



森源达
NEEQ:870679

北京森源达生态环境股份有限公司
Beijing Senyada Ecological Environment CO., LTD.



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

一、2019年06月26日，森源达与韩国 WITH YOU 农业会社法人株式会社共同出资设立的控股子公司森源达花木（北京）科技有限公司在北京市延庆区成立。本次对外投资设立控股子公司，拟将子公司打造成以林木种苗繁育、植物新品种研发、引种驯化、技术积累、优质种苗销售与推广等多项业务为一体的综合性大型花木科技公司。拟建设成为一个生产方式涵盖大田、组培、容器和温室工厂化等育苗体系，集试验、示范展示、生产、销售为一体的现代化、集约化、标准化大型苗木品种研发基地。合资公司的成立将成为中外先进技术交流的窗口，有利于将国外先进的新产品、新工艺、新技术引入国内，推动国内园林绿化、苗木繁育、生态修复产业的发展。



二、2019年06月，公司被评为国家税务总局北京市通州区税务局2018年度纳税信用A级企业。



三、2019年6月，为了实现公司的战略规划，优化公司战略布局，全面提升公司的综合实力和竞争优势，为股东创造更多的利益。公司成立了北京森源达园林股份有限公司通州潞城分公司。

四、2019年10月，公司入选2019年瞪羚企业。

A	B	C
1	2019年瞪羚企业名单	
2	序号	法人单位名称
3	1	北京玉鼎磊诺气体科技有限公司
350	2648	益都智能技术(北京)股份有限公司
351	2649	北京森源达园林股份有限公司
352	2650	北京京武宏达建材科技有限公司
353	2651	北京宝贵石艺科技有限公司
354	2652	北京宝贵山工业设备技术有限公司

五、2019年9月公司完成了工商变更登记手续，并取得了北京市顺义区市场监督管理局颁发的营业执照，主要信息如下：

公司名称：北京森源达生态环境股份有限公司

住所：北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号A座416-1

注册资本：2666.8万元

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	22
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	40

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	北京森源达生态环境股份有限公司
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	《北京森源达生态环境股份有限公司章程》
恒泰证券、主办券商	指	恒泰证券股份有限公司
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 A 审字(2020)0496 号审计报告
报告期、本年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
期初	指	2019 年 1 月 1 日
期末	指	2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人焦宇、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的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。

<p>应收账款不能收回的风险</p>	<p>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>
<p>资金短缺风险</p>	<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>
<p>客户风险</p>	<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>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京森源达生态环境股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Senyada Ecological Environment 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	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号A座416-1

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	http://www.senyada.com
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	www.neeq.com.cn
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）	园林工程施工属于建筑业中“土木工程建筑业(E48)”中的“园林绿化工程施工(E4891)”，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	水污染治理；大气污染治理；园林工程施工；绿化养护；销售花卉、苗木、不再分装的包装种子、建筑材料（不含砂石及砂石制品）；租赁建筑工程设备、建筑工程机械；道路货运代理；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；环保技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术推广；专业承包；施工总承包；劳务分包；物业管理；销售林木种子。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	26,668,000
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	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号A座416-1	是
注册资本	26,668,000	是

五、 中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市新城区海拉尔东街满世尚都办公商业综合楼
主办券商投资者沟通电话	010-56673926
报告期内主办券商是否发生变化	是
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	何玉凤、张林
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

2019年8月2日，公司第二届董事会第八次会议决议及2019年8月20日公司2019年第一次临时股东大会审议通过变更持续督导主办券商有关议案，全国中小企业股份转让系统有限责任公司亦于2019年9月6日向公司出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，相关协议自该函出具之日起生效，公司并于2019年9月9日披露了变更持续督导券商公告，主办券商由中银证券变更为恒泰证券。

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	94,690,518.92	87,001,807.70	8.84%
毛利率%	15.67%	17.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,560,291.30	4,199,977.96	-39.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,666,517.41	4,035,498.86	-33.92%
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)	8.61%	15.93%	-
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)	8.96%	15.30%	-
基本每股收益	0.10	0.19	-47.37%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	101,474,350.30	82,758,539.41	22.61%
负债总计	70,169,910.01	53,798,524.19	30.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,304,438.91	28,744,147.61	8.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.26	-6.82%
资产负债率%(母公司)	69.15%	62.76%	-
资产负债率%(合并)	69.15%	65.22%	-
流动比率	1.44	1.52	-
利息保障倍数	12.58	28.99	-

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	-10,687,052.14	6,472,408.27	-265.12%
应收账款周转率	3.63	7.95	-
存货周转率	1.49	1.87	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.61%	80.94%	-
营业收入增长率%	8.84%	148.47%	-
净利润增长率%	-42.02%	219.66%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	26,668,000	22,600,000	18.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-174,678.53
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统计一标准定额或定量享受的政府补助除外)	520,509.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-439,976.83
非经常性损益合计	-94,146.27
所得税影响数	12,079.84
少数股东权益影响额 (税后)	
非经常性损益净额	-106,226.11

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末 (上年同期)		上上年期末 (上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款减值准备	1,035,945.36	714,061.29		
递延所得税资产款	243,977.82	195,695.21		

未分配利润	5,162,286.47	5,435,887.93		
-------	--------------	--------------	--	--

第四节 管理层讨论与分析

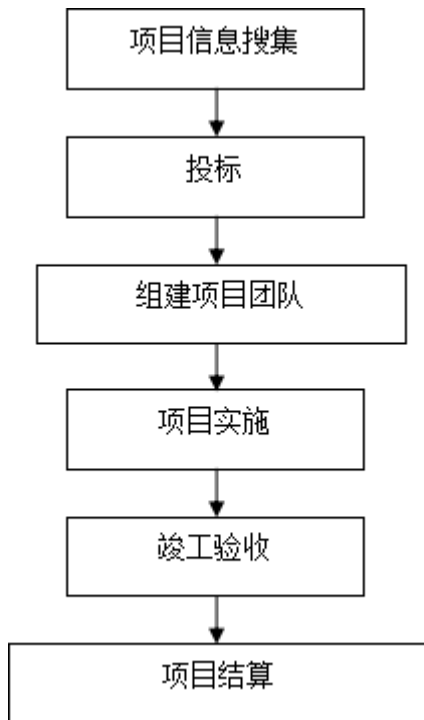
一、 业务概要

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94,690,518.92元，上年同期为87,001,807.70元，增加金额为7,688,711.22元，增长率为8.84%，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率，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79,852,376.56元，上年同期72,060,143.80元，增加金额7,792,232.76元，增长率10.81%，主要是因为收入增加8.84%，人力成本、材料采购成本增加所致。

报告期内公司净利润为2,560,292.68元，上年同期为4,415,845.57元，减少金额为-1,855,552.89元，减少率为42.02%。报告期净利润较上年同期有所下降，主要是由于本期管理费用较上年同期增加金额792,934.67元；信用减值损失较上年同期增加金额1,237,292.52元。管理费用增加的原因是公司提高员工待遇及营业收入增长所致，信用减值损失增加的原因是公司注册地址变更，在办理税务关系转移过程中开票时间受限从而影响到期末的回款所致。

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-10,687,052.14元，上年同期为6,472,408.27元，相比上年同期减少17,159,460.41元，主要是因为：报告期内公司注册地址变更，在办理税务关系转移过程中开票时间受限从而影响到期末的回款，而导致经营活动产生的现金流入比去年同期减少3,806,742.12元，而经营活动产生的现金流出则比去年同期增加13,352,718.29元，其中为职工支付的现金增加669,982.90元，购买商品、劳务支出增加10,106,360.45元，投标保证金支出增加1,415,748.61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，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。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。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	本期期初	本期期末与本期期初
----	------	------	-----------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	初金额变动比例%
货币资金	7,148,547.97	7.04%	14,737,961.31	17.81%	-51.50%
应收票据					
应收账款	37,974,193.06	37.42%	11,485,327.92	13.88%	230.63%
存货	54,091,489.47	53.31%	53,201,758.56	64.29%	1.67%
投资性房地产		0.00%			
长期股权投资		0.00%			
固定资产	399,148.39	0.39%	398,176.87	0.48%	0.24%
在建工程		0.00%			
短期借款	8,437,166.59	8.32%	5,879,962.33	7.10%	43.49%
长期借款					
预付账款	412,327.00	0.41%	977,300.00	1.18%	-57.81%
其他流动资产	33,101.21	0.03%	221,052.46	0.27%	-85.03%
应付账款	49,310,897.20	48.59%	41,277,875.99	49.88%	19.46%
应付职工薪酬	339,119.26	0.33%	238,329.34	0.29%	42.29%
应交税费	2,361,073.73	2.33%	489,173.91	0.59%	382.67%
其他应付款	9,721,653.23	9.58%	5,913,182.62	7.15%	64.41%

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减少金额 7,589,413.34 元，比上年同期减少了 51.50%，主要原因是公司报告期内公司注册地址变更，在办理税务关系转移过程中开票时间受限从而影响到期末的回款所致。

2、本报告期应收账款期末比上年同期增加金额 26,488,865.14 元，比上年同期增加了 230.63%，主要原因是公司注册地址变更，在办理税务关系转移过程中影响到发票的开具从而导致回款周期延长所致。

3、本报告期短期借款期末比上年同期增加金额 2,557,204.26 元，比上年同期增长了 43.49%，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。

4、本报告期预付账款期末比上年同期减少金额 564,973.00 元，比上年同期减少了 57.81%，主要原因是随着公司知名度提升的同时提高了公司的议价能力所致。

5、其他流动资产期末比上年同期减少金额 187,951.25 元，比上年同期减少了 85.03%，主要原因是公司加快项目结算所致。

6、本报告期应付职工薪酬比上年同期增加金额 100,789.92 元，比上年同期增加了 42.29%，主要原因是公司提高员工待遇所致。

7、本报告期应交税费比上年同期增加金额 1,871,899.82 元，比上年同期增加了 382.67%，主要原因是公司注册地址变更，办理税务关系时间较长，从而导致税款缴纳相对集中。

8、本报告期其他应付款比上年同期增加金额 3,808,470.61 元，比上年同期增加了 64.41%，主要原因是公司注册地址变更，在办理税务关系转移过程中开票时间受限从而影响到期末的回款，为使公司业务不受影响而进行资金拆借所致。

9、报告期末公司应付账款余额为 49,310,897.20 元，较上年同期增加了 8,033,021.21 元，增长幅度 49.88%，增长的主要原因是公司应付未付的货款金额增加。

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	94,690,518.92	-	87,001,807.70	-	8.84%
营业成本	79,852,376.56	84.33%	72,060,143.80	82.83%	10.81%
毛利率	15.67%	-	17.17%	-	-
销售费用	0				
管理费用	5,942,851.26	6.28%	5,149,916.59	5.92%	15.40%
研发费用	3,672,880.87	3.88%	3,891,215.49	4.47%	-5.61%
财务费用	458,856.07	0.48%	615,442.76	0.71%	-25.44%
信用减值损失	-1,237,292.52	-1.31%			
资产减值损失	0	-	-150,085.19	-0.17%	-100.00%
其他收益	520,509.09	0.55%			
投资收益	-174,678.53	-0.18%			
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	3,625,352.62	3.83%	4,979,235.87	5.72%	-27.19%
营业外收入	73.17	0.00%	195,700.77	0.22%	-99.96%
营业外支出	440,050.00	0.46%	1,866.87	0.00%	23,471.54%
净利润	2,560,292.68	2.70%	4,415,845.57	5.08%	-42.02%

项目重大变动原因：

1、本报告期营业收入 94,690,518.92 元，较上年同期金额增加了 7,688,711.22 元，较上年增长了 8.84%，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。

2、本报告期营业成本 79,852,376.56 元，较上年同期金额增加了 7,792,232.76 元，较上年增长了 10.81%，主要原因是公司收入增长引起成本随之增长。

3、本报告期财务费用 458,856.07 元，较上年减少了 156,586.69 元，较上年减少了 25.44%，主要原因是报告期内加强与甲方沟通，减少承兑汇票结算方式。

4、本报告期信用减值损失-1,237,292.52 元，较上年增加 1,237,292.52 元，较上年增加 100.00%，原因是公司注册地址变更，在办理税务关系转移过程中开票时间受限从而影响到期末的回款，导致期末应收账款金额较大所致。

5、本报告期资产减值损失 0.00 元，较上年减少 150,085.19 元，较上年减少 100.00%，原因是根据会计政策变更将资产减值损失放至了信用减值损失科目。

6、本报告期营业外收入 73.17 元，较上年减少了 195,627.60 元，较上年减少了 99.96%，主要原因是本期收到的补助根据新金融工具放至了其他收益科目。

7、本报告期营业外支出金额 440,050.00 元，较上年增加 438,183.13 元，较上年增加 234.72%，主要原因是向北京市绿化基金会捐赠五彩杨树苗所致。

8、净利润较上年减少了 1,855,552.89 元，减少 42.02%，主是原因是人工、材料成本上升、管理费用增加所致。

(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	94,624,952.88	87,001,807.70	8.76%
其他业务收入	65,566.04		
主营业务成本	79,852,376.56	72,060,143.8	10.81%
其他业务成本	0		

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
工程施工	94,624,952.88	99.93%	87,001,807.70	100%	8.76%
其他业务	65,566.04	0.07%			100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，收入结构没有变动

(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	北京市朝阳区田华建筑集团公司正建盛隆分公司	18,612,389.38	19.65%	否
2	北京市通州区潞城镇人民政府	11,197,552.76	11.83%	否
3	北京市大兴区魏善庄镇人民政府	7,802,609.74	8.25%	否
4	北京市昌平区园林绿化局	6,783,198.90	7.16%	否
5	北京市通州区市政市容管理委员会	6,711,647.71	7.09%	否
	合计	51,107,398.49	53.98%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京升元建筑工程有限公司	6,340,000.00	8.63%	否
2	北京正和成园林工程有限公司	5,003,739.83	6.81%	否
3	东兴通达物资贸易（北京）有限公司	4,125,072.74	5.62%	否

4	北京盛世绿邦农业科技发展有限公司	3,461,357.50	4.71%	否
5	丽山时代（北京）木业家具有限公司	3,036,495.00	4.13%	否
合计		21,966,665.07	29.90%	-

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	-10,687,052.14	6,472,408.27	-265.12%
投资活动产生的现金流量净额	39,862.10	-129,879.00	-130.69%
筹资活动产生的现金流量净额	2,057,776.70	4,987,092.60	-58.74%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年减少了 17,159,460.41 元，减少 265.12%，主要原因报告期内公司注册地址变更，在办理税务关系转移过程中开票时间受限从而影响到期末的回款，而导致经营活动产生的现金流入比去年同期减少 3,806,742.12 元，而经营活动产生的现金流出则比去年同期增加 13,352,718.29 元，其中为职工支付的现金增加 669,982.90 元，购买商品、劳务支出增加 10,106,360.45 元，投标保证金支出增加 1,415,748.61 元所致；

2、投资活动产生的现金流量净额较上年增加了 169,741.10 元，增长 130.69%，主要原因是报告期公司未购买固定资产及无形资产所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年减少了 2,929,315.90 元，减少 58.74%，主要原因是报告期内偿还利息支付的现金增加，资金拆借减少所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司只有森源达花木（北京）科技有限公司一家控股子公司，基本情况如下：森源达花木（北京）科技有限公司成立于 2019 年 06 月 26 日，注册资本人民币 200 万元，住所为北京市延庆区中关村延庆园风谷四路 8 号院 27 号楼 2345，主营业务为技术开发、技术咨询、技术推广；种植花卉；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售花卉作物；林业有害生物防治服务；绿化管理；旅游资源开发；生产林木种子、销售林木种子。报告期内，子公司营业收入为 0.00 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、重要会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年

修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

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

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

本公司追溯应用新金融工具准则,但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的,本公司选择不进行重述。因此,对于首次执行该准则的累积影响数,本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额,2018年度的财务报表未予重述。

首次执行日,金融资产减值准备对合并财务报表的影响如下:

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
应收账款减值准备:	1,035,945.36			714,061.29
递延所得税资产	243,977.82			195,695.21
未分配利润	5,162,286.47			5,435,887.93

(2)根据财政部于2019年4月30日颁布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号),对财务报表格式进行了修订并对上年比较报表进行追溯调整,经分析,上年同期资产负债表、利润表具体影响项目及金额如下:

报表项目	合并报表	母公司报表
资产负债表:		
应收票据及应收账款	-11,163,443.85	-11,163,443.85
应收票据		
应收账款	11,163,443.85	11,163,443.85
应付票据及应付账款	-41,277,875.99	-41,277,875.99
应付票据		
应付账款	41,277,875.99	41,277,875.99
损益表:		

减：资产减值损失	150,085.19	150,085.19
加：资产减值损失		
减：信用减值损失		
加：信用减值损失	150,085.19	150,085.19
加：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		

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、 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

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）	10,000,000	0
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	8,000,000
6. 其他		

注：以上内容详见公司于 2019 年 4 月 25 日披露于股转指定信息披露平台的《森源达：关于预计公

司 2019 年度日常关联交易的公告》(公告编号: 2019-005)。上述预计关联交易是公司日常性交易, 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) 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019年5月17日	2019年4月25日	WITH YOU 农业社法人株式会社	森源达花木(北京)科技有限公司 67% 股权	现金	1340000 元	否	否
出售资产	2019年6月20日	2019年6月21日	生杰	森源达(吉林)园林工程有限公司 51% 股权	现金	50000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

对外投资设立控股子公司森源达花木(北京)科技有限公司, 拟将子公司打造成一个以林木种苗繁育、植物新品种研发、引种驯化、技术积累、优质种苗销售与推广等多项业务为一体的综合性大型花木科技公司。拟建设成为一个生产方式涵盖大田、组培、容器和温室工厂化等育苗体系, 集试验、示范展示、生产、销售为一体的现代化、集约化、标准化大型苗木品种研发基地。合资公司的成立将成为中外先进技术交流的窗口, 有利于将国外先进的新产品、新工艺、新技术引入国内, 推动国内园林绿化、苗木繁育、生态修复产业的发展。符合公司长期战略发展方向, 有利于公司未来市场开拓, 提高公司核心竞争力、技术实力, 同时也提高公司未来投资收益及公司可持续发展能力, 对公司未来财务状况和经营成果产生积极的影响。

出售森源达(吉林)园林工程有限公司 51% 股权考虑了公司所处行业, 成长性、运营成本等多种因素, 未对公司本期和未来财务状况和经营产生不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017年2月8日	-	挂牌	限售承诺	参见承诺事项详细情况 1	正在履行中
董监高	2017年2月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	参见承诺事项详细情况 2	正在履行中
董监高	2017年2月8日	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	参见承诺事项详细情况 3	正在履行中
董监高	2017年2月	-	挂牌	关于管理	参见承诺事项详	正在履行中

	8 日			层诚信状 况的承诺	细情况 4	
--	-----	--	--	--------------	-------	--

承诺事项详细情况：

1、关于股份自愿锁定暨限制流通的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员于2016年3月出具《关于股份自愿锁定暨限制流通承诺书》，承诺本人将按照《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条及《公司章程》第二十八条规定锁定其所持有公司股份。

2、关于避免同业竞争的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员于2016年3月签署《避免同业竞争的承诺》，承诺本人将不直接或间接从事与公司相同或相似的业务，保证将采取合法、有效的措施，促使本人拥有控制权的公司、企业与其他经济组织不直接或间接从事与公司相同或相似的业务；保证不利用公司董事、监事、高级管理人员的身份，进行其他任何损害公司及其他股东权益的活动。

3、关于规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事和高级管理人员于2016年3月签署《关于减少关联交易的承诺函》，承诺将不利用董事、监事、高级管理人员的身份影响公司的独立性，并将保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。除已经披露的情形外，本人控制的企业与公司不存在其他重大关联交易。在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，本人将促使本人控制的企业与公司进行关联交易时将按照公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。本人将促使本人控制的企业不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损公司及其中小股东利益的关联交易。

4、关于管理层诚信状况的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员于2016年3月签署《诚信状况声明》，声明近两年内本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；本人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；本人具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，不存在最近 24个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
专利	无形资产	质押	25,358.28	0.025%	融资贷款反担保
总计	-	-	25,358.28	0.025%	-

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%	4,418,299	7,667,049	28.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,166,725	5.16%	669,746	1,836,471	6.89%	
	董事、监事、高管	1,517,025	6.71%	980,153	2,497,178	9.36%	
	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%	-350,299	19,000,951	71.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,167,075	36.14%	93,339	8,260,414	30.98%	
	董事、监事、高管	10,619,175	46.99%	121,362	10,740,537	40.28%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		22,600,000	-	4,068,000	26,668,000	-	
普通股股东人数							8

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

说明：

报告期内，公司向全体股东每 10 股送红股 1.80 股。送股前本公司总股本为 22,600,000 股，送股后总股本增至 26,668,000 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	焦宇	9,333,800	763,085	10,096,885	37.8614%	8,260,414	1,836,471
2	刘丹	5,649,000	491,820	6,140,820	23.0269%	4,999,365	1,141,455
3	张亚辉	2,600,000	281,999	2,881,999	10.8070%	2,301,000	580,999
4	刘洋	1,943,600	194,848	2,138,448	8.0188%	1,720,086	418,362
5	胡爽	1,943,600	132,848	2,076,448	7.7863%	1,720,086	356,362
6	王晓杰	0	1,998,000	1,998,000	7.4921%	0	1,998,000
7	沙玉荣	1,130,000	203,400	1,333,400	5.0000%	0	1,333,400
8	姚涛	0	2,000	2,000	0.0075%	0	2,000
9							
10							
合计		22,600,000	4,068,000	26,668,000	100.0000%	19,000,951	7,667,049

普通股前十名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生态环境股份有限公司担任董事长兼总经理。

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、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	北京银行股份有限公司建国支行	银行	2,000,000	2018年11月9日	2019年11月9日	5.23%
2	信用贷款	北京农村商业银行股份有限公司通州支行	银行	1,500,000	2018年6月5日	2019年6月5日	5.22%
3	信用贷款	中国银行股份有限公司北京宣武支行	银行	1,000,000	2018年12月6日	2019年11月14日	4.78%
4	信用贷款	北京通州中银富登村镇银行股份有限公司	银行	1,000,000	2018年3月5日	2021年3月4日	8.5%
5	信用贷款	北京农村商业银行股份有限公司通州支行	银行	1,000,000	2019年6月13日	2020年6月12日	5.0025%
6	信用贷款	中国银行股	银行	3,000,000	2019年11月29日	2020年11月	3.9%

		份有限公司 北京宣武支 行			日	28 日	
7	信用贷款	交通银行股 份有限公司 北京上地支 行	银行	4,000,000	2019 年 12 月 16 日	2020 年 12 月 8 日	4.35%
合计	-	-	-	13,500,000	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 6 日	0	1.8	0
合计	0	1.8	0

本次权益分派权益登记日为 2019 年 6 月 6 日，除权除息日为 2019 年 6 月 10 日，本次所送（转）股于 2019 年 6 月 10 日直接记入股东证券账户，分红后总股本增至 26,668,000 股。

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
焦宇	董事长、总经理	男	1978年3月	本科	2018年8月23日	2021年8月22日	是
刘丹	董事、副总经理	男	1981年11月	专科	2018年8月23日	2021年8月22日	是
张亚辉	董事、副总经理	男	1974年10月	本科	2018年8月23日	2021年8月22日	是
胡爽	董事、副总经理	男	1982年2月	本科	2018年8月23日	2021年8月22日	是
王婕	董事	女	1981年9月	本科	2018年8月23日	2019年8月19日	是
高晓梅	董事、财务负责人	女	1978年9月	专科	2018年8月23日	2021年8月22日	是
张永刚	外部董事	男	1976年1月	硕士	2018年8月23日	2021年8月22日	否
刘洋	监事会主席	男	1980年12月	本科	2018年8月23日	2021年8月22日	是
刘术翠	监事	女	1987年9月	本科	2018年8月23日	2021年8月22日	是
张微笑	监事	女	1988年10月	专科	2018年8月7日	2021年8月22日	是
王金凤	董事会秘书	女	1988年10月	本科	2018年8月23日	2021年8月22日	是
王金凤	董事	女	1988年10月	本科	2019年8月20日	2021年8月22日	是
董事会人数:							7
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							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	763,085	10,096,885	37.8614%	0
刘丹	董事、副总经理	5,649,000	491,820	6,140,820	23.0269%	0
张亚辉	董事、副总经理	2,600,000	281,999	2,881,999	10.8070%	0
刘洋	监事会主席	1,943,600	194,848	2,138,448	8.0188%	0
胡爽	董事、副总经理	1,943,600	132,848	2,076,448	7.7863%	0
王婕	董事	0	0	0	0.00%	0
高晓梅	董事、财务负责人	0	0	0	0.00%	0
张永刚	外部董事	0	0	0	0.00%	0
刘术翠	监事	0	0	0	0.00%	0
张微笑	监事	0	0	0	0.00%	0
王金凤	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	21,470,000	1,864,600	23,334,600	87.5004%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王婕	董事	离任	无	个人原因
王金凤	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	完善公司治理，保证董事会的议事效率

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

王金凤，女，汉族，1988年10月7日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年6月毕业于南京农业大学。2014年3月至2015年8月就职于北京森源达园林绿化有限公司，任采购部经理；2015年8月至今就职于北京森源达生态环境股份有限公司担任采购部经理兼任董事会秘书，2019年9月至今兼任公司董事。

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
---------	------	------

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	6	5
财务人员	5	5
员工总计	65	64

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

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

本公司董事会于 2020 年 1 月 13 日收到董事、副总经理刘丹先生递交的辞职报告，刘丹先生因个人原因辞去公司董事、副总经理职位。自 2020 年 1 月 13 日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 6,140,820 股，占公司股本的 23.0269%。不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其它职务。

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
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

公司于2019年4月25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》。公司于2019年4月24日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司拟变更名称和注册资本暨修改<公司章程>的议案》，并同意将该议案提交公司股东大会表决。

公司于2019年8月13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》。公司于2019年8月12日召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司拟变更注册资本暨修改<公司章程>的议案》，并同意将该议案提交公司股东大会表决。

公司于2019年5月15日召开2018年年度股东大会，审议通过了《关于公司拟变更名称和注册资本暨修改<公司章程>的议案》，具体内容详见于公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)上披露的《北京森源达园林股份有限公司2018年年度股东大会决议公告》(公告编号：2019-013)。

公司于2019年8月28日召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟变更注册资本暨修改<公司章程>的议案》，具体内容详见于公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)上披露的《北京森源达园林股份有限公司2019年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号：2019-036)。

报告期内，公司已完成了工商变更登记手续，并取得了北京市顺义区市场监督管理局颁发的营业执照，主要信息如下：

公司名称：北京森源达生态环境股份有限公司

统一社会信用代码：9111011280242928XF

类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

住所：北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号A座416-1

法定代表人：焦宇

注册资本：2666.8万元

成立日期：2001年03月14日

营业期限：2001年03月14日至长期

经营范围：水污染治理；大气污染治理；园林工程施工；绿化养护；销售花卉、苗木、不再分装的包装种子、建筑材料（不含砂石及砂石制品）；租赁建筑工程设备、建筑工程机械；道路货运代理；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；环保技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术推广；专业承包、施工总承包、劳务分包；物业管理；销售林木种子。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售林木种子以及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。）

（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	9	2019年4月24日公司召开第二届董事会第四次会议，审议并通过了： 1、《2018年年度报告及年报摘要》；2、《2018年年度总经理工作报告》；3、《2018年年度董事会工作报告》；4、《2018年度财务决算报告》；5、《2019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2019年度审计机构的议案》；7、《2018年年度权益分派预案》；8、《关于北京森源达园林股份有限公司对外投资设立控股子公司北京森源达中韩花木科技有限公司的议案》；9、《关于召开北京森源达园林股份有限公司2018年年度股东大会的议案》；10、《关于公司拟变更名称和注册资本暨修改<公司章程>的议案》；11、《关于注销分公司的议案》；12、《关于预计

		<p>公司 2019 年度日常关联交易的议案》</p> <p>2019 年 6 月 3 日公司召开第二届董事会第五次会议，审议并通过了：</p> <p>1、《关于公司设立通州潞城分公司的议案》。</p> <p>2019 年 6 月 11 日公司召开第二届董事会第六次会议，审议并通过了：</p> <p>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 100 万元贷款及进行专利质押的议案》；2、《关于出售子公司森源达（吉林）园林工程有限公司股权的议案》。</p> <p>2019 年 7 月 15 日公司召开第二届董事会第七次会议，审议并通过了：</p> <p>1、《关于出售子公司森源达（吉林）园林工程有限公司股权的议案》。</p> <p>2019 年 8 月 2 日公司召开第二届董事会第八次会议，审议并通过了：</p> <p>1、《关于公司与中银国际证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；2、《关于公司与恒泰证券股份有限公司签署持续督导协议书的议案》；3、《关于与中银国际证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》；4、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理持续督导主办券商变更相关事宜的议案》；5、《关于聘任王金凤为公司董事的议案》；6、《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2019 年 8 月 12 日公司召开第二届董事会第九次会议，审议并通过了：</p> <p>1、《关于公司拟变更注册资本暨修改〈公司章程〉的议案》；2、《关于提请召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>2019 年 8 月 23 日公司召开第二届董事会第十次会议，审议并通过了：</p> <p>1、《2019 年半年度报告》。</p> <p>2019 年 11 月 21 日公司召开第二届董事会第十一次会议，审议并通过了：</p> <p>1、《关于召开公司 2019 年第三次临时股东大会的议案》；2、《关于公司股东为公司贷款的担保方提供股权质押反担保暨关联交易的议案》。</p> <p>2019 年 12 月 18 日公司召开第二届董事会第十二次会议，审议并通过了：</p> <p>1、《关于公司向交通银行北京上地支行申请借款并由北京国华文科融资担保有限公司提供担保的议案》；2、《关于召开公司 2020 年第一次</p>
--	--	--

		临时股东大会的议案》。
监事会	2	<p>2019年2月24日公司召开第二届监事会第二次会议。审议并通过了：</p> <p>1、《2018年年度报告及年报摘要》；2、《2018年年度监事会工作报告》；3、《2018年度财务决算报告》；4、《2019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2019年度审计机构的议案》；6、《2018年年度权益分派预案》。</p> <p>2019年8月23日公司召开第二届监事会第二次会议决议。审议并通过了：</p> <p>1、《2019年半年度报告》。</p>
股东大会	4	<p>2019年5月15日公司召开2018年年度股东大会，审议并通过了：</p> <p>1、《2018年年度报告及年报摘要》；2、《2018年年度董事会工作报告》；3、《2018年年度监事会工作报告》；4、《2018年度财务决算报告》；5、《2019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2019年度审计机构的议案》；7、《2018年年度权益分派预案》；8、《关于北京森源达园林股份有限公司对外投资设立控股子公司北京森源达中韩花木科技有限公司的议案》；9、《关于公司拟变更名称和注册资本暨修改〈公司章程〉的议案》；10、《关于预计公司2019年度日常关联交易的议案》。</p> <p>2019年8月20日公司召开2019年第一次临时股东大会决议。审议并通过了：</p> <p>1、《关于公司与中银国际证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；2、《关于公司与恒泰证券股份有限公司签署持续督导协议书的议案》；3、《关于与中银国际证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》；4、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理持续督导主办券商变更相关事宜的议案》；5、《关于聘任王金凤为公司董事的议案》。</p> <p>2019年8月28日公司召开2019年第二次临时股东大会。审议并通过了：</p> <p>1、《关于公司拟变更注册地址暨修改的议案》。</p> <p>2019年12月6日公司召开2019年第三次临时股东大会决议。审议并通过了：</p> <p>1、《关于公司股东为公司贷款的担保方提供股权质押反担保暨关联交易的议案》。</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。

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性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 A 审字（2020）0496 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	2020 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	何玉凤、张林
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	100,000

审计报告正文：

审计报告

亚会 A 审字（2020）0496 号

北京森源达生态环境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生态环境股份有限公司（以下简称森源达股份公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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，公允反映了森源达股份公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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，我们独立于森源达股份公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督森源达股份公司的财务报告过程。

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，就可能导致对森源达股份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股份公司不能持续经营。

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. 就森源达股份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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师 何玉凤
（合伙人）

中国·北京

中国注册会计师 张林

二〇二〇年四月二十一日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	7,148,547.97	14,737,961.31
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、(二)	37,974,193.06	11,485,327.92
应收款项融资			
预付款项	六、(三)	412,327.00	977,300.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(四)	1,072,183.33	1,494,745.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	54,091,489.47	53,201,758.56
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)	33,101.21	221,052.46
流动资产合计		100,731,842.04	82,118,145.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(七)	399,148.39	398,176.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(八)	50,656.80	46,521.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(九)	292,703.07	195,695.21
其他非流动资产			

非流动资产合计		742,508.26	640,393.56
资产总计		101,474,350.30	82,758,539.41
流动负债：			
短期借款	六、(十)	8,437,166.59	5,879,962.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十一)	49,310,897.20	41,277,875.99
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十二)	339,119.26	238,329.34
应交税费	六、(十三)	2,361,073.73	489,173.91
其他应付款	六、(十四)	9,721,653.23	5,913,182.62
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		70,169,910.01	53,798,524.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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		70,169,910.01	53,798,524.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十五）	26,668,000.00	22,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十六）	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、（十七）	1,010,035.51	704,178.66
一般风险准备			
未分配利润	六、（十八）	3,622,322.38	5,435,887.93
归属于母公司所有者权益合计		31,304,438.91	28,744,147.61
少数股东权益		1.38	215,867.61
所有者权益合计		31,304,440.29	28,960,015.22
负债和所有者权益总计		101,474,350.30	82,758,539.41

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	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		7,098,543.80	14,727,823.41
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	37,974,193.06	11,485,327.92
应收款项融资			
预付款项		412,327.00	749,000.00
其他应收款	十二、（二）	1,122,183.33	1,394,595.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		54,091,489.47	46,906,758.56
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		33,101.21	219,431.77
流动资产合计		100,731,837.87	75,482,937.26
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		399,148.39	396,289.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		50,656.80	46,521.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		292,703.07	195,695.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		742,508.26	638,506.28
资产总计		101,474,346.13	76,121,443.54
流动负债：			
短期借款		8,437,166.59	5,879,962.33
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		49,310,897.20	36,527,343.70
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		339,119.26	214,481.34
应交税费		2,361,073.73	439,247.23
其他应付款		9,721,653.23	4,540,939.86
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		70,169,910.01	47,601,974.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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		70,169,910.01	47,601,974.46
所有者权益：			
股本		26,668,000.00	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		1,010,035.51	704,178.66
一般风险准备			
未分配利润		3,622,319.59	5,211,209.4
所有者权益合计		31,304,436.12	28,519,469.08
负债和所有者权益合计		101,474,346.13	76,121,443.54

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		94,690,518.92	87,001,807.70
其中：营业收入	六、(十九)	94,690,518.92	87,001,807.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		90,173,704.34	81,872,486.64

其中：营业成本	六、(十九)	79,852,376.56	72,060,143.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十)	246,739.58	155,768.00
销售费用		0	
管理费用	六、(二十一)	5,942,851.26	5,149,916.59
研发费用	六、(二十二)	3,672,880.87	3,891,215.49
财务费用	六、(二十三)	458,856.07	615,442.76
其中：利息费用		275,027.56	184,828.06
利息收入		21,117.70	12,420.13
加：其他收益	六、(二十四)	520,509.09	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十五)	-174,678.53	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(二十六)	-1,237,292.52	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(二十七)		-150,085.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,625,352.62	4,979,235.87
加：营业外收入	六、(二十八)	73.17	195,700.77
减：营业外支出	六、(二十九)	440,050.00	1,866.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,185,375.79	5,173,069.77
减：所得税费用	六、(三十)	625,083.11	757,224.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,560,292.68	4,415,845.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,560,292.68	4,415,845.57
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1.38	215,867.61
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,560,291.30	4,199,977.96
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,560,292.68	4,415,845.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,560,291.30	4,199,977.96
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1.38	215,867.61
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.18

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	2019 年	2018 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	十二、(三)	94,690,518.92	80,706,807.70
减：营业成本	十二、(三)	79,852,376.56	66,395,170.73
税金及附加		246,739.58	154,905.20
销售费用			
管理费用		5,942,851.26	5,010,313.58
研发费用		3,672,880.87	3,891,215.49
财务费用		458,860.24	615,491.66
其中：利息费用		275,027.56	184,828.06
利息收入		21,113.53	12,420.13
加：其他收益		520,509.09	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(四)	50,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,237,292.52	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-150,085.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,850,026.98	4,489,625.85
加：营业外收入		73.17	195,700.77
减：营业外支出		440,050.00	1,866.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,410,050.15	4,683,459.75
减：所得税费用		625,083.11	708,160.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,784,967.04	3,975,299.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产		-	

产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		2,784,967.04	3,975,299.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,376,082.03	69,364,479.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		84,604.55	1,223.61
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十一）	13,754,772.99	11,656,498.13
经营活动现金流入小计		77,215,459.57	81,022,201.69
购买商品、接受劳务支付的现金		70,116,896.82	60,010,536.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		3,639,756.62	2,969,773.72
支付的各项税费		2,077,590.47	2,306,893.54
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十一)	12,068,267.80	9,262,589.79
经营活动现金流出小计		87,902,511.71	74,549,793.42
经营活动产生的现金流量净额		-10,687,052.14	6,472,408.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		39,862.10	
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		39,862.10	
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
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			129,879.00
投资活动产生的现金流量净额		39,862.10	-129,879.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	11,795,000.00
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		8,000,000.00	11,795,000.00
偿还债务支付的现金		5,442,795.74	6,480,864.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		275,027.56	104,043.14
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		224,400.00	223,000.00
筹资活动现金流出小计		5,942,223.30	6,807,907.40
筹资活动产生的现金流量净额		2,057,776.70	4,987,092.60
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		-8,589,413.34	11,329,621.87
加：期初现金及现金等价物余额		14,737,961.31	3,408,339.44
六、期末现金及现金等价物余额		6,148,547.97	14,737,961.31

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	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,376,082.03	69,364,479.95
收到的税费返还		84,604.55	1,223.61
收到其他与经营活动有关的现金		13,754,768.82	10,016,424.23
经营活动现金流入小计		77,215,455.40	79,382,127.79
购买商品、接受劳务支付的现金		70,116,896.82	58,560,220.66
支付给职工以及为职工支付的现金		3,639,756.62	2,880,395.72
支付的各项税费		2,077,590.47	2,306,893.54
支付其他与经营活动有关的现金		12,118,267.80	9,212,426.50
经营活动现金流出小计		87,952,511.71	72,959,936.42
经营活动产生的现金流量净额		-10,737,056.31	6,422,191.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000.00	
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		50,000.00	
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
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			
投资活动现金流出小计			89,800.00
投资活动产生的现金流量净额		50,000.00	-89,800.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	11,795,000.00
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		8,000,000.00	11,795,000.00
偿还债务支付的现金		5,442,795.74	6,480,864.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		275,027.56	104,043.14
支付其他与筹资活动有关的现金		224,400.00	223,000.00
筹资活动现金流出小计		5,942,223.30	6,807,907.40
筹资活动产生的现金流量净额		2,057,776.70	4,987,092.60
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		-8,629,279.61	11,319,483.97

加：期初现金及现金等价物余额		14,727,823.41	3,408,339.44
六、期末现金及现金等价物余额		6,098,543.80	14,727,823.41

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	22,600,000.00				4,081.02				704,178.66		5,162,286.47	215,867.61	28,686,413.76
加：会计政策变更											273,601.46		273,601.46
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,600,000.00				4,081.02				704,178.66		5,435,887.93	215,867.61	28,960,015.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,068,000.00								305,856.85		-1,813,565.55	-215,866.23	2,344,425.07
（一）综合收益总额											2,560,291.30	1.38	2,560,292.68
（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	4,068,000.00								305,856.85		-4,373,856.85		0.00

1. 提取盈余公积									305,856.85		-305,856.85		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配	4,068,000.00										-4,068,000.00		
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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												-215,867.61	-215,867.61
四、本年期末余额	26,668,000.00				4,081.02				1,010,035.51		3,622,322.38	1.38	31,304,440.29

项目	2018年												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										未分配利润			
	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				
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													
同一控制下企业合并													
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												
四、本期末余额	22,600,000.00				4,081.02			704,178.66		5,162,286.47	215,867.61	28,686,413.76

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	2019 年											
	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				704,178.66		4,937,607.94	28,245,867.62
加：会计政策变更											273,601.46	273,601.46
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,600,000.00				4,081.02				704,178.66		5,211,209.40	28,519,469.08

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,068,000.00								305,856.85		-1,588,889.81	2,784,967.04
（一）综合收益总额											2,784,967.04	2,784,967.04
（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	4,068,000.00								305,856.85		-4,373,856.85	
1. 提取盈余公积									305,856.85		-305,856.85	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	4,068,000.00										-4,068,000.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收												

益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	26,668,000.00				4,081.02				1,010,035.51		3,622,319.59	31,304,436.12

项目	2018年											
	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（减少 以“-”号填列）									397,529.94		3,577,769.49	3,975,299.43
（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													
四、本期末余额	22,600,000.00					4,081.02			704,178.66		4,937,607.94	28,245,867.62	

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

北京森源达生态环境股份有限公司

2019年度财务报表附注

(金额单位: 元币种: 人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部注册地

北京森源达生态环境股份有限公司(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2019年12月31日止,本公司累计发行股本总数2666.8万股,注册资本为2666.8万元,注册地址:北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号A座416-1,实际控制人为焦宇。

2017年1月5日经全国中小企业股份转让系统批准挂牌,股票代码870679。

(二) 公司经营范围

公司经营范围:水污染治理;大气污染治理;园林工程施工;绿化养护;销售花卉、苗木、不再分装的包装种子、建筑材料(不含砂石及砂石制品);租赁建筑工程设备、建筑工程机械;道路货运代理;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;环保技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术推广;专业承包、施工总承包、劳务分包;物业管理;销售林木种子。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;销售林木种子以及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。)

(三) 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、绿化养护、生态修复。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2020年4月21日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括1家。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比减少1户,增加1户,其中:

1、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
森源达(吉林)园林工程有限公司	转让

2、本年度新纳入合并范围主体的情况

名称	变更原因
森源达花木(北京)科技有限公司	新设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、在子公司中的权益”。本年度纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体子公司 1 户包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
森源达花木（北京）科技有限公司	控股子公司	2 级	67.00	67.00

三、财务报表编制基础

（一）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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）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。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司

会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有

负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融

资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

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

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入

初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

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的控制。

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

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

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

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

5、金融负债终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

9、金融资产（不含应收款项）减值

①本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

②当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会

做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

④除本条③计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确

认预期信用损失及其变动：如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（九）应收账款

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量其减值准备。公司在参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测及信用风险特征分析的基础上，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计，计提方法如下：

（1）期末对应收账款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）当单项款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据类型及信用风险特征划分应收款项组合，在组合的基础上计算预期信用损失。

类别	标准	计提方法
1、单项计提坏账准备的应收账款		
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大（500 万以上）的应收款项	本公司对单项金额重大的应收账款单项进行减值测试，如有证据表明其已发生减值，按照减值金额计提信用减值损失，其余纳入按组合计提坏账准备的其他应收款项计提信用减值损失
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务	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
2、按组合计提坏账准备的其他应收款项		
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	不计提减
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	预期信用损失率

本公司参照历史信用损失经验确认的组的预期信用损失率：

账龄	应收款预计信用损失率(%)
1年以内（含1年，下同）	2.34
1—2年	8.28
2—3年	15.14

由于参展历史信用损失经验无法确认3-4年应收款预计信用损失率，故依照账龄计提坏账比例计算应收款预计信用损失率

账龄	应收款预计信用损失率(%)
3-4年	50.00

（十）其他应收账款

其他应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对于其他应收款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量其减值准备。公司在参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测及信用风险特征分析的基础上，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计，计提方法如下：

（1）期末对其他应收款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）当单项款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据类型及信用风险特征划分其他应收款项组合，在组合的基础上计算预期信用损失。

类别	标准	计提方法
1、按组合计提坏账准备的其他应收款项		
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	不计提减
非关联方信用账期组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金、代扣代缴的社保公积金。	其他方法
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的其他应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	预期信用损失率

（十一）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，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的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 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) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司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。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六);

②确定对被投资单位具有重大影响的依据:

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下,由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,并相应享有实质性的参与决策权,投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定,达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下,在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见,从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性,进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下,管理人员有权力主导被投资单位的相关活动,从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料,表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时,不限于是否存在上述一种或多种情形,还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据:

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的,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(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发

生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	5	5.00	19.00
电子设备	平均年限法	3	5.00	31.67
运输设备	平均年限法	4	5.00	23.75
其他设备	平均年限法	3	5.00	31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

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。

(十四) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，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、借款费用暂停资本化期间

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及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十五) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司的无形资产包括系统软件等。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	按预计使用年限平均摊销
专利	10年	按预计使用年限平均摊销

每期末，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

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产”。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

7、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标（一般为取得国家食品药品监督管理局颁发新药注册证书）后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资

产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

（十六）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

（十七）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中,资产上限,是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下,在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时,确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

- (1) 企业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;
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的,适用关于设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时,如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

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,并综合考虑与或

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(二十) 收入

1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务

收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

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

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

4、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- ①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；
- ②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。

5、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

本公司属保险代理行业，主要业务为在全国区域内（港、澳、台除外）代理销售保险产品、代理收取保险费；代理相关保险业务的损失勘查和理赔等。

保险代理业务为公司与保险公司签订业务合作合同，进行市场营销，针对投保人的要求，进行产品分析，协助投保人选择投保产品，准备投保资料，完成投保流程，保险公司划款之后，签发保险单，每个月与保险公司结算代理佣金，售后，公司协助投保人办理后续服务工

作，且进行定期或者不定期检查。具体确认方法如下：在本公司收到保险公司代理佣金确认单时确认收入。

保险公估业务具体确认方法如下：在相关项目提交查勘报告并取得收取价款的依据（项目结算单）时确认收入，确认的金额为相关项目双方协商的金额。

（二十一）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

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，并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

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（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公司提供贷款的，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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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

（二十三）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，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）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，确认为租赁收入。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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，

按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

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。

(二十四) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十一)。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

2、重要会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

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

合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

首次执行日，金融资产减值准备对合并财务报表的影响如下：

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
应收账款减值准备：	1,035,945.36			714,061.29
递延所得税资产	243,977.82			195,695.21
未分配利润	5,162,286.47			5,435,887.93

(2) 根据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，对财务报表格式进行了修订并对上年比较报表进行追溯调整，经分析，上年同期资产负债表、利润表具体影响项目及金额如下：

报表项目	合并报表	母公司报表
资产负债表：		
应收票据及应收账款	-11,163,443.85	-11,163,443.85
应收票据		
应收账款	11,163,443.85	11,163,443.85
应付票据及应付账款	-41,277,875.99	-41,277,875.99
应付票据		
应付账款	41,277,875.99	41,277,875.99
损益表：		
减：资产减值损失	150,085.19	150,085.19
加：资产减值损失		
减：信用减值损失		
加：信用减值损失	150,085.19	150,085.19
加：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		

3、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%、9%、11%、13%
城市维护建设税	实缴增值税	7%、5%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同纳税主体所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
森源达花木（北京）科技有限公司	25

（二）税收优惠

1. 企业所得税减免

（1）北京森源达生态环境股份有限公司分别于 2016 年和 2019 年被认定为高新技术企业并在主管税务机关办妥备案登记，自 2016 年 12 月 22 日和 2019 年 12 月 2 日起三年内享受高新技术企业企业所得税优惠政策。本公司 2019 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

（2）根据财税[2019]13 号文件规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，符合规定条件的小型微利企业，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。森源达花木（北京）科技有限公司属于小型微利企业。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,378.78	97.95
银行存款	6,142,169.19	14,737,863.36
其他货币资金	1,000,000.00	
合计	7,148,547.97	14,737,961.31
其中：存放在境外的款项总		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
农民工保函保证金	1,000,000.00	

项目	期末余额	期初余额
合计	1,000,000.00	

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	34,960,081.83
1 至 2 年	4,555.01
2 至 3 年	3,865,312.56
3 至 4 年	1,095,597.47
4 至 5 年	
5 年以上	
小计	39,925,546.87
减：坏账准备	1,951,353.81
合计	37,974,193.06

2、按坏账计提方法分类列示

类别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	39,925,546.87	100.00	1,951,353.81	4.89	37,974,193.06
其中：账龄分析法组合	39,925,546.87	100.00	1,951,353.81	4.89	37,974,193.06
关联方组合					
合计	39,925,546.87		1,951,353.81	4.89	37,974,193.06

(续)

类别	上年年末余额				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	12,199,389.21	100.00	714,061.29	5.85	11,485,327.92
单项金额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	714,061.29	5.85	11,485,327.92

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款中, 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,960,081.83	818,150.11	2.34
1 至 2 年	4,555.01	377.10	8.28
2 至 3 年	3,865,312.56	585,027.87	15.14
3 至 4 年	1,095,597.47	547,798.74	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	39,925,546.87	1,951,353.81	4.89

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	714,061.29	1,237,292.52			1,951,353.81
合计	714,061.29	1,237,292.52			1,951,353.81

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	期末金额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
北京市朝阳区田华建筑集团公司正建盛隆分公司	27,643,884.00	69.24	628,364.69
北京东方园林环境股份有限公司	3,445,710.00	8.63	521,519.63
北京世奥森林公园开发经营有限公司	1,356,712.50	3.40	30,839.02
中信金盏(北京)投资有限公司	1,150,555.41	2.88	26,152.92
亿利首建生态科技有限公司	1,033,103.23	2.59	23,483.15
合计	34,629,965.14	86.74	1,230,359.41

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	367,327.00	89.09	977,300.00	100.00
1-2 年	45,000.00	10.91		
2-3 年				
3 年以上				
合计	412,327.00	100.00	977,300.00	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	河北亭轩雕塑工艺品销售有限公司	45,000.00	项目未完成
	合计	45,000.00	

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
台安县盛世花卉培植园	非关联方	60,000.00	14.55	项目未完成
河北居仁堂工艺制品有限公司	非关联方	60,000.00	14.55	项目未完成
定州市鑫京津苗圃场	非关联方	50,000.00	12.13	项目未完成
河北亭轩雕塑工艺品销售有限公司	非关联方	45,000.00	10.91	项目未完成
北京承宇绿邦商贸有限公司	非关联方	36,853.00	8.94	项目未完成
合计		251,853.00	61.08	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,072,183.33	1,494,745.60
合计	1,072,183.33	1,494,745.60

1、其他应收款 (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	826,474.94
1 至 2 年	80,078.39
2 至 3 年	27,500.00
3 至 4 年	130.00
4 至 5 年	138,000.00
5 年以上	
小计	1,072,183.33
减：坏账准备	
合计	1,072,183.33

按坏账计提方法分类列示

类别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	1,072,183.33	100.00			1,072,183.33
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄分析法组合					
关联方组合					
非关联方信用账期组合	1,072,183.33	100.00			1,072,183.33
合计	1,072,183.33	—		—	1,072,183.33

(续)

类别	上年年末余额				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	1,494,745.60	100.00			1,494,745.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,494,745.60	—		—	1,494,745.60

①按组合计提坏账准备的应收账款中，按无风险组合计提坏账准备的应收账款

单位	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
关联方组合				
非关联方信用账期组合	1,072,183.33			
合计	1,072,183.33		—	—

(2)按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	181,115.99	150,076.10
质保金	3,000.00	27,997.79
保证金及押金	734,880.35	720,640.69
其他	153,186.99	596,031.02
小计	1,072,183.33	1,494,745.60
减：坏账准备		
合计	1,072,183.33	1,494,745.60

(3)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东亿宁置业有限公司	保证金及押金	200,000.00	1年以内	18.66	
康保县林业局	保证金及押金	138,000.00	4至5年	12.87	
北京科技园拍卖招标有限公司	保证金及押金	90,000.00	1年以内	8.39	
崇礼县劳动和社会保障监察大队	保证金及押金	80,078.39	1至2年	7.47	
刘超	备用金	65,170.00	1年以内	6.08	
合计	—	573,248.39	—	53.47	

(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	4,413,498.17		4,413,498.17	831,089.95		831,089.95
在产品	49,677,991.30		49,677,991.30	52,370,668.61		52,370,668.61
合计	54,091,489.47		54,091,489.47	53,201,758.56		53,201,758.56

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
2019年12月31日	211,352,130.20	44,603,005.18		206,277,144.08	49,677,991.30

(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
待抵扣进项税	33,101.21	74,015.51
合计	33,101.21	221,052.46

(七) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	399,148.39	398,176.87
固定资产清理		
合计	399,148.39	398,176.87

2、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	25,719.06	268,821.71	412,226.66	706,767.43
2.本期增加金额	37,087.16	85,072.22	28,258.00	150,417.38
(1)购置	37,087.16	85,072.22	28,258.00	150,417.38
3.本期减少金额			1,949.00	1,949.00
(1)处置或报废			1,949.00	1,949.00
4.期末余额	62,806.22	353,893.93	438,535.66	855,235.81
二、累计折旧				
1.期初余额	15,316.30	120,070.94	173,203.32	308,590.56
2.本期增加金额	10,427.09	72,018.95	65,112.54	147,558.58

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
(1)计提	10,427.09	72,018.95	65,112.54	147,558.58
3.本期减少金额			61.72	61.72
(1)处置或报废			61.72	61.72
4.期末余额	25,743.39	192,089.89	238,254.14	456,087.42
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	37,062.83	161,804.04	200,281.52	399,148.39
2.期初账面价值	10,402.76	148,750.77	239,023.34	398,176.87

(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		21,000.00	21,000.00
(1) 购置		21,000.00	21,000.00
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	66,115.21	71,000.00	137,115.21
二、累计摊销			
1.期初余额	54,594.05	14,999.68	69,593.73
2.本期增加金额	10,115.00	6,749.68	16,864.68
(1) 计提	10,115.00	6,749.68	16,864.68
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	64,709.05	21,749.36	86,458.41
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,406.16	49,250.64	50,656.80
2.期初账面价值	11,521.16	35,000.32	46,521.48

(九) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,951,353.81	292,703.07	1,304,634.73	195,695.21
其中：计提递延所得税费用的资产减值准备				
未计提递延所得税费用的资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
公允价值计量差异				
预提项目				
其他				
合计	1,951,353.81	292,703.07	1,304,634.73	195,695.21

(十) 短期借款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
保证借款	8,437,166.59	5,254,962.33
信用借款		625,000.00
合计	8,437,166.59	5,879,962.33

(十一) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	6,397,513.78	9,472,322.42
货款	26,632,724.65	19,530,209.39
劳务费	11,994,610.77	12,031,264.18
设备租赁款		-
咨询费	150,000.00	205,080.00
其他	4,136,048.00	39,000.00
合计	49,310,897.20	41,277,875.99

2、本期无账龄超过 1 年的重要应付账款

(十二) 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	238,329.34	3,311,594.86	3,210,804.94	339,119.26
二、离职后福利-设定提存计划		482,219.88	482,219.88	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	238,329.34	3,793,814.74	3,693,024.82	339,119.26

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	237,652.34	2,763,616.54	2,667,610.62	333,658.26
二、职工福利费		30,183.00	30,183.00	
三、社会保险费		273,387.32	273,387.32	
其中：医疗保险费		241,517.52	241,517.52	
工伤保险费		15,829.30	15,829.30	
生育保险费		16,040.50	16,040.50	
四、住房公积金	677.00	244,408.00	239,624.00	5,461.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
合计	238,329.34	3,311,594.86	3,210,804.94	339,119.26

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		465,365.73	465,365.73	
2.失业保险费		16,854.15	16,854.15	
3.企业年金缴费				
合计		482,219.88	482,219.88	

(十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,714,910.37	301,366.69
企业所得税	564,454.01	182,888.38
个人所得税	2,245.52	2,245.52
城市维护建设税	31,542.06	
教育费附加	18,925.24	
地方教育费附加	12,616.83	
印花税	16,379.70	2,673.32
合计	2,361,073.73	489,173.91

(十四) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,721,653.23	5,913,182.61
合计	9,721,653.23	5,913,182.61

2、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	5,799,227.42	4,100,000.00
保证金	2,500.00	19,500.00
应付职工报销款项	1,347,562.64	360,248.52
其他应付款项	2,572,363.17	1,433,434.10
合计	9,721,653.23	5,913,182.62

(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：

项目	期末余额	期初余额
焦宇	226,715.05	277,682.99
张亚辉	10,851.06	3,840.06
刘洋	47,943.88	140,000.00
刘丹	243,781.71	
胡爽	268,088.92	6,253.47
合计	797,380.62	427,776.52

(3) 期末余额中欠关联方情况：

项目	期末余额	期初余额
焦宇	226,715.05	277,682.99
王金凤	43,121.50	
刘洋	47,943.88	140,000.00
胡爽	268,088.92	6,253.47
高晓梅	10,081.56	74,129.76
刘术翠	156,503.79	136,105.65
张微笑	26,715.72	22,069.30
张亚辉	10,851.06	3,840.06
刘雷		180,000.00
王婕	1,487.86	1,487.86
刘丹	243,781.71	
普兰贝斯（北京）景观规划设计有限公司	220,000.00	184,000.00
合计	1,255,291.05	1,025,569.09

(十五) 股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
焦宇	9,333,800.00		1,680,085.00		-917,000.00	763,085.00	10,096,885.00

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
刘丹	5,650,000.00		1,016,820.00		-525,000.00	491,820.00	6,140,820.00
张亚辉	2,599,000.00		467,999.00		-186,000.00	281,999.00	2,881,999.00
刘洋	1,943,600.00		349,848.00		-155,000.00	194,848.00	2,138,448.00
胡爽	1,943,600.00		349,848.00		-217,000.00	132,848.00	2,076,448.00
沙玉荣	1,130,000.00		203,400.00			203,400.00	1,333,400.00
王晓杰					1,998,000.00	1,998,000.00	1,998,000.00
姚涛					2,000.00	2,000.00	2,000.00
合计	22,600,000.00		4,068,000.00			4,068,000.00	26,668,000.00

(十六) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

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

其他资本公积说明:。

(十七) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	704,178.66	305,856.85		1,010,035.51
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	704,178.66	305,856.85		1,010,035.51

盈余公积说明:按照母公司净利润的10%提取的法定盈余公积。

(十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,162,286.47	1,359,838.45
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	273,601.46	
调整后期初未分配利润	5,435,887.93	1,359,838.45
加:本期归属于母公司所有者的净利润	2,560,291.30	4,199,977.96
减:提取法定盈余公积	305,856.85	397,529.94

项目	本期	上期
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	4,068,000.00	
期末未分配利润	3,622,322.38	5,162,286.47

(十九) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	94,624,952.88	79,852,376.56	87,001,807.70	72,060,143.80
其他业务	65,566.04			
合计	94,690,518.92	79,852,376.56	87,001,807.70	72,060,143.80

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 65,239,407.69 元，占本期全部营业收入总额的比例 68.90%。

建造合同收入确认金额前十名：

项目	本年度	占总收入比例 (%)
北京市朝阳区田华建筑集团公司正建盛隆分公司	18,612,389.38	19.65
北京市通州区潞城镇人民政府	11,197,552.76	11.83
北京市大兴区魏善庄镇人民政府	7,802,609.74	8.25
北京市昌平区园林绿化局	6,783,198.90	7.16
北京市通州区市政市容管理委员会	6,711,647.71	7.09
中信金盏（北京）投资有限公司	4,577,455.35	4.83
盛景国信（北京）生态园林有限公司	3,601,216.11	3.80
北京世奥森林公园开发经营有限公司	2,170,050.81	2.29
北京碧海怡景园林绿化有限公司	1,959,526.16	2.07
北京市延庆区八达岭镇人民政府	1,823,760.77	1.93
合计	65,239,407.69	68.90

(二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	33,951.20	37,468.12
车船使用税	3,431.05	687.92
城市维护建设税	107,059.00	66,591.85

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	61,188.06	28,817.72
地方教育费附加	40,792.09	22,111.48
水利建设基金	318.18	90.91
合计	246,739.58	155,768.00

(二十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,645,526.18	2,082,331.74
折旧费	113,628.37	82,167.62
办公费	93,815.81	104,833.73
差旅费	112,542.96	107,432.90
业务招待费	396,008.13	87,719.71
交通费	481,650.51	20,075.97
通讯费	0.00	
残保金	0.00	27,254.45
无形资产摊销	10,115.00	11,746.81
咨询费	436,684.39	21,002.00
租金	587,846.51	646,159.08
中介费	690,383.09	431,865.08
其他	374,650.31	1,527,327.50
合计	5,942,851.26	5,149,916.59

(二十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资	891,236.94	924,900.29
劳务费	1,366,540.00	220,000.00
材料费	979,222.81	1,619,409.44
差旅费	35,881.48	25,418.66
会议费	0.00	
折旧费	33,930.21	33,103.60
无形资产摊销	6,749.68	4,999.68
知识产权费用	13,261.12	29,915.00
机械费	318,971.72	89,896.10
科研费	19,328.74	923,337.59
业务招待费	7,758.17	
其他		20,235.13
合计	3,672,880.87	3,891,215.49

(二十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	275,027.56	184,828.06
减：利息收入	21,117.70	12,420.13
汇兑损益		
银行手续费	13,995.79	
其他	190,950.42	443,034.83

项目	本期发生额	上期发生额
合计	458,856.07	615,442.76

(二十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	520,509.09		与收益相关
其中：个税返还			与收益相关
合计	520,509.09		/

(二十五) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-174,678.53	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	---	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	---	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	---	
处置持有至到期投资取得的投资收益	---	
可供出售金融资产等取得的投资收益	---	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	---	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		---
处置交易性金融资产取得的投资收益		---
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		---
债权投资持有期间取得的利息收入		---
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		---
其他债权投资持有期间取得的利息收入		---
其他债权投资终止确认收益		---
银行理财产品		
合计	-174,678.53	

(二十六) 信用减值损失

项目	本期发生额
应收票据坏账损失	
应收账款坏账损失	-1,237,292.52
其他应收款坏账损失	
债权投资减值损失	
其他债权投资减值损失	
长期股权投资减值损失	
合计	-1,237,292.52

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	---	-150,085.19
存货跌价损失		
持有待售资产减值损失		
持有至到期投资减值损失	---	
可供出售金融资产减值损失	---	
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计		-150,085.19

(二十八) 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
债务重组利得			
与企业日常活动无关的政府补助		195,700.00	
盘盈利得			
接受捐赠利得			
罚款收入			
其他	73.17	0.77	73.17
合计	73.17	195,700.77	73.17

(二十九) 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
债务重组损失	-		-
公益性捐赠支出	438,750.00		438,750.00
非常损失	-		-
盘亏损失	-		-
非流动资产毁损报废损失	-		-
滞纳金		1,864.76	
罚款	1,300.00		1,300.00
赔偿金			
押金无法收回			
其他		2.11	
合计	440,050.00	1,866.87	440,050.00

(三十) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	722,090.97	779,736.98
递延所得税费用	-97,007.86	-22,512.78
合计	625,083.11	757,224.20

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	3,185,375.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	477,806.37
子公司适用不同税率的影响	-0.63
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	147,277.37
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	625,083.11

(三十一) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

单位：币种：

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	21,121.87	12,420.13
保证金	5,856,596.00	4,413,551.00
押金	205,366.80	130,549.00
补贴收入	520,509.09	195,700.00
资金往来款	7,151,179.23	6,904,278.00
合计	13,754,772.99	11,656,498.13

2、支付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	5,680,128.00	4,264,379.39
押金	26,000.00	150.00
房租	447,142.41	587,765.73
水电费	140,704.10	26,746.20
其他费用	2,585,225.20	2,583,548.47
资金拆借	3,189,068.09	1,800,000.00
合计	12,068,267.80	9,262,589.79

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	金额	
担保费	224,400.00	223,000.00
合计	224,400.00	223,000.00

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	2,560,292.68	4,415,845.57
加: 资产减值准备	1,237,292.52	150,085.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	147,496.86	115,302.88
无形资产摊销	16,864.68	16,746.49
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
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)	253,914.03	615,442.76
投资损失(收益以“-”号填列)	174,678.53	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-97,007.86	-22,512.78
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)	-889,730.91	-29,154,170.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-26,738,622.39	-20,594,973.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	12,647,769.72	50,930,642.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,687,052.14	6,472,408.27
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	6,148,547.97	14,737,961.31
减: 现金的期初余额	14,737,961.31	3,408,339.44
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	-8,589,413.34	11,329,621.87

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	6,148,547.97	14,737,961.31
其中: 库存现金	6,378.78	97.95
可随时用于支付的银行存款	6,142,169.19	14,737,863.36
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		

项目	期末余额	期初余额
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	6,148,547.97	14,737,961.31
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		

(三十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,000,000.00	见本附注六、(一)
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	1,000,000.00	

七、在其他主体中的权益

(一) 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	
森源达花木(北京)科技有限公司	北京市延庆区	北京市延庆区	批发和零售业	67.00		非同一控制下收购

2、重要的非全资子公司

无

3、重要非全资子公司的主要财务信息

无

八、关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方

序号	股东名称	持股数	占总股本比例(%)	与公司关系
1	焦宇	10,096,885.00	37.86%	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%

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、（一）。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
沙玉荣	控股 5%以上股东
刘丹	控股 5%以上股东、董事、副总经理
张亚辉	控股 5%以上股东、董事、副总经理
刘洋	控股 5%以上股东、监事会主席
胡爽	控股 5%以上股东、董事、副总经理
张永刚	外部董事
刘术翠	监事
张微笑	监事
高晓梅	财务总监、董事
王金凤	董事、董事会秘书

（四）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
高晓梅、焦宇	2,000,000.00	2018/11/9	2019/11/9	是
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	是
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	是
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
北京中技知识产权融资担保有限公司、焦宇、高晓梅	1,000,000.00	2019/6/13	2020/6/12	否
北京市文化科技融资担保有限公司、焦宇	3,000,000.00	2019/11/29	2020/11/28	否
焦宇、高晓梅	4,000,000.00	2019/12/16	2020/12/8	否

2、关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

其他应付款项：

项目名称	期末余额	期初余额
焦宇	226,715.05	277,682.99
刘丹	243,781.71	
刘洋	47,943.88	140,000.00
胡爽	268,088.92	6,253.47
高晓梅	10,081.56	74,129.76
刘术翠	156,503.79	136,105.65
张微笑	26,715.72	22,069.30
张亚辉	10,851.06	3,840.06
刘雷		180,000.00
王婕	1,487.86	1,487.86
王金凤	43,121.50	
普兰贝斯（北京）景观规划设计有限公司	220,000.00	184,000.00
合计	1,255,291.05	1,025,569.09

应收账款：

项目名称	期末余额	期初余额
普兰贝斯（北京）景观规划设计有限公司	150,000.00	205,080.00
合计	150,000.00	205,080.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本报告期未发生需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(三) 其他

十、资产负债表日后事项

本报告期未发生需要披露的资产负债表日后事项

十一、其他重要事项

本报告期未发生需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	34,960,081.83
1至2年	4,555.01
2至3年	3,865,312.56
3至4年	1,095,597.47
4至5年	
5年以上	
小计	39,925,546.87
减：坏账准备	1,951,353.81
合计	37,974,193.06

2、按坏账计提方法分类列示

类别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	39,925,546.87	100.00	1,951,353.81	4.89	37,974,193.06
其中：账龄信用风险组合	39,925,546.87	100.00	1,951,353.81	4.89	37,974,193.06
关联方组合					
合计	39,925,546.87		1,951,353.81	4.89	37,974,193.06

(续)

类别	上年年末余额				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	12,199,389.21	100.00	714,061.29	5.85	11,485,327.92
单项金额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	714,061.29	5.85	11,485,327.92

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款中, 按账龄风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,960,081.83	818,150.11	2.27
1 至 2 年	4,555.01	377.10	8.28
2 至 3 年	3,865,312.56	585,027.87	15.14
3 至 4 年	1,095,597.47	547,798.74	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	39,925,546.87	1,951,353.81	4.89

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	714,061.29	1,237,292.52			1,951,353.81
合计	714,061.29	1,237,292.52			1,951,353.81

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	占应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京市朝阳区田华建筑集团公司正建盛隆分公司	27,643,884.00	69.24	628,364.69
北京东方园林环境股份有限公司	3,445,710.00	8.63	521,519.63
北京世奥森林公园开发经营有限公司	1,356,712.50	3.40	30,839.02
中信金盏(北京)投资有限公司	1,150,555.41	2.88	26,152.92
亿利首建生态科技有限公司	1,033,103.23	2.59	23,483.15
合计	34,629,965.14	86.74	1,230,359.41

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,122,183.33	1,394,595.60
合计	1,122,183.33	1,394,595.60

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	876,474.94
1 至 2 年	80,078.39
2 至 3 年	27,500.00
3 至 4 年	130.00
4 至 5 年	138,000.00

账龄	期末余额
5年以上	
小计	1,122,183.33
减：坏账准备	
合计	1,122,183.33

按坏账计提方法分类列示

类别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,122,183.33	100.00			1,122,183.33
其中：账龄分析法组合					
关联方组合					
非关联方信用账期组合	1,122,183.33	100.00		-	1,122,183.33
合计	1,122,183.33	—		—	1,122,183.33

(续)

类别	上年年末余额				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	1,394,595.60	100.00			1,394,595.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,394,595.60	—		—	1,394,595.60

①按组合计提坏账准备的应收账款中，按无风险组合计提坏账准备的应收账款

单位	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
关联方组合				
非关联方信用账期组合	1,122,183.33			
合计	1,122,183.33		—	—

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	181,115.99	49,926.10
质保金	3,000.00	27,997.79
保证金及押金	734,880.35	720,640.69
其他	153,186.99	596,031.02

关联方	50,000.00	
小计	1,122,183.33	1,394,595.60
减：坏账准备		
合计	1,122,183.33	1,394,595.60

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东亿宁置业有限公司	保证金及押金	200,000.00	1年以内	17.82	
康保县林业局	保证金及押金	138,000.00	4至5年	12.30	
北京科技园拍卖招标有限公司	保证金及押金	90,000.00	1年以内	8.02	
崇礼县劳动和社会保障监察大队	保证金及押金	80,078.39	1至2年	7.14	
刘超	备用金	65,170.00	1年以内	5.81	
合计	——	573,248.39	——	51.08	

(三) 营业收入和营业成本

1、建造合同收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,624,952.88	79,852,376.56	87,001,807.70	72,060,143.80
其他业务	65,566.04			
合计	94,690,518.92	79,852,376.56	87,001,807.70	72,060,143.80

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 65,239,407.69 元，占本期全部营业收入总额的比例 68.90 %。

建造合同收入确认金额前十名：

项目	本年度	占总收入比例 (%)
北京市朝阳区田华建筑集团公司正建盛隆分公司	18,612,389.38	19.65
北京市通州区潞城镇人民政府	11,197,552.76	11.83
北京市大兴区魏善庄镇人民政府	7,802,609.74	8.25
北京市昌平区园林绿化局	6,783,198.90	7.16
北京市通州区市政市容管理委员会	6,711,647.71	7.09
中信金盏（北京）投资有限公司	4,577,455.35	4.83
盛景国信（北京）生态园林有限公司	3,601,216.11	3.80
北京世奥森林公园开发经营有限公司	2,170,050.81	2.29
北京碧海怡景园林绿化有限公司	1,959,526.16	2.07

项目	本年度	占总收入比例 (%)
北京市延庆区八达岭镇人民政府	1,823,760.77	1.93
合计	65,239,407.69	68.90

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	50,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	---	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	---	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	---	
处置持有至到期投资取得的投资收益	---	
可供出售金融资产等取得的投资收益	---	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	---	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		---
处置交易性金融资产取得的投资收益		---
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		---
债权投资持有期间取得的利息收入		---
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		---
其他债权投资持有期间取得的利息收入		---
其他债权投资终止确认收益		---
理财收益		
合计	50,000.00	

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-174,678.53	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	520,509.09	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项目	金额	说明
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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-439,976.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
其中：个税返还		
注销子公司收益		
小计	-94,146.27	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	12,079.84	
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	-106,226.11	

（二）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	8.61	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.96	0.10	0.10

北京森源达生态环境股份有限公司

二〇二〇年四月二十一日

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