

证券代码：831837

证券简称：硕泉园林

主办券商：长江证券



硕泉园林

NEEQ : 831837

广东硕泉园林股份有限公司

Guangdong Shuoquan Landscaping Limited Company



年度报告

2018

公司年度大事记

1、2018年1月，公司中标河南皓联园林绿化工程有限公司的两个施工标段，驻马店市107国道、驿城大道、古吕路、中原大道绿化工程施工一标段和二标段绿化工程，合同金额总计：177,833,515.86元。合同的履行将对公司未来经营业绩、市场扩展能力及品牌影响力产生积极影响。

2、2018年4月，公司收到东莞民盈房地产开发有限公司发来的中标通知书，确认我司为国贸中心园林景观（一期）独立承包工程标段一中标人，中标金额为：52,470,000.00元。该项目中标对公司未来发展具有重要意义。

3、2018年5月16日，控股子公司江门硕泉园林有限公司完成工商注册登记，获取了工商营业执照。注册资本为人民币：5,000,000.00元。公司出资人民币：2,550,000.00元，占注册资本的51%。这一举措将进一步开拓市场，扩大市场份额，树立公司品牌形象，满足公司战略规划的需要，拓展业务深度，优化公司战略布局，提升公司的综合实力与竞争力。

4、2018年6月公司中标清远骏星园林有限公司的两个施工标段，汕尾星河湾二期住宅景观工程（标段一）和汕尾星河湾二期住宅景观工程（标段三），合同总金额为：63,642,748.00元。

5、2018年6月1日，公司荣获中山市工商行政管理局颁发的“2017年度广东省守合同重信用企业”。

6、2018年9月，公司荣获中山市发展和改革局颁发的“中山市服务业新兴业态企业”称号。

7、2018年12月20日，公司获得广东省风景园林协会颁发的2018年度广东省园林绿化行业企业诚信评价AAAAA级。

8、2018年12月，公司荣获中山市住房和城乡建设局授予2018年度“抗灾救灾先进单位”。

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	13
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	39

释义

释义项目		释义
公司章程	指	广东硕泉园林股份有限公司章程
股东大会	指	广东硕泉园林股份有限公司股东大会
董事会	指	广东硕泉园林股份有限公司董事会
监事会	指	广东硕泉园林股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2018 年度
公司/本公司/硕泉园林	指	广东硕泉园林股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	中华人民共和国公司法
中山龙凯	指	中山龙凯股权投资中心（有限合伙）
澳门硕泉	指	澳门新硕泉园林一人有限公司
香港硕泉	指	香港硕泉园林有限公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（实行）》
会计师	指	北京中证天通会计事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人甄池安、主管会计工作负责人黎运电及会计机构负责人（会计主管人员）朱瑞娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
业务范围单一，抗风险能力不足的风险	园林工程行业主要分为地产景观园林、市政园林和生态修复三个部分。公司专注于中高端地产园林二十余载，积累了一大批优质客户，打造了公司品牌，在行业内拥有一定的市场占有率和影响力。然后公司在生态修复方面尚未涉足，市政园林方面尚处于拓展初期，主营业务范围较为单一，为了多元化公司业务范围，公司管理层开始着手在市政园林方面加强布局。
宏观调控政策风险	房地产业作为国民经济的重要增长点之一，为中国经济的快速增长做出了贡献。但是近几年来，房地产业的不断饱和，国家为进一步做好房地产市场调控工作，陆续出台了一系列政策调控和规范房地产市场。这对国内房地产行业未来一段时间的发展产生一定的影响。因为，将直接影响公司所处的园林行业。虽然公司在日常业务中充分利用自身品牌、施工技术经验等优势进行业务拓展，但是国家对房地产行业的调控政策仍然会对公司业务产生不利影响。
工程结算进度较慢及经营现金流为负导致的财务风险	公司为工程施工类企业，基于行业特点，在整个项目施工过程中，需要支付投标保证金，履约保证金，前期材料款等等，而建设方或业主大多采用按工程完成进度结算工程的方式进行结算，故公司在施工期间必须垫付自由资金。尽管公司重视对工程项目的结算及款项的收回，选择实力雄厚及信誉良好的客户，但随着公司业务量的不断上升，需要垫付的自有资金越来越多，会给公司带来一定的财务风险。

苗木及劳务价格波动风险	园林工程使用的生态苗木及部分高端园林苗木存在培育种植困难、生长周期长的特点。且公司省外开展的项目工程苗木自给率较低。如果苗木价格波动幅度大，公司苗木采购将受到不利影响。近年来苗木价格受到经济形势影响出现多次波动。同时园林工程行业属于劳务密集型行业，大多数绿化施工与园建施工必须经过人工施工。但随着近年来我国社会化人口老龄化的加剧，劳务价格不断上涨，对公司的营业成本产生了较大影响。如未来劳务价格保持快速增长，公司将会面临着劳务成本的上涨风险。
人力资源及风险管理	公司目前处于快速发展阶段，公司经营规模及业务不断扩张，公司职工人数不断增加。公司业务的快速发展对公司人力资源及管理提出了较高要求，能否稳定和引进足够的管理、技术人才，将直接影响到公司的长期经营与发展。公司将通过招聘、培训、股权激励等措施，建立和完善科学、合理的薪酬体系。吸纳人才，稳定团队，提升员工素质，降低人才资源风险。公司将不断提升经营管理水平，促进公司业务持续、稳定持续。
快速扩张导致的经营管理风险	近年来，本公司的资产、业务、人员等方面的规模都迅速扩大，公司在发展战略、制度建设、市场开拓、运营管理、资金管理、内部控制建设、引进和留住优秀人才等方面都将面临更大的挑战。如果本公司的管理体系和管理水平不能很好地适应这种变化，不能及时建立和执行完善的管理体系和内部控制制度，将会给公司的发展带来不利的影响。
自然灾害风险	苗木原材料乃园林工程行业开展的重要战略资源，一般苗木的树种生物特性在面对自然灾害时自然抵抗力往往较弱。如果发生严重的区域性旱、涝、冰雹、霜冻、火灾、病虫害、地震等自然灾害，将会对整个园林施工行业的原材料供应产生不利影响，从而影响整个业务的开展。
市场竞争加剧风险	我国的园林绿化行业作为一个新兴的朝阳行业，经过二十多年的持续发展，已日趋壮大并逐步走向成熟。但由于进入园林绿化行业的门槛相对较低、尤其是业务资质取消后，行业内的从业企业数量剧增、市场竞争比较激烈。激烈的市场竞争环境可能使得整个行业将出现新一轮的整合，优胜劣汰的局面也将更加突出。行业企业在激烈的竞争中被淘汰的风险也日趋增加。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东硕泉园林股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Shuoquan Landscaping Limited Company
证券简称	硕泉园林
证券代码	831837
法定代表人	甄池安
办公地址	中山市火炬开发区孙文东路 310 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨德辉
职务	证券事务代表
电话	(0760) 88716728
传真	(0760) 88782251
电子邮箱	sqbod@gdshuoquan.com
公司网址	www.shuoquan.com.cn
联系地址及邮政编码	中山市火炬开发区孙文东路 310 号,528437
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	中山市火炬开发区孙文东路 310 号二楼

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	1995 年 2 月 14 日
挂牌时间	2015 年 1 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	公司的园林工程业务属于“土木工程建筑业”（E48），公司的园林设计业务属于“专业技术服务业（E74）”
主要产品与服务项目	地产景观园林的工程施工及设计
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	74,857,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	甄池安、甄池光
实际控制人及其一致行动人	甄池安、甄池光

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	91442000618133358X	否
注册地址	中山市火炬开发区孙文东路 310 号	否
注册资本（元）	74,857,500	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区新华路 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘雪明，刘润斌
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

截止 2019 年 4 月 10 日，公司未在 30 个转让日内恢复为 2 家以上做市商，股票转让方式由做市商强制变更为集合竞价转让。

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	427,210,314.55	192,330,082.37	122.12%
毛利率%	12.33%	17.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,448,043.71	604,623.49	1,297.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,930,669.83	599,111.85	1,891.39%
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）	4.77%	0.36%	-
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）	6.74%	0.36%	-
基本每股收益	0.11	0.01	1,000%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	476,898,279.11	343,485,087.94	38.84%
负债总计	293,779,813.6	170,656,379.82	72.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	182,346,092.94	172,828,708.12	5.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.44	2.31	5.63%
资产负债率%（母公司）	63.49%	50.16%	-
资产负债率%（合并）	61.60%	49.68%	-
流动比率	1.54	1.82	-
利息保障倍数	5.56	0.73	-

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	-8,052,253.84	-16,770,454.76	51.99%
应收账款周转率	6.24	3.04	-
存货周转率	1.51	0.78	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	38.84%	3.11%	-
营业收入增长率%	122.12%	-12.28%	-
净利润增长率%	1,278.07%	-95.34%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	74,857,500.00	74,857,500.00	-
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
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,867,358.58
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
3、计入当期损益的政府补助	-
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
5、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	-
6、非货币性资产交换损益	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-
8、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	-7,383,925.20
9、债务重组收益	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
11、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	-
12、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	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
14、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	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
16、对外委托贷款取得的损益	-
17、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	-
18、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	-
19、受托经营取得的托管费收入	-
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-126,934.88
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	-4,643,501.50
所得税影响数	-1,160,875.38
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-3,482,626.12

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☒ 会计差错更正 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
1) 合并财务报表项目：				
资产负债表项目				
应收票据及应收账款	67,904,353.69	69,196,521.89		
存货	213,662,131.99	194,638,626.59		
其他流动资产	1,868,159.62	1,457,386.69		
递延所得税资产	11,373,744.11	3,289,755.15		
其他非流动资产	-	16,242,121.72		
应交税费	5,045,123.85	1,385,292.06		
其他流动负债	5,967,933.94	5,939,152.72		
未分配利润	28,286,626.76	21,991,262.40		
利润表项目				

营业总收入	193,289,456.19	192,330,082.37		
税金及附加	509,392.06	961,041.84		
管理费用	31,310,434.39	31,743,485.98		
资产减值损失	181,076.75	249,085.60		
所得税费用	-475,280.12	-941,250.78		
净利润	2,050,736.87	604,623.49		
年初未分配利润	26,235,889.89	21,386,638.91		
现金流量表项目				
销售商品、提供劳务收到的现金	213,217,038.87	210,868,706.78		
购买商品、接受劳务支付的现金	184,116,491.24	181,768,159.15		
2) 母公司财务报表项目：				
资产负债表项目				
应收票据及应收账款	50,403,537.52	51,695,705.72		
存货	213,377,889.97	194,354,384.57		
其他流动资产	1,862,812.83	1,452,039.90		
递延所得税资产	11,158,010.87	3,074,021.91		
其他非流动资产	-	16,242,121.72		
应交税费	3,726,394.21	66,562.42		
其他流动负债	5,967,933.94	5,939,152.72		
未分配利润	11,617,282.16	5,321,917.80		
利润表项目				
营业总收入	161,463,506.18	160,504,132.36		
税金及附加	506,648.28	958,298.06		
管理费用	24,896,891.45	25,329,943.04		
资产减值损失	26,241.43	94,250.28		
所得税费用	-1,750,173.34	-2,216,144.00		
净利润	-5,083,714.50	-6,529,827.88		
年初未分配利润	16,700,996.66	11,851,745.68		
现金流量表项目				
销售商品、提供劳务收到的现金	181,608,007.41	179,259,675.32		
购买商品、接受劳务支付的现金	163,077,064.40	160,728,732.31		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属于土木工程建筑业中的园林绿化工程施工企业，为园林绿化设计、施工服务提供商，属于国家住房和城乡建设部城市园林绿化一级资质企业。公司自 1993 年成立以来一直从事园林绿化工程行业，二十多年来专注于该行业，在省内外以及全国范围拥有众多新老客户且形成良好的口碑，公司主要为地产企业（包括住宅地产和商业地产）提供园林绿化工程设计、施工、管养一站式服务。公司通过多年累积的各种业务渠道、信息网络、公开信息和客户关系进行业务开拓，通过为客户提供园林绿化工程的设计、施工、维护、管养等一系列服务实现收入、利润和现金流。公司已经取得市政公用工程施工总承包叁级的证书，这将有利于公司参与更多更大的市政项目投标和建设，增强公司的市场竞争能力。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司实现主营业务收入42,721.03万元，比上年度增加23488万元，增幅122%；实现归属母公司净利润844.80万元，比上年度增加784.34万元，增幅为1,297.24%。

2018年，公司调整了投标政策，对项目有选择性的承接，减少小额工程项目的投标，注重大项目的投标，中标了河南107道路绿化项目（1.78亿元）、东莞国贸中心项目（5200万元）、汕尾星河湾项目（6300万元）。

2019年，公司将继续实行稳妥经营的思路，择优承接项目；加强内部管理，调整人员结构，厉行节约、强化采购管理、控制材料损耗。

（二） 行业情况

1、行业基本情况

近年来随着园林景观行业的快速发展，园林景观项目的应用领域逐渐由城市公园、地产配套园林拓展到整个城市绿地系统的规划建设、城市绿地空间的构建、废弃地整治、生态修复和景观重建等多个领域。行业应用领域的拓展一方面扩大了整个行业的市场规模，另一方面也对园林景观企业

的设计开发能力、综合管理水平等素质提出了更严格的要求。

此外，全国各地政府非常重视绿化事业的发展，督促各个城市改善城市园林化管理，提高城市园林绿化水平。在建设节约型和环境友好型社会、提高生态文明的指导思想下，各级政府将持续加大对市政园林景观等方面的投资，园林绿化行业将迎来良好的发展机会。

2、市场竞争状况

随着人民生活水平的提高，配套园林景观成为消费者选择住宅商品房考虑的重要因素之一，各地产开发商在开发建设时，对于楼盘所配套的公共绿地、景观建设等方面也越来越重视。近年，在园林行业里虽然已经出现了如东方园林、铁汉园林、棕榈园林等一批有一定规模的优秀上市公司，但相对于园林绿化行业的市场规模而言，仍然呈现出“大行业、小公司”的行业特点，市场发展空间仍然极大，但参与市场竞争的公司众多，无序竞争导致相互压价，加上近年劳动力成本上涨迅猛导致整体经营成本上涨和利润下降。

3、市场周期性特点

园林绿化行业与经济发展周期有着正相关的关联关系，经济发展景气，政府收入增加，政府加大对城市园林绿化以及市政和生态修复建设，园林景观以及市政工程的市场需求就会上升，反之则下降。园林绿化行业和宏观经济调控周期也密不可分，近年在国家对房地产市场实施宏观调控的背景下，房地产以及市政投资活动处于低潮，将导致新开工项目减少和已开工项目进度放缓等情况。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	46,653,779.78	9.78%	27,233,937.95	7.93%	71.31%
应收票据与应收账款	67,888,656.61	14.24%	69,196,521.89	20.15%	-1.89%
存货	301,872,228.37	63.3%	194,638,626.59	56.67%	55.09%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	11,561,023.63	2.42%	12,432,520.33	3.62%	-7.01%
在建工程			376,087.42	0.11%	-100%
短期借款	51,400,000.00	10.78%	34,100,000.00	9.93%	50.73%
长期借款					
应付票据及应付账款	216,152,609.35	73.58%	118,471,106.41	69.42%	82.45%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金比增 1941.99 万元，增加的主要原因是定期存款及保证金 1745 万元；经营活动现金流量净额比上期增加 871.82 万元，筹资活动现金净额增加 383.79 万元，期末现金及现金等价物增加 1955 万元。

2、存货增加 10724 万元，增幅 55%，主要原因是河南 107 国道路绿化项目增加 10000 万元未结算工程施工。

- 3、短期借款增加主要是银行借款增加 1730 万元,为抵押押贷款;
4、应付票据及应付帐款增加 9768 万元, 主要是河南 107 道路绿化项目增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	427,210,314.55	-	192,330,082.37	-	122.12%
营业成本	374,551,301.87	87.67%	158,374,846.95	82.35%	136.50%
毛利率%	12.33	-	17.65%	-	-
管理费用	30,966,445.12	7.25%	26,416,298.04	13.73%	17.22%
研发费用	-	-	5,327,187.94	2.85%	-100%
销售费用	-	-	-	-	-
财务费用	2,148,758.44	0.50%	1,313,366.76	0.68%	63.61%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	2,887,560.17	0.68%	-17,534.34	-0.01%	16,568.03%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	17,986,130.83	4.21%	-329,279.10	-0.17%	5,562.28%
营业外收入	24,652.97	0.01%	18,512.50	0.01%	33.17%
营业外支出	7,555,714.64	1.77%	25,860.69	0.01%	29,116.99%
净利润	8,332,116.28	1.95%	604,623.49	0.31%	1,278.07%

项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入增加 23488 万元，增幅 122%，主要原因是：（1）增加河南 107 道路绿化项目完成收入 14000 万元；（2）公司对园林工程有选择性的承接，对注重对大项目投标的，中标了河南 107 道路绿化项目（1.78 亿元）、东莞国贸中心项目（5200 万元）、汕尾星河湾项目（6300 万元）。
- 2、营业成本增加是因为营业收入增加而增加。
- 3、财务费用增加是由于贷款增加引起利息支出增加。
- 4、净利润的增加是因为营业收入增加而增加。
- 5、营业外支出是由于台风“山竹”造成的苗木损失。

(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	420,223,272.84	187,200,190.35	124.48%
其他业务收入	6,987,041.71	5,129,892.02	36.20%

主营业务成本	367,990,584.94	154,139,928.38	138.74%
其他业务成本	6,560,716.93	4,234,918.57	54.92%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
园林工程	388,419,640.65	90.92%	160,504,132.36	83.45%
设计费	447,017.23	0.10%	762,161.56	0.40%
绿化管养	38,343,656.67	8.98%	31,063,788.45	16.15%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

无重大变动

(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	深圳市银海实业有限公司	45,251,377.00	10.59%	否
2	河南皓联园林绿化工程有限公司	43,907,967.49	10.28%	否
3	中国建筑第五工程局有限公司	38,314,759.37	8.97%	否
4	广西嘉和置业集团有限公司	11,974,436.25	2.80%	否
5	珠海市中广房产开发有限公司	10,706,748.94	2.51%	否
合计		150,155,289.05	35.15%	-

(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	中山众豪劳务派遣有限公司	44,780,151.90	13.18%	否
2	信阳市奥基实业有限公司	30,394,153.93	8.95%	否
3	中山市东升镇擎宇苗场	24,747,048.00	7.28%	否
4	信阳涂晟实业有限公司	20,750,160.90	6.11%	否
5	河南萱缘实业有限公司	20,592,784.34	6.06%	否
合计		141,264,299.07	41.58%	-

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	-8,052,253.84	-16,770,454.76	51.99%

投资活动产生的现金流量净额	5,621,099.30	-695,399.27	908.33%
筹资活动产生的现金流量净额	16,071,982.56	15,688,190.92	2.45%

现金流量分析：

- 1、经营活动现金流量净额比上期增加 871.82 万元；主要是公司加强了应收款的催收，由公司中高层管理人员分别负责不同项目的催收工作，产生了一定的成效。
- 2、投资活动增加是公司处置房产所致。
- 3、筹资活动增加是公司增加贷款所致。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

- (1) 中山市硕泉景观设计有限公司，为本公司全资子公司，于 2011 年 10 月 27 日成立，注册资本：人民币壹佰万元，法定代表人：甄池光，经营范围：园林景观设计、园林规划设计。
- (2) 澳门新硕泉园林一人有限公司，为本公司全资子公司，于 2015 年 5 月 19 日成立，注册资本：澳门币壹拾万元，经营范围：城市园林绿化设计，绿化及园建施工工程，苗木种植及销售。
- (3) 香港硕泉园林有限公司，为本公司全资子公司，于 2015 年 5 月 27 日成立，注册资本：港币一万元，经营范围：城市园林绿化设计，绿化及园建施工工程，苗木种植及销售。该公司尚未取得对外投资批准证书。
- (4) 江门硕泉园林有限公司，为本公司控股子公司，控股比例为 51%，于 2018 年 5 月 16 日成立，注册资本：人民币伍佰万元，法定代表人：潘光山，经营范围：园林艺术建筑工程、绿化工程、室内装饰工程、苗木种植及销售。
- (5) 广西硕美国林景观工程有限公司，为本公司全资子公司，于 2018 年 07 月 18 日成立，注册资本：人民币壹仟万元，法定代表人：陈华寿，经营范围：园林工程、绿化工程、建筑装饰工程、苗木种植及销售。该公司从未营业运作并于 2018 年 12 月 17 日经公司董事会决议注销该公司同时提交注销申请，于 2019 年 2 月 18 日完成注销手续。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）本公司对财务报表格式进行了以下修订：

①资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”

②利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2、广东硕泉园林股份有限公司会计差错更正导致的如下变更：

1) 应收账款调增 1,292,168.2 元，主要系①对 2017 年度已完工结算并获取结算书的项目进行抵消时调整差异金额致使应收账款调增 1360177.05 元；②补充计提应收账款坏账准备致使应收账款调减 68008.85 元。

2) 存货调减 19,023,505.40 元，主要系：①将公司持有目的为出售的房屋余额 16,242,121.72 从存货调整到其他非流动资产核算；②对 2017 年度已完工结算并获取结算书的项目进行抵消时调整差异金额致使存货调减 2,781,383.68 元。

3) 其他流动资产调减 410,772.93 元，主要系：①将属于 2017 年度的城建税、教育费附加调整至税金及附加致使调减 451,649.78 元；②重分类预缴企业所得税费用致使调增 40,876.85 元。

4) 递延所得税资产调减 8,083,988.96 元，主要系①冲减因跨期费用所计提递延所得税资产 8,387,216.31 元；②因未弥补亏而产生可抵扣暂时性差异而计提的递延所得税资产 286,225.14 元；③因坏账准备产生可抵扣暂时性差异而计提的递延所得税资产 17,002.21 元。

5) 其他非流动资产调增 16,242,121.72 元，主要系将公司持有目的为出售的房屋余额 16,242,121.72 从存货调整到其他非流动资产核算。

6) 应交税费调减 3,659,831.79 元，主要系：①根据 2017 年度税审报告冲减 2017 年度计提的当期所得税费用 3,700,708.64 元；②重分类预缴企业所得税费用致使应交税费调增 40,876.85 元。

7) 其他流动负债调减 28,781.22 元，主要系对 2017 年度已完工结算并获取结算书的项目进行抵消时调整差异金额致使待抵扣增值税调增 28,781.22 元

8) 营业收入调减 959,373.82 元，对 2017 年度已完工结算并获取结算书的项目进行抵消时调整差异金额致使营业收入调减 959,373.82 元

9) 税金及附加调增 451,649.78 元，主要系将属于 2017 年度的城建税、教育费附加调整至税金及附加致使调增 451,649.78 元。

10) 管理费用调整 433,051.59 元，主要系补提公司持有目的为出售的房屋累计折旧致使调增 433,051.59 元。

11) 资产减值损失增 68,008.85 元，主要系补提应收账款坏账准备调增 68,008.85 元。

12) 所得税费用调减 465,970.66 元，主要系：①冲减跨期费用而产生的可抵扣暂时性差异所计提递延所得税资产而调增递延所得税费用 3,537,965.33 元；②因未弥补亏而产生可抵扣暂时性差异计提的递延所得税资产而调减递延所得税费用 286,225.14 元；③因坏账准备产生可抵扣暂时性差异计提的递延所得税资产而调减递延所得税费用 17,002.21 元。④根据 2017 年度税审报告冲减 2017 年度计提的当期所得税费用 3,700,708.64 元。

13) 由上述事项同时调减未分配利润调减 6,295,364.36 元。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。报告期内新增1家子公司，详见本附注六“合并范围的变更”。

(八) 企业社会责任

公司在全力打造优质知名企业过程中，始终关心社会建设和积极参与公益事业作为履行社会责任的重要内容，以企业自身健康发展和对社会的公益事业的支持为社会作出贡献。

1、2018 年响应中山市政府号召，我司积极参与“中山万人行”活动，组织公司员工慷慨捐款，为中山市火炬开发区红十字基金会捐款人民币 30,000 元。

2、2018 年，为响应中山市政府号召，公司通过市园林协会向广东贫困地区赞助 1700 元，帮助当地贫困农民。

3、2018 年，公司组织人员参加强台风“山竹”的抢险救灾，为城市的恢复重建工作作出了贡献。

4、在追求效益的同时，我司依法纳税，认真履行作为企业应该履行的社会责任，为社会建设发展

献出一份力量。

三、 持续经营评价

公司在业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，公司具备完全独立的经营能力；会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好，体系完善，主要财务、业务等经营指标健康；公司管理层、核心业务人员稳定，公司和员工未发生违法行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司不纯在债务违约；不存在因对外巨额担保而引发的负债，不存在导致破产清算的情形；不存在大量长期未作处理的不良资产。综上，报告期内，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、业务范围单一，抗风险能力不足的风险

园林工程行业主要分为地产景观园林、市政园林和生态修复三个部分。公司专注于中高端地产园林二十余载，积累了一大批优质客户，打造了公司品牌，在行业内拥有一定的市场占有率和影响力。然后公司在生态修复方面尚未涉足，市政园林方面尚处于拓展初期，主营业务范围较为单一，为了多元化公司业务范围，公司管理层开始着手在市政园林方面加强布局。

2、宏观调控政策风险

房地产业作为国民经济的重要增长点之一，为中国经济的快速增长做出了贡献。但是近几年来，房地产业的不断饱和，国家为进一步做好房地产市场调控工作，陆续出台了一系列政策调控和规范房地产市场。这对国内房地产行业未来一段时间的发展产生一定的影响。因为，将直接影响公司所处的园林行业。虽然公司在日常业务中充分利用自身品牌、施工技术经验等优势进行业务拓展，但是国家对房地产行业的调控政策仍然会对公司业务产生不利影响。

3、工程结算进度较慢及经营现金流为负导致的财务风险

公司为工程施工类企业，基于行业特点，在整个项目施工过程中，需要支付投标保证金，履约保证金，前期材料款等等，而建设方或业主大多采用按工程完成进度结算工程的方式进行结算，故公司在施工期间必须垫付自由资金。尽管公司重视对工程项目的结算及款项的收回，选择实力雄厚及信誉良好的客户，但随着公司业务量的不断上升，需要垫付的自有资金越来越多，会给公司带来一定的财务风险。

4、苗木及劳务价格波动风险

园林工程使用的生态苗木及部分高端园林苗木存在培育种植困难、生长周期长的特点。且公司省外开展的项目工程苗木自给率较低。如果苗木价格波动幅度大，公司苗木采购将受到不利影响。近年来苗木价格受到经济形势影响出现多次波动。同时园林工程行业属于劳务密集型行业，大多数绿化施工与园建施工必须经过人工施工。但随着近年来我国社会化人口老龄化的加剧，劳务价格不断上涨，对公司的营业成本产生了较大影响。如未来劳务价格保持快速增长，公司将会面临着劳务成本的上涨风险。

5、人力资源及风险管理

公司目前处于快速发展阶段，公司经营规模及业务不断扩张，公司职工人数不断增加。公司业务

的快速发展对公司人力资源及管理提出了较高要求，能否稳定和引进足够的管理、技术人才，将直接影响到公司的长期经营与发展。公司将通过招聘、培训、股权激励等措施，建立和完善科学、合理的薪酬体系。吸纳人才，稳定团队，提升员工素质，降低人才资源风险。公司将不断提升经营管理水平，促进公司业务持续、稳定持续。

6、快速扩张导致的经营管理风险

近年来，本公司的资产、业务、人员等方面的规模都迅速扩大，公司在发展战略、制度建设、市场开拓、运营管理、资金管理、内部控制建设、引进和留住优秀人才等方面都将面临更大的挑战。如果本公司的管理体系和管理水平不能很好地适应这种变化，不能及时建立和执行完善的管理体系和内部控制制度，将会给公司的发展带来不利的影响。

7、自然灾害风险

苗木原材料乃园林工程行业开展的重要战略资源，一般苗木的树种生物特性在面对自然灾害时自然抵抗力往往较弱。如果发生严重的区域性旱、涝、冰雹、霜冻、火灾、病虫害、地震等自然灾害，将会对整个园林施工行业的原材料供应产生不利影响，从而影响整个业务的开展。

8、市场竞争加剧风险

我国的园林绿化行业作为一个新兴的朝阳行业，经过二十多年的持续发展，已日趋壮大并逐步走向成熟。但由于进入园林绿化行业的门槛相对较低、尤其是业务资质取消后，行业内的从业企业数量剧增、市场竞争比较激烈。激烈的市场竞争环境可能使得整个行业将出现新一轮的整合，优胜劣汰的局面也将更加突出。行业企业在激烈的竞争中被淘汰的风险也日趋增加。

（二） 报告期内新增的风险因素

本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	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	五.二.(七)
是否存在失信情况	√是 □否	五.二.(八)
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
广州市翠怡园林绿化有限公司	广东硕泉园林股份有限公司	申请财产保全	5,000,000	2.70%	否	2018年3月13日
广东硕泉园林股份有限公司	广州市翠怡园林绿化有限公司	申请财产保全	5,000,000	2.70%	否	2018年3月26日
总计	-	-	10,000,000	5.40%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

公司与广州市翠怡园林绿化有限公司之间涉及承包工程纠纷，互相申请冻结对方银行存款 500 万元，案件已聘请律师代理，目前正在进行中。本次民事裁定书及银行账户冻结 500 万元人民币，不会

对公司经营及财务产生重大影响。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	50,000,000	0

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
甄池安、何美兰、甄池光、冯群冰	为公司向广发银行股份有限公司中山分行申请综合授信提供无偿担保	19,000,000	已事前及时履行	2018年6月1日	2018-037
甄池安、何美兰、甄池光、冯群冰	为公司向广发银行股份有限公司中山分行申请综合授信提供无偿担保	30,000,000	已事前及时履行	2018年12月5日	2018-054
甄池安、何美兰、甄池光、冯群冰、中山市硕泉景观设计有限公司	为公司向交通银行中山分行借款提供反担保	7,000,000	已事后补充履行	2019年4月24日	2019-020

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方为公司申请综合授信提供无偿担保，解决了公司资金需求，改善了财务状况；公司业务能起到带动流动资金需求的作用，对提升公司的经营成果具有一定的积极作用。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

广西硕美园林景观工程有限公司，为本公司全资子公司，于 2018 年 07 月 18 日成立，注册资本：人民币壹仟万元，法定代表人：陈华寿，经营范围：园林工程、绿化工程、建筑装饰工程、苗木种植及销售。该公司从未营业运作并于 2018 年 12 月 17 日经公司董事会决议注销该公司同时提交注销申请，于 2019 年 2 月 18 日完成注销手续。

2018 年 5 月，广东硕泉园林股份有限公司与广东枫帆环境建设有限公司通过设立方式成立江门硕泉园林有限公司，注册资本为：500 万元人民币，广东硕泉园林股份有限公司持股 51.00%。本期将该新增公司纳入合并范围。

(五) 承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人甄池安与甄池光分别出具《避免同业竞争承诺函》。报告期内，承诺人严格遵守了上述承诺。

2、公司实际控制人甄池安与甄池光分别出具《避免同业竞争承诺函》。报告期内，该承诺签署后，澳门硕泉园林艺术公司没有承接新业务，公司的全资子公司澳门硕泉园林一人有限公司已成立并正常运作。报告期内，承诺人严格遵守了上述承诺。

注：公司实际控制人甄池安与甄池光先生在报告期内已退出澳门硕泉园林艺术公司。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	冻结	5,000,000.00	1.05%	仲裁
银行存款	质押	16,755,000	3.51%	银行借款定期存单质押
固定资产	抵押	5,879,641.25	1.23%	银行借款抵押担保资产
其它货币资金	保证	700,000	0.15%	履约保证金
总计	-	28,334,641.25	5.94%	-

(七) 调查处罚事项

公司于 2018 年 5 月 14 日收到了全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对未按期披露 2017 年年度报告的挂牌公司及相关信息披露责任人采取自律监管措施的决定》（股转系统发[2018]816 号），公司于 5 月 14 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台网站公告了《关于收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司采取自律监管措施的决定书公告》（公告编号：2018-023）

(八) 失信情况

2018 年 2 月 14 日，公司被纳入失信被执行人名单，2018 年 2 月 26 日，公司已根据法院判决书支付所有款项，截止 2018 年 2 月 27 日，经查中国执行信息公开网 <http://shixin.court.gov.cn>，中山市第一人民法院已经撤销公司网上失信被执行人信息，详见公司于 2018 年 3 月 8 日在全国中小企

业股份转让系统指定信息披露平台网站发布的《关于公司被纳入失信被执行人和撤销被执行人名单公告（补发）》（公告编号：2018-005）和《关于补发公司被纳入失信被执行人和撤销被执行人名单公告的声明公告》（公告编号：2018-006）

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	38,939,811	52.02%	0	38,939,811	52.02%
	其中：控股股东、实际控制人	11,499,250	15.37%	0	11,499,250	15.37%
	董事、监事、高管	610,311	0.82%	0	610,311	0.82%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	35,917,689	47.98%	0	35,917,689	47.98%
	其中：控股股东、实际控制人	34,086,750	45.54%	0	34,086,750	45.54%
	董事、监事、高管	1,830,939	2.45%	0	1,830,939	2.45%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		74,857,500	-	0	74,857,500.00	-
普通股股东人数		44				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	甄池安	25,298,000	0	25,298,000	33.79%	18,888,750	6,409,250
2	甄池光	20,288,000	0	20,288,000	27.10%	15,198,000	5,090,000
3	中山龙凯股权投资中心(有限合伙)	12,926,250	0	12,926,250	17.27%	0	12,926,250
4	张小玉	3,525,000	0	3,525,000	4.71%	0	3,525,000
5	林远遥	2,880,000	0	2,880,000	3.85%	0	2,880,000
合计		64,917,250	0	64,917,250	86.72%	34,086,750	30,830,500
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：甄池安和甄池光系兄弟关系，共同为公司实际控制人。							

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

甄池安系公司董事长、总经理及法人代表。截至报告期末，甄池安持有公司 2,529.8 万股股份，持股比例 33.79%，为公司第一大股东；甄池光与甄池安为兄弟关系，系公司副董事长，持有公司 2,028.8 万股股份，持股比例 27.10%。甄池安与甄池光合计持有公司 4,558.6 万股股份，持股比例 60.89%，共同为公司控股股东及实际控制人，长期主导公司的发展战略与经营管理。

甄池安先生，董事长兼总经理，男，香港永久性居民，汉族，1959 年 10 月出生，美国北弗吉尼亚大学硕士毕业，持有公司 2,529.8 万股股份，持股比例为 33.79%。1993 年至 2014 年任硕泉园林董事长，兼任中山市硕泉景观设计有限公司监事，澳门硕泉园林艺术有限公司经理。2017 年 10 月 26 日本公司第二届董事会第一次会议上被任命为公司董事长兼总经理，任期三年。

甄池光先生，副董事长，男，香港永久性居民，汉族，1966 年 7 月出生，美国北弗吉尼亚大学硕士毕业，持有公司 2,028.8 万股，持股比例为 27.10%。1990 年至 1993 年任中山温泉园林公司施工员，1993 年至 2014 年任硕泉园林总经理，兼任中山市硕泉景观设计有限公司执行董事兼经理，澳门硕泉园林艺术有限公司副经理。2017 年 10 月 26 日本公司第二届第一次会议上被任命为公司副董事长，任期三年。

报告期内，控股股东均未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	广发银行股份有限公司中山分行	7,600,000.00	4.35%	2017年6月至 2018年6月	否
银行借款	广发银行股份有限公司中山分行	7,500,000.00	4.57%	2017年6月至 2018年6月	否
银行借款	广发银行股份有限公司中山分行	19,000,000.00	4.57%	2017年6月至 2018年6月	否
银行借款	广发银行股份有限公司中山分行	10,000,000.00	6.09%	2018年5月至 2018年12月	否
银行借款	广发银行股份有限公司中山分行	9,000,000.00	6.09%	2018年5月至 2018年12月	否
银行借款	广发银行股份有限公司中山分行	7,600,000.00	4.785%	2018年5月至 2019年5月	否
银行借款	广发银行股份有限公司中山分行	6,800,000.00	4.785%	2018年6月至 2019年6月	否
银行借款	广发银行股份有限公司中山分行	11,000,000.00	5.8725%	2018年11月 至2019年11 月	否
银行借款	广发银行股份有限公司中山分行	10,000,000.00	5.8725%	2018年11月 至2019年11 月	否
银行借款	广发银行股份有限公司中山分行	9,000,000.00	5.8725%	2018年11月 至2019年11 月	否
银行借款	交通银行股份有限	7,000,000.00	5.8725%	2018年1月至	否

	公司中山分行			2019 年 1 月	
合计	-	104,500,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 权益分派情况**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
甄池安	董事长、总经理	男	1959. 10. 01	硕士	2017 年 10 月 26 日至 2020 年 10 月 25 日	是
甄池光	副董事长	男	1966. 7. 11	硕士	2017 年 10 月 26 日至 2020 年 10 月 25 日	是
周日洪	董事、常务 副总经理	男	1957. 5. 16	大专	2017 年 10 月 26 日至 2020 年 10 月 25 日	是
甄尊龙	董事、副总 经理	男	1989. 2. 21	硕士	2017 年 10 月 26 日至 2020 年 10 月 25 日	是
唐绍军	副总经理	男	1978. 2. 16	本科	2017 年 10 月 26 日至 2020 年 10 月 25 日	是
陈树铭	副总经理	男	1979. 8. 7	本科	2017 年 10 月 26 日至 2020 年 10 月 25 日	是
黎运电	财务总监	男	1970. 6. 3	大专	2017 年 10 月 26 日至 2020 年 10 月 25 日	是
王方庆	监事会主席	男	1976. 5. 17	大专	2018 年 04 月 18 日至 2020 年 10 月 25 日	是
刘作华	监事	男	1974. 10. 8	本科	2017 年 10 月 26 日至 2020 年 10 月 25 日	是
王敬业	监事	男	1977 年 11 月	本科	2017 年 10 月 26 日至 2020 年 10 月 25 日	是
雷雨柏	独立董事	男	1973. 01. 18	本科	2017 年 10 月 26 日至 2020 年 10 月 25 日	否
董事会人数：						5
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：

甄池安和甄池光系兄弟关系，共同为公司实际控制人；甄尊龙为甄池安之子。

(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
甄池安	董事长、总经	25, 298, 000	0	25, 298, 000	33. 79%	0

	理					
甄池光	副董事长	20,288,000	0	20,288,000	27.1%	0
周日洪	董事、常务副总经理	1,203,000	0	1,203,000	1.61%	0
唐绍军	常务副总经理	630,750	0	630,750	0.84%	0
黎运电	财务总监	607,500	0	607,500	0.81%	0
合计	-	48,027,250	0	48,027,250	64.15%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王方庆	预算部副经理	新任	监事会主席兼预算部经理	补充离职人员
方跃华	监事会主席	离任	无	退休

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

王方庆，男，1976年5月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，1997年至2003年在江西省峡江县房地产综合开发公司工作；2004年至2010年在中山市坦洲建筑工程有限公司工作；2010年至2011年在高州市第八建筑工程公司工作；2011年至2013年在中山市建信建筑有限公司工作；2013年1月至今在广东硕泉园林股份有限公司工作，现任广东硕泉园林股份有限公司监事会主席兼预算部经理。

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	7	10
生产人员	80	65
销售人员	6	1
财务人员	7	7
技术人员	63	50
员工总计	163	133

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	3	3
本科	40	38
专科	70	55
专科以下	50	37
员工总计	163	133

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、员工变动：报告期内，由于公司精简冗余人员，提高工作效率，使得公司人员减少 30 人。
- 2、公司在人才引进方面坚持培养和引进并举，不断增加新人，优化人才结构，提高人才素质，为企业持续发展提供人才保障。
- 3、公司重视员工培训，根据公司的业务和管理要求及时开展员工培训，做到理论和实践相结合，使员工不断学习新知识，提高员工整体素质。
- 4、公司人力资源部通过各种渠道为公司配置人才，坚持公开招聘，公平竞争。能满足公司各部门岗位及正常运转的需求。
- 5、公司制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。
- 6、公司无需承担离退休职工的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司治理结构、建立现代企业制度、规范运作。报告期内公司进一步修订完善《公司章程》，根据全国中小企业股份转让系统的相关规定，公司已经制定了《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》《投资者关系管理制度》等规章制度，同时也根据业务需要制定了多项内部控制制度。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定召开“三会”并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监管管理办法》及《公司章程》的要求，公司建立了较为完善的《投资者关系管理制度》和各项内部管理制度，完善公司的治理机构。公司有规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了公司治理机制得到有效运行。公司在召开股东会前，按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案参与审议并表决。让股东充分行使知情权、表决权、参与权等权利。经董事会评估认为，公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的融资、决策等事项均通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或公司章程，或者决议内容违反公司章程的情况。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，章程未发生修改情况。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	(1) 第二届董事会第三次会议审议通过了： 《关于出售广东硕泉园林股份有限公司持有的十三套房产的议案》 (2) 第二届董事会第四次会议审议通过了： 《关于提议召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》 (3) 第二届董事会第五次会议审议通过了： 《关于注销公司下属的南宁分公司的议案》 《关于设立公司南宁全资子公司的议案》 《关于设立公司江门控股子公司的议案》 (4) 第二届董事会第六次会议审议通过了： 《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》 《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》 《关于公司 2017 年度报告及摘要的议案》 《关于公司 2017 年度财务决算报告和 2018 年度财务预算报告的议案》 《关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况专项说明的议案》 《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》 《关于公司续聘 2018 年度审计机构的议案》 《关于提议召开公司 2017 年度股东大会的议案》 《关于公司 2018 年度融资额度的议案》 《关于公司变更证券事务代表的议案》 《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》 《关于前期会计差错更正专项说明的审核报告的议案》 《关于追认公司偶发性关联交易的议案》 (5) 第二届董事会第七次会议审议通过了： 《关于公司 2018 年半年度报告议案》 (6) 第二届董事会第八次会议审议通过了： 《关于更换公司 2018 年度财务报告审计机构的议案》 《关于提议召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》 《关于出售广东硕泉园林股份有限公司持有的两套房产的议案》 (7) 第二届董事会第九次会议审议通过了： 《关于公司 2019 年度日常关联交易预计的议案》 《关于提议召开公司 2018 年第四次临时股东大会的议案》 (8) 第二届董事会第十次会议审议通过了： 《关于注销广西硕美园林景观工程有限公司的议案》
监事会	4	(1) 第二届监事会第二次会议审议通过了： 《关于选举王方庆同志担任公司第二届监事会股东监事的议案》

		(2) 第二届监事会第三次会议审议通过了： 《关于选举王方庆同志担任公司第二届监事会主席的议案》 (3) 第二届监事会第四次会议审议通过了： 《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》 《关于公司 2017 年度报告及摘要的议案》 《关于公司 2017 年度财务决算报告和 2018 年度财务预算报告的议案》 《关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况专项说明的议案》 《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》 《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》 《关于前期会计差错更正专项说明的审核报告的议案》 (4) 第二届监事会第五次会议审议通过了： 《关于公司 2018 年半年度报告议案》
股东大会	5	(1) 2018 年第一次临时股东大会审议通过了： 《关于预计公司 2018 年日常性关联交易的议案》 (2) 2018 年第二次临时股东大会审议通过了： 《关于选举王方庆同志担任公司第二届监事会监事的议案》 (3) 2017 年年度股东大会审议通过了： 《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》 《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》 《关于公司 2017 年度报告及摘要的议案》 《关于公司 2017 年度财务决算报告和 2018 年度财务预算报告的议案》 《关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况专项说明的议案》 《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》 《关于公司续聘 2018 年度审计机构的议案》 《关于公司 2018 年度融资额度的议案》 《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》 《关于前期会计差错更正专项说明的审核报告的议案》 《关于追认公司偶发性关联交易的议案》 (4) 2018 年第三次临时股东大会审议通过了： 《关于更换公司 2018 年度财务报告审计机构的议案》 (5) 2018 年第四次临时股东大会审议通过了： 《关于公司 2019 年度日常关联性交易预计的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司持续完善公司治理结构，公司股东会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》《非上市公司监督管理办法》《公司章程》等相关法律、法规和规章制度的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，公司管理层未引入职业经理人。公司运作正常，上述机构和人

员未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

在全国中小企业股份转让系统公司的知道监督下，公司根据自身实际发展经营情况，在指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了日常的信息披露工作，保证信息的及时性、准确性、完整性，充分保证投资者的知情权。公司制定了《投资者关系管理制度》，并设置了专人履行信息披露义务，做好投资者管理工作。明确董事会为公司投资者管理负责人，全面负责公司投资者管理工作。公司监事和其他相关人人员积极参与并配合董事会的投资者管理工作。在日常工作中，公司开设电话，电子邮件等途径进行投资者互动交流，确保公司投资者及潜在投资者直接能有效畅通交流。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
雷雨柏	8	8	0	0

独立董事的意见：

报告期内，公司独立董事未对公司董事会的决议事项提出异议。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。具体如下：

1、业务独立

公司主要从事中高端地产与酒店的园林景观的设计、施工，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所及采购、施工、工程管理等完整的业务体系。公司具有独立的采购、施工、管养、财务管理、行政管理体系，拥有独立的经营决策权和实施权，具有直接面向市场独立经营的能力。公司业务独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司业务独立。

2、资产独立

公司的财产主要包括房屋、电脑设备、运输设备等，公司合法拥有上述财产。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，主要资产权利不存在产权归属纠纷或潜在相关纠纷。同时，公司的资产独立于控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业，资产权属关系界定明确。公司的固定资产、无形资

产等均为公司所有，公司的其他应收、其他应付及预收账款与预付账款均符合公司日常生产经营活动需要，不存在损害公司资产的情况。因此，公司资产独立。

3、人员独立

公司已与全体员工签订了劳动合同，股份公司的董事、监事及高级管理人员的任免均根据《公司法》和《公司章程》的规定，通过合法程序进行，相应人员也具备任职资格；股份公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中任职或领薪，股份公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。公司建立了独立完整的劳动、人事管理体系。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

4、财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司拥有独立的税务登记证，作为独立的纳税人，依法独立纳税，公司具有严格的资料管理制度，独立运营资金，所以公司财务独立。

5、机构独立

公司建立健全了企业法人治理结构和内部组织机构，公司在生产经营及管理上独立运作，股份公司与关联方不存在显失公平的关联交易。公司设有股东大会、董事会、监事会、公司管理层制定了各机构的议事规则，形成了权力机构、决策机构、监督机构、经营管理机构相互配合且相互制衡的公司法人治理结构。公司内部经营管理机构健全，并能够独立作出经营决策，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业之间机构混同的情形。不存在受控股股东、实际控制人干预、控制的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展。同时公司的财务管理和内部控制制度不存在完整性、有效性、合理性等重大缺陷，内部控制制度有效地保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，并根据公司自身发展，不断完善相关制度，保障公司的稳定发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。目前公司已制定《年度报告差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中证天通（2019）证审字第 1001003 号
审计机构名称	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	刘雪明，刘润斌
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文： 审 计 报 告

中证天通（2019）证审字第 1001003 号

广东硕泉园林股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东硕泉园林股份有限公司（以下简称硕泉园林公司）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了硕泉园林公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括硕泉园林公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

硕泉园林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，管理层负责评估硕泉园林公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算硕泉园林公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督硕泉园林公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对硕泉园林公司的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硕泉园林公司不能持续经营。

（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。

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

北京中证天通会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：刘雪明
(项目合伙人)：

中国注册会计师： 刘润斌

2019 年 4 月 22 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	46,653,779.78	27,233,937.95
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	67,888,656.61	69,196,521.89
预付款项	(三)	12,542,519.14	7,866,324.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	21,714,816.93	9,968,121.67
买入返售金融资产			
存货	(五)	301,872,228.37	194,638,626.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	335,395.62	1,457,386.69
流动资产合计		451,007,396.45	310,360,918.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七)	11,561,023.63	12,432,520.33
在建工程			376,087.42
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(八)	374,805.71	783,684.35

递延所得税资产	(九)	1,793,611.84	3,289,755.15
其他非流动资产	(十)	12,161,441.48	16,242,121.72
非流动资产合计		25,890,882.66	33,124,168.97
资产总计		476,898,279.11	343,485,087.94
流动负债：			
短期借款	(十一)	51,400,000.00	34,100,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(十二)	216,152,609.35	118,471,106.41
预收款项	(十三)	926,355.33	6,400,894.87
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十四)	1,644,185.92	1,606,150.69
应交税费	(十五)	741,376.77	1,385,292.06
其他应付款	(十六)	4,118,627.69	2,435,510.58
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(十七)	18,514,196.98	5,939,152.72
流动负债合计		293,497,352.04	170,338,107.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(十八)	282,461.56	318,272.49
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		282,461.56	318,272.49
负债合计		293,779,813.60	170,656,379.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(十九)	74,857,500.00	74,857,500.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十)	72,882,350.16	72,882,350.16
减：库存股			
其他综合收益	(二十一)	1,732,317.89	662,976.78
专项储备			
盈余公积	(二十二)	2,801,998.23	2,434,618.78
一般风险准备			
未分配利润	(二十三)	30,071,926.66	21,991,262.40
归属于母公司所有者权益合计		182,346,092.94	172,828,708.12
少数股东权益		772,372.57	
所有者权益合计		183,118,465.51	172,828,708.12
负债和所有者权益总计		476,898,279.11	343,485,087.94

法定代表人：甄池安

主管会计工作负责人：黎运电

会计机构负责人：朱瑞娟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		9,418,525.75	13,357,155.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	58,138,687.06	51,695,705.72
预付款项		12,154,304.53	7,858,324.18
其他应收款	(二)	29,110,685.79	10,505,842.58
存货		300,859,195.11	194,354,384.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		317,275.83	1,452,039.90
流动资产合计		409,998,674.07	279,223,451.96
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,100,000.00	1,100,000.00
投资性房地产			
固定资产		10,876,759.45	11,587,832.55
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		374,805.71	783,684.35
递延所得税资产		1,396,486.41	3,074,021.91
其他非流动资产		12,161,441.48	16,242,121.72
非流动资产合计		25,909,493.05	32,787,660.53
资产总计		435,908,167.12	312,011,112.49
流动负债：			
短期借款		51,400,000.00	34,100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		204,824,643.60	108,327,418.54
预收款项		613,233.27	6,355,284.87
应付职工薪酬		958,801.42	1,195,540.12
应交税费		13,432.66	66,562.42
其他应付款		196,309.50	212,494.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		18,449,103.87	5,939,152.72
流动负债合计		276,455,524.32	156,196,453.26
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		282,461.56	318,272.49
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		282,461.56	318,272.49
负债合计		276,737,985.88	156,514,725.75
所有者权益：			
股本		74,857,500.00	74,857,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		72,882,350.16	72,882,350.16
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,801,998.23	2,434,618.78
一般风险准备			
未分配利润		8,628,332.85	5,321,917.80
所有者权益合计		159,170,181.24	155,496,386.74
负债和所有者权益合计		435,908,167.12	312,011,112.49

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(二十四)	427,210,314.55	192,330,082.37
其中：营业收入	(二十四)	427,210,314.55	192,330,082.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		412,111,743.89	192,641,827.13
其中：营业成本	(二十四)	374,551,301.87	158,374,846.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十五)	2,266,812.36	961,041.84
销售费用		-	-
管理费用	(二十六)	30,966,445.12	26,416,298.04
研发费用	(二十七)		5,327,187.94
财务费用	(二十八)	2,148,758.44	1,313,366.76
其中：利息费用	(二十八)	2,293,042.20	1,231,736.81
利息收入	(二十	396,312.22	70,455.21

	八)		
资产减值损失	(二十九)	2,178,426.10	249,085.60
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	(三十)	2,887,560.17	-17,534.34
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		17,986,130.83	-329,279.10
加：营业外收入	(三十一)	24,652.97	18,512.50
减：营业外支出	(三十二)	7,555,714.64	25,860.69
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,455,069.16	-336,627.29
减：所得税费用	(三十四)	2,122,952.88	-941,250.78
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,332,116.28	604,623.49
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）		8,332,116.28	604,623.49
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		-115,927.43	
2.归属于母公司所有者的净利润		8,448,043.71	604,623.49
六、其他综合收益的税后净额		1,069,341.11	259,397.14
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,069,341.11	259,397.14
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		1,069,341.11	259,397.14
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		1,069,341.11	259,397.14
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		9,401,457.39	864,020.63

归属于母公司所有者的综合收益总额		9,401,457.39	864,020.63
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.11	0.01
（二）稀释每股收益		0.11	0.01

法定代表人：甄池安

主管会计工作负责人：黎运电

会计机构负责人：朱瑞娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	386,703,616.35	160,504,132.36
减：营业成本	(四)	343,783,803.96	141,618,092.54
税金及附加		2,256,998.21	958,298.06
销售费用			
管理费用		25,920,073.09	20,002,755.10
研发费用			5,327,187.94
财务费用		2,190,143.07	1,224,637.79
其中：利息费用		2,293,042.20	1,229,060.80
利息收入		204,352.40	52,550.21
资产减值损失		2,539,163.98	94,250.28
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,887,560.17	-17,534.34
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,900,994.21	-8,738,623.69
加：营业外收入		24,652.97	18,512.50
减：营业外支出		7,555,714.64	25,860.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,369,932.54	-8,745,971.88
减：所得税费用		1,696,138.04	-2,216,144.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,673,794.50	-6,529,827.88
（一）持续经营净利润		3,673,794.50	-6,529,827.88
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		3,673,794.50	-6,529,827.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		449,106,422.02	210,868,706.78
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,414,173.53	12,451,332.19
经营活动现金流入小计		456,520,595.55	223,320,038.97
购买商品、接受劳务支付的现金		390,821,627.82	181,768,159.15
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,353,622.48	19,499,899.28
支付的各项税费		14,375,283.19	14,139,692.95
支付其他与经营活动有关的现金		40,022,315.90	24,682,742.35

经营活动现金流出小计		464,572,849.39	240,090,493.73
经营活动产生的现金流量净额		-8,052,253.84	-16,770,454.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,074,335.10	860.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,074,335.10	860.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,453,235.80	696,259.27
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,453,235.80	696,259.27
投资活动产生的现金流量净额		5,621,099.30	-695,399.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		888,300.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		70,400,000.00	34,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		17,591,384.85	14,000,001.00
筹资活动现金流入小计		88,879,684.85	48,100,001.00
偿还债务支付的现金		53,100,000.00	17,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,252,702.29	1,211,809.08
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		17,455,000.00	14,000,001.00
筹资活动现金流出小计		72,807,702.29	32,411,810.08
筹资活动产生的现金流量净额		16,071,982.56	15,688,190.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		915,398.66	-509,173.36
五、现金及现金等价物净增加额		14,556,226.68	-2,286,836.47
加：期初现金及现金等价物余额		9,642,553.10	11,929,389.57
六、期末现金及现金等价物余额		24,198,779.78	9,642,553.10

法定代表人：甄池安

主管会计工作负责人：黎运电

会计机构负责人：朱瑞娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		399,567,030.54	179,259,675.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,430,911.37	13,916,792.37
经营活动现金流入小计		404,997,941.91	193,176,467.69
购买商品、接受劳务支付的现金		360,487,209.79	160,728,732.31
支付给职工以及为职工支付的现金		16,089,402.96	15,419,544.31
支付的各项税费		13,022,338.31	12,530,428.11
支付其他与经营活动有关的现金		45,301,749.26	18,230,956.19
经营活动现金流出小计		434,900,700.32	206,909,660.92
经营活动产生的现金流量净额		-29,902,758.41	-13,733,193.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,074,335.10	
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		7,074,335.10	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,157,503.66	135,855.04
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		1,157,503.66	135,855.04
投资活动产生的现金流量净额		5,916,831.44	-135,855.04
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		70,400,000.00	34,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,469,384.85	14,000,001.00
筹资活动现金流入小计		79,869,384.85	48,100,001.00
偿还债务支付的现金		53,100,000.00	17,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,252,702.29	1,211,809.08
支付其他与筹资活动有关的现金		700,000.00	14,000,001.00
筹资活动现金流出小计		56,052,702.29	32,411,810.08
筹资活动产生的现金流量净额		23,816,682.56	15,688,190.92
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		-169,244.41	1,819,142.65
加：期初现金及现金等价物余额		3,887,770.16	2,068,627.51
六、期末现金及现金等价物余额		3,718,525.75	3,887,770.16

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	74,857,500.00				72,882,350.16		662,976.78		2,434,618.78		28,286,626.76		179,124,072.48
加：会计政策变更													
前期差错更正											-6,295,364.36		-6,295,364.36
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	74,857,500.00				72,882,350.16		662,976.78		2,434,618.78		21,991,262.40		172,828,708.12
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							1,069,341.11		367,379.45		8,080,664.26	772,372.57	10,289,757.39
(一) 综合收益总额							1,069,341.11				8,448,043.71	- 115,927.43	9,401,457.39
(二) 所有者投入和减少资本												888,300.00	888,300.00
1. 股东投入的普通股												888,300.00	888,300.00

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								367,379.45		-367,379.45			
1. 提取盈余公积								367,379.45		-367,379.45			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（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	74,857,500.00				72,882,350.16		1,732,317.89		2,801,998.23		30,071,926.66	772,372.57	183,118,465.51
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--------------	--	--------------	--	---------------	------------	----------------

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	74,857,500.00				72,882,350.16		403,579.64		2,434,618.78		26,235,889.89		176,813,938.47
加：会计政策变更													
前期差错更正											-4,849,250.98		-4,849,250.98
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	74,857,500.00				72,882,350.16		403,579.64		2,434,618.78		21,386,638.91		171,964,687.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							259,397.14				604,623.49		864,020.63
（一）综合收益总额							259,397.14				604,623.49		864,020.63
（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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股 本）													
2.盈余公积转增资本（或股 本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转 留存收益													
5.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	74,857,500.00				72,882,350.16		662,976.78		2,434,618.78		21,991,262.40		172,828,708.12

法定代表人：甄池安

主管会计工作负责人：黎运电

会计机构负责人：朱瑞娟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	74,857,500.00				72,882,350.16				2,434,618.78		11,617,282.16	161,791,751.10
加：会计政策变更												
前期差错更正											-6,295,364.36	-6,295,364.36
其他												
二、本年期初余额	74,857,500.00				72,882,350.16				2,434,618.78		5,321,917.80	155,496,386.74
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									367,379.45		3,306,415.05	3,673,794.50
(一) 综合收益总额											3,673,794.50	3,673,794.50
(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									367,379.45		-367,379.45	
1. 提取盈余公积									367,379.45		-367,379.45	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（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	74,857,500.00				72,882,350.16				2,801,998.23		8,628,332.85	159,170,181.24

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	74,857,500.00				72,882,350.16				2,434,618.78		16,700,996.66	166,875,465.60
加：会计政策变更												

前期差错更正											-4,849,250.98	-4,849,250.98
其他												
二、本年期初余额	74,857,500.00				72,882,350.16				2,434,618.78		11,851,745.68	162,026,214.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-6,529,827.88	-6,529,827.88
(一) 综合收益总额											-6,529,827.88	-6,529,827.88
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	74,857,500.00				72,882,350.16				2,434,618.78		5,321,917.80	155,496,386.74

附：广东硕泉园林股份有限公司

2018 年度财务报表附注

编制单位：广东硕泉园林股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

(一) 公司历史沿革

广东硕泉园林股份有限公司（以下简称“硕泉园林”或“公司”）统一社会信用代码为：91442000618133358X，公司法定代表人：甄池安，其前身为中山市硕泉古建园林艺术有限公司，于1993年8月5日在中山市工商行政管理局注册成立，并取得注册号为442000000034935号的企业法人营业执照。公司设立时由甄池安以货币资金10.00万元出资，占注册资本的100%。

1995年11月27日，甄池安以货币资金增资47.00万元，甄池光以房屋铺位增资43.00万元，增资后，公司注册资本变更为100.00万元，其中甄池安出资57.00万元，占注册资本的57.00%；甄池光出资43.00万元，占注册资本的43.00%。

2000年1月18日，公司以未分配利润转增资本，注册资本从100.00万增加至300.00万元，增资后，甄池安出资150.00万元，占注册资本的50.00%，甄池光出资150.00万元，占注册资本的50.00%。

2004年9月7日，股东甄池安、甄池光以房屋及树苗树木作价500.00万元对公司增资，其中甄池安认缴出资额305.00万元，甄池光认缴出资额195.00万元。增资后，公司注册资本变更为800.00万元，其中甄池安出资455.00万元，占注册资本的56.875%，甄池光出资345.00万元，占注册资本的43.125%。甄池安、甄池光作价出资的房屋及树苗树木于2013年12月26日以货币资金500.00万元进行置换，置换后，公司注册资本和股东占比不变。

2008年12月8日，甄池安、甄池光分别以货币资金100.00万元对公司增资，增资后，公司注册资本变更为1000.00万元，其中甄池安出资555.00万元，占注册资本的55.50%；甄池光出资445.00万元，占注册资本的44.50%。

2013年6月8日，公司名称由“中山市硕泉古建园林艺术有限公司”变更为“广东硕泉园林有限公司”。

2014年3月15日，根据公司股东会决议及修改后的章程，公司增加注册资本343.50万元，由周日洪、唐绍军、黄健儿、黎运电、中山龙凯股权投资中心（有限合伙）以货币资金认缴。增资后，公司注册资本变更为1,343.50万元，其中甄池安出资555.00万元，占注册资本的41.31%；甄池光出资445.00万元，占注册资本的33.12%；周日洪出资25.00万元，占注册资本的1.86%；唐绍军出资13.75万元，占注册资本的1.02%；黄健儿出资10.00万元，占注册资本的0.75%；黎运电出资7.50万元，占注册资本的0.56%；中山龙凯股权投资中心（有限合伙）出资287.25万

元，占注册资本的21.38%。

2014年6月6日，根据公司股东会决议和公司发起人协议书，由原广东硕泉园林有限公司各股东作为发起人，依法将公司变更为股份有限公司，变更后公司注册资本为人民币2,015.25万元，其中甄池安出资832.50万元，占注册资本的41.31%；甄池光出资667.50万元，占注册资本的33.12%；周日洪出资37.50万元，占注册资本的1.86%；唐绍军出资20.625万元，占注册资本的1.02%；黄健儿出资15.00万元，占注册资本的0.75%；黎运电出资11.25万元，占注册资本的0.56%；中山龙凯股权投资中心（有限合伙）出资287.25万元，占注册资本的21.38%。

公司于2015年1月22日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，公司挂牌简称“硕泉园林”，公司代码为831837。

2015年5月8日，根据公司2015年第一次临时股东大会会议决议，公司向特定对象非公开发行人民币普通股不超过40.00万股。股票发行对象为华创证券有限责任公司、万联证券有限责任公司共2家机构投资者，发行价格为人民币8.00元/股，发行数量为40.00万股，发行后注册资本为人民币2,055.25万元。

2015年5月21日，根据公司2015年第二次临时股东大会会议决议，公司向特定对象非公开发行人民币普通股不超过260.00万股。本次股票发行对象为广东中科招商创业投资管理有限责任公司、广州云播资产管理有限公司、广东兆易资产管理有限公司、广东兆易沐恩新兴产业投资企业（有限合伙）、张小玉共4家机构投资者及1名个人投资者，发行价格为人民币10.00元/股，发行数量为260.00万股，发行后注册资本为人民币2,315.25万元。

2015年7月22日，根据公司2015年第三次临时股东大会会议决议，公司向特定对象非公开发行人民币普通股不超过200.00万股。本次股票发行对象为林远遥、伍健焜、谢娟共3名个人投资者，发行价格为人民币10.50元/股，发行数量为180.00万股，发行后注册资本为人民币2,495.25万元。

2015年11月27日，公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币4,990.50万元，由资本公积转增股本，转增基准日期为2015年11月27日，变更后注册资本为人民币7,485.75万元。

截至2018年12月31日止，公司股本总数为7,485.75万股，注册资本为人民币7,485.75万元。

（二）公司所属行业、经营范围

本公司所属行业：建设工程施工行业。

本公司经营范围：承接园林艺术建筑工程、绿化工程、规划设计工程、仿古建筑三级施工工程及古建筑修缮工程、室内装饰工程、一级城市园林绿化综合工程；苗木种植及销售；货物进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）业务。

本公司的营业期限为 1995-2-14 至无固定期限，从《企业法人营业执照》签发之日起计算。

（三）财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 04 月 22 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。报告期内新增1家子公司，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法附注（三（九））、存货的计价方法（三（十））、固定资产折旧和无形资产摊销（三（十二））、收入的确认时点（三（二十一））等。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收

益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司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。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司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，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。

（六）合并财务报表

1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

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股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七）现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价

值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

（2）持有至到期投资

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

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

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

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

（3）贷款和应收款项

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

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

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

2、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独

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

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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。

4、金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

5、金融负债的终止确认

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

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

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

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

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

8、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。存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

（九）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：☐债务人发生严重的财务困难；☐债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；☐债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；☐其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

☐ 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

公司将金额为人民币 100 万元以上的应收账款以及金额为人民币 50 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

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

☐ 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	组合相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析组合	账龄分析法计提坏账准备
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	15	15
3-4年	20	20
4-5年	50	50
5年以上	100	100

☐ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确

认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十） 存货

1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货主要包括：原材料、低值易耗品、工程施工、消耗性生物资产（苗木）、在产品 and 产成品等。。

2、 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

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

4、 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、 周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

6、 消耗性生物资产（苗木）

消耗性生物资产的初始计量：生物资产应当按照成本进行初始计量。

①外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

②自行营造的林木类消耗性生物资产的成本，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

③应计入生物资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。消耗性林木类生物资产发生的借款费用，应当在郁闭时停止资本化。

④投资者投入生物资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。天然起源的生物资产的成本，应当按照名义金额确定。

⑤非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的生物资产的成本，应当分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》和《企业会计准则第20号——企业合并》确定。

⑥因择伐、间伐或抚育更新性质采伐而补植林木类生物资产发生的后续支出，应当计入林木类生物资产的成本。生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，应当计入当期损益。

发出消耗性生物资产的计价方法：加权平均法计价。

消耗性生物资产郁闭度的确定：

依据本公司基地所生产苗木的生理特性及形态，将其分为乔木类、灌木类、棕榈科植物三个类型进行郁闭度设定。

乔木类：植株有明显主干，规格的计量标准主要以胸径（植株主干离地 130CM 处的直径）的计量为主。

灌木类：植株无明显主干，规格的计量标准主要以植株自然高及冠径为主。

棕榈科植物：植株幼苗期呈现灌木状，进入成苗后剥棕呈现主干，植株冠幅增长幅度相对较小。

园林工程适用规格苗木的质量及起点规格指标代表了苗木生产的出圃指标。

苗木达到出圃标准时，苗木基本上可以较稳定的生长，一般只需相对较少的维护费用及生产物资。此时点苗木可视为已达到郁闭。

在确定苗木大田种植株行距时，综合考虑苗木生长速度、生产成本等因素，合理配给植株生长空间。按以往经验及本公司对苗木质量的要求，在苗木达到出圃标准时，取其出圃起点规格的各数据进行郁闭度的测算。

类别	株行距	冠径	郁闭度
乔木类	350CM*350CM	320CM	$3.14*160*160/(350*350)=0.656$
灌木类	100CM*100CM	90CM	$3.14*45*45/(100*100)=0.636$
棕榈科类	350CM*350CM	300CM	$3.14*150*150/(350*350)=0.576$

消耗性生物资产减值准备的确认标准、计提方法

企业于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提减值准备，并计入当期损益。

（十一） 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重

大影响的权益性投资。

1、 长期股权投资的投资成本确定

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；(2) 以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；(3) 以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；(4) 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；(5) 因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；(6) 以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；(7) 投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

2、 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后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

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

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。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；对于被投资单位除净损益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，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额

相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

（十二） 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的 5.00%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	3.17
机器设备	10	9.50
运输设备	5	19.00
办公设备及其他	3	31.67

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替

换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

（十三） 在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十四） 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，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。本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，计入相关资产的成本。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。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或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，是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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。

（十五） 无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

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

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

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

（4）无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（5）本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（6）其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间

不能转回。

（十六） 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八） 职工薪酬

1、 职工薪酬内容

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；5）工会经费和职工教育经费；6）短期带薪缺勤；7）短期利润分享计划；8）其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。

辞退福利主要包括：1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

2、职工薪酬的确认和计量

在职工为本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，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当按照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，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1）服务成本；2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；3）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。为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

具体确认原则为：1）应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；2）应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；3）除上述以外的其他职工薪酬计入当期损益。

（十九） 应付债券

1、债券是本公司依照法定程序发行，约定在一定期限内还本付息的有价证券，应付债券即本公司债券在到期时应付钱给持有债券的人（包括本钱和利息）。

2、债券发行分为面值发行、溢价发行和折价发行三种情况，本公司设置“应付债券”科目，并在该科目下设置债券面值、债券溢价、债券折价、应付利息等明细科目，核算应付债券发行、计提利息、还本付息等情况。

（二十） 预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一） 收入

1、商品销售收入

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

本公司苗木销售业务按照公司将苗木交付给买方并经对方签收后确认收入。

2、提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：□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；□交易的完工程度能够可靠地确定；□交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司园林设计及绿化管养业务按照提供劳务收入确认原则核算，园林设计具体收入按对方确认成果时确认收入，绿化管养按完成合同约定服务内容后定期确认收入。

3、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

5、建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，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；预计合同成本不

可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

本公司园林施工业务按照建造合同收入确认原则核算。

（二十二） 政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

3、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分别情况处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值（净额法）；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。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，应当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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入） / 或冲减相关成本；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入） / 或冲减相关成本。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷

款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

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

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

（二十四） 租赁

1、经营租赁的会计处理

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额

中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

2、融资租赁会计处理

（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。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（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，在将来受到租赁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。

（二十五） 公允价值计量

1、公允价值计量的资产和负债范围：

公司采用公允价值计量的资产和负债包括：以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产及负债、衍生金融资产、投资性房地产等。

2、可选择的估值技术包括：市场法、收益法和成本法。

3、公允价值的初始计量

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，即脱手价格。

公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，应判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等，一般除下列情况外，公允价值与交易价格相等：

（1）交易发生在关联方之间。但公司有证据表明该关联方交易是在市场条件下进行的除外。

（2）交易是被迫的。

（3）交易价格所代表的计量单元不同于以公允价值计量的相关资产或负债的计量单元。

（4）交易市场不是相关资产或负债的主要市场（或最有利市场）。

除特别规定外，交易价格与公允价值不相等时，将该差额计入当期损益。

（二十六） 其他重要会计政策

无

（二十七） 重要会计政策、会计估计的变更**2、会计政策变更**

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）本公司对财务报表格式进行了以下修订：

①资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”

②利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2、 会计估计变更

无

四、税项

（一）本公司的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%（简易计税）、6%、11%、10%等	
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	见下表	

各纳税主体的不同企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
中山市硕泉景观设计有限公司	25%
江门硕泉园林有限公司	25%
澳门新硕泉园林一人有限公司	按照 12% 的所得税率计算缴纳企业所得税，且享受 60 万澳门元的免税额
香港硕泉园林有限公司	按照 16.5% 的所得税率计算缴纳企业所得税，年退税 75%，且享受最高退税金额 2 万港元

(二) 税收优惠及批文

无

五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日；上期指 2017 年度，本期指 2018 年度。

(一) 货币资金

1、货币资金分类：

项 目	期末余额	期初余额
现金	-	191.03
银行存款	45,953,779.78	25,764,362.07
其他货币资金	700,000.00	1,469,384.85
合 计	46,653,779.78	27,233,937.95
其中：存放在境外的款项总额	29,118,139.71	13,542,829.87

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额	所有权或使用权受限制的原因
银行存款	5,000,000.00	-	仲裁冻结
保函保证金	700,000.00	1,469,384.85	保函保证金
定期存单(银行存款)	8,000,000.00	8,000,000.00	质押
定期存单(银行存款)澳门	8,755,000.00	8,122,000.00	质押
合 计	22,455,000.00	17,591,384.85	

(二) 应收票据及应收账款

1、应收票据

(1) 按票据类型列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000.00	1,950,000.00
商业承兑汇票	-	6,375,675.00
合 计	50,000.00	8,325,675.00

(2) 已质押的应收票据金额

无

(3) 已背书或贴现但尚未到期的应收票据

无

(4) 出票人未履约转应收账款的票据金额

无

2、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
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	72,454,809.43	100.00	4,616,152.82	67,838,656.61
其中：账龄组合	72,454,809.43	100.00	4,616,152.82	67,838,656.61
合并范围内关联方组合	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	72,454,809.43	100.00	4,616,152.82	67,838,656.61

类 别	期初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
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	64,520,447.91	100.00	3,649,601.02	60,870,846.89
其中：账龄组合	64,520,447.91	100.00	3,649,601.02	60,870,846.89
合并范围内关联方组合	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	64,520,447.91	100.00	3,649,601.02	60,870,846.89

(2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

无

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	57,907,482.76	79.92	2,897,680.88

1—2 年（含 2 年）	10,918,369.33	15.07	1,087,223.37
2—3 年（含 3 年）	1,895,663.07	2.62	284,349.60
3—4 年（含 4 年）	1,732,493.87	2.39	346,498.77
4—5 年（含 5 年）	800.40	0.00	400.20
5 年以上	-	-	-
合 计	72,454,809.43	100.00	4,616,152.82
账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	59,138,149.91	91.66	2,956,907.49
1—2 年（含 2 年）	3,167,074.36	4.91	316,707.44
2—3 年（含 3 年）	2,134,562.74	3.31	359,613.79
3—4 年（含 4 年）	79,860.50	0.12	15,972.10
4—5 年（含 5 年）	800.40	0.00	400.20
5 年以上	-	-	-
合 计	64,520,447.91	100.00	3,649,601.02

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无

（4）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

无

（5）本期坏账准备的变动情况

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额	-	3,649,601.02	-
2. 本期增加金额	-	966,551.80	-
（1）计提金额	-	966,551.80	-
3. 本期减少金额	-	-	-
（1）转回或回收金额	-	-	-
（2）核销金额	-	-	-
4. 期末余额	-	4,616,152.82	-

（6）本期重要的坏账准备转回或收回情况

无

（7）本期实际核销的重要应收账款情况

无

(8) 期末余额前 5 名情况如下：

单位名称	账面余额	账龄	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例 (%)
New Galaxy Entertainment Compa	7,610,333.47	1 年以内	380,516.67	10.50
深圳市银海实业有限公司	7,342,534.54	1 年以内	367,126.73	10.13
广州荔骏房地产开发有限公司	5,978,238.09	2 年以内	350,777.02	8.25
中国建筑第四工程局有限公司	4,702,988.45	1 年以内	235,149.42	6.49
广东中城建设集团有限公司	4,669,885.66	2 年以内	407,838.57	6.45
合 计	30,303,980.21	-	1,741,408.41	41.82

(9) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(10) 转移应收账款且继续涉入的，继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	12,492,086.89	99.60	7,850,124.18	99.79
1—2 年 (含 2 年)	47,432.25	0.38	13,200.00	0.17
2—3 年 (含 3 年)	-	-	-	-
3—4 年 (含 4 年)	-	-	3,000.00	0.04
4—5 年 (含 5 年)	3,000.00	0.02	-	-
合 计	12,542,519.14	100.00	7,866,324.18	100.00

2、账龄 1 年以上且金额重大的预付款项：

无

(四) 其他应收款

1、其他应收款按款项性质分类情况：

性质	期末余额	期初余额
往来款	4,927,155.63	3,022,834.96
押金及保证金	15,496,355.73	4,299,708.99
备用金	3,028,057.84	3,591,106.61
合 计	23,451,569.20	10,913,650.56

2、其他应收款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,451,569.20	100.00	1,736,752.27	21,714,816.93
其中：账龄组合	23,451,569.20	100.00	1,736,752.27	21,714,816.93
合并范围内关联方组合	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	23,451,569.20	100.00	1,736,752.27	21,714,816.93

类 别	期初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,913,650.56	100.00	945,528.89	9,968,121.67
其中：账龄组合	10,913,650.56	100.00	945,528.89	9,968,121.67
合并范围内关联方组合	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	10,913,650.56	100.00	945,528.89	9,968,121.67

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	18,671,132.70	79.62	933,556.64
1—2 年（含 2 年）	1,734,019.63	7.39	173,401.96
2—3 年（含 3 年）	1,263,898.01	5.39	189,584.70
3—4 年（含 4 年）	1,645,887.36	7.02	329,177.47
4—5 年（含 5 年）	51,200.00	0.22	25,600.00
5 年以上	85,431.50	0.36	85,431.50
合 计	23,451,569.20	100.00	1,736,752.27

账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	6,956,816.91	63.74	347,840.85
1—2 年（含 2 年）	1,801,275.54	16.50	180,127.55

2—3 年（含 3 年）	1,987,926.61	18.22	298,188.99
3—4 年（含 4 年）	52,200.00	0.48	10,440.00
4—5 年（含 5 年）	13,000.00	0.12	6,500.00
5 年以上	102,431.50	0.94	102,431.50
合 计	10,913,650.56	100.00	945,528.89

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

无

3、本期坏账准备的变动情况

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1. 期初余额	-	945,528.89	-
2. 本期增加金额	-	791,223.38	-
（1）计提金额	-	791,223.38	-
3. 本期减少金额	-	-	-
（1）转回或回收金额	-	-	-
（2）核销金额	-	-	-
4. 期末余额	-	1,736,752.27	-

4、本期重要的坏账准备转回或收回情况

无

5、本期实际核销的重要其他应收款情况

无

6、其他应收款期末余额前 5 名单位列示如下：

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例（%）
河南皓联园林绿化工程有限公司	保证金	14,226,681.28	1 年以内	711,334.06	60.66
成都万华新城发展股份有限公司	押金	904,049.00	4-5 年	180,609.80	3.85
佛山市南海领地房地产开发有限公司	押金	502,381.00	4 年以内	97,976.20	2.14
欧东斌	项目经理备用金	409,464.27	1 年以内	20,473.21	1.75
邓国栋	项目经理备用金	363,499.43	1 年以内	18,174.97	1.55
合 计		16,406,074.98	-	1,028,568.24	69.95

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8、转移其他应收款且继续涉入的，继续涉入形成的资产、负债的金额

无

（五） 存货

1、存货分项列示如下：

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
建造合同形成的已完工未结算资产	276,929,855.94	-	276,929,855.94	155,865,788.25	-	155,865,788.25
周转材料	137,581.51	-	137,581.51	284,242.02	-	284,242.02
消耗性生物资产	24,804,790.92	-	24,804,790.92	38,488,596.32	-	38,488,596.32
合 计	301,872,228.37	-	301,872,228.37	194,638,626.59	-	194,638,626.59

2、截至财务报表日，存货未发现有需计提存货跌价准备的情况。

3、存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

4、建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	期末余额	期初余额
累计已发生成本	690,461,806.59	447,703,005.55
累计已确认毛利	111,011,653.57	83,478,174.01
待转销项税额	37,148,362.77	14,498,703.36
减：预计损失	-	-
已办理结算的金额	561,691,966.99	389,814,094.67
建造合同形成的已完工未结算资产：	276,929,855.94	155,865,788.25
减：已结算未完工金额	-	-
期末的建造合同工程：	276,929,855.94	155,865,788.25

（六） 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	335,395.62	1,457,386.69
合 计	335,395.62	1,457,386.69

（七） 固定资产

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	11,519,218.91	798,011.09	2,393,590.76	1,590,529.22	16,301,349.98
2. 本期增加金额	-	70,938.99	7,668.80	268,310.39	346,918.18
①购置	-	66,014.85		262,967.79	328,982.64
②在建工程转入	-	-	-	-	-

③汇率影响		4,924.14	7,668.80	5,342.60	17,935.54
3.本期减少金额	-	26,150.00	-	63,970.00	90,120.00
①处置或报废	-	26,150.00	-	63,970.00	90,120.00
4. 期末余额	11,519,218.91	842,800.08	2,401,259.56	1,794,869.61	16,558,148.16
二、累计折旧：	-	-	-	-	-
1.期初余额	1,272,776.35	357,105.27	1,085,091.43	1,153,856.60	3,868,829.65
2.本期增加金额	379,234.56	127,743.52	398,688.98	232,686.23	1,138,353.29
①计提	379,234.56	133,424.45	407,536.39	241,732.19	1,161,927.59
②汇率影响		-5,680.93	-8,847.41	-9,045.96	-23,574.30
3.本期减少金额	-	8,715.44	-	1,342.97	10,058.41
①处置或报废	-	8,715.44		1,342.97	10,058.41
4. 期末余额	1,652,010.91	476,133.35	1,483,780.41	1,385,199.86	4,997,124.53
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	9,867,208.00	366,666.73	917,479.15	409,669.75	11,561,023.63
2.期初账面价值	10,246,442.56	440,905.82	1,308,499.33	436,672.62	12,432,520.33

2、期末暂时闲置的固定资产

无

3、未办妥产权证书的固定资产的情况

无

4、期末通过融资租赁租入的固定资产情况

无

5、期末通过经营租赁租出的固定资产

无

(八) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
园林绿化支出	783,684.35	-	408,878.64	-	374,805.71
合 计	783,684.35	-	408,878.64	-	374,805.71

（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	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,284,720.24	1,483,950.22	4,595,129.91	1,148,782.48
可抵扣亏损	1,238,646.45	309,661.62	8,563,890.68	2,140,972.67
合 计	7,523,366.69	1,793,611.84	13,159,020.59	3,289,755.15

2、未经抵销的递延所得税负债

无

（十）其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
房屋	12,161,441.48	16,242,121.72
合 计	12,161,441.48	16,242,121.72

注：①截至审计报告日未办妥产权证书的房屋：无

②其他非流动资产期末账面价值中 5,879,641.25 元为所有权或使用权受限，详见附注五/（三十四）。

（十一）短期借款**1、短期借款情况：**

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	19,000,000.00
质押借款	21,400,000.00	15,100,000.00
合 计	51,400,000.00	34,100,000.00

注：①2018年10月23号公司与广发银行签订3,000万贷款合同编号为（2018）中银授合字第000156号，贷款期限为1年，其中1100万期限为2018年11月7日至2019年11月6日，1000万期限为2018年11月13日至2019年11月12日，900万期限为2018年11月15日至2019年11月14日，利率均为5.8725%，性质为保证抵押贷款，抵押物为公司总部的办公楼以及甄池安、甄池光拥有的部分房产；甄池安、何美兰、甄池光、冯群冰为上述贷款提供担保。

②2018年5月10日公司与广发银行签订760万短期贷款合同，编号为（2018）中银人短贷字第000020号，性质为质押贷款，质押物为全资子公司中山市硕泉园林有限公司800万定期存单，质押协议编号为（2018）中银短贷字第000020号-担保01，贷款期限为1年（2018年5月10日至2019年5月9日），利率为4.7850%。

③2018年5月25日公司与广发银行签订680万短期贷款合同，编号为（2018）中银人短贷字第000025号，性质为质押贷款，质押物为全资子公司澳门新硕泉园林一人有限公司

800 万定期存单，质押协议编号为（2018）中银短贷字第 000020 号-担保 01，贷款期限为 1 年（2018 年 5 月 25 日至 2019 年 5 月 24 日），利率为 4.7850%。

④2018 年 1 月 23 日公司与交通银行签订 700 万短期贷款合同，编号为中交银贷字第 01711044 号号，保证抵押贷款，由中山银达融资担保投资有限公司担保，担保协议为中交银保字第 31711046-48 号，同时公司为中山银达融资担保投资有限公司进行反担保，抵押物为公司总部的产权证为辽(2016)大连市内四区不动产权第 00005084 号和开字第 K43437 号房产，甄池安、何美兰、甄池光、冯群冰、中山市硕泉景观设计有限公司提供反担保，利率为 5.8725%。

2、本报告期末逾期借款的期末汇总金额 0 元。

3、重要的已逾期借款情况

无

（十二） 应付票据及应付账款

1、应付票据

无

2、应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	185,864,905.74	88,110,714.44
1—2 年（含 2 年）	20,060,326.70	16,379,377.66
2—3 年（含 3 年）	7,857,437.72	11,136,805.55
3 年以上	2,369,939.19	2,844,208.76
合 计	216,152,609.35	118,471,106.41

（十三） 预收款项

1、预收账款明细情况

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	926,355.33	6,400,894.87
合 计	926,355.33	6,400,894.87

2、账龄超过 1 年的重要预收账款

无

（十四） 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
短期薪酬	1,606,150.69	18,356,541.76	18,318,506.53	1,644,185.92
离职后福利-设定提存计划	-	775,374.72	775,374.72	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他长期福利	-	-	-	-
合 计	1,606,150.69	19,131,916.48	19,093,881.25	1,644,185.92

2、短期薪酬：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,606,150.69	15,732,497.02	15,694,461.79	1,644,185.92
2、职工福利费	-	1,876,140.04	1,876,140.04	-
3、社会保险费	-	588,314.70	588,314.70	-
其中：基本医疗保险费	-	497,803.44	497,803.44	-
工伤保险费	-	44,402.00	44,402.00	-
生育保险费	-	46,109.26	46,109.26	-
4、住房公积金	-	159,590.00	159,590.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	207,982.81	207,982.81	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	1,606,150.69	18,564,524.57	18,526,489.34	1,644,185.92

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	-	737,517.48	737,517.48	-
2、失业保险费	-	37,857.24	37,857.24	-
3、年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	775,374.72	775,374.72	-

(十五) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税	70,186.08	-
企业所得税	646,798.97	1,314,056.80
个人所得税	15,249.50	69,340.02
城市维护建设税	4,938.18	1,133.87
教育费附加	2,788.13	445.51
地方教育费附加	1,415.91	315.86
合 计	741,376.77	1,385,292.06

(十六) 其他应付款

1、其他应付款按款项性质分类情况：

账 龄	期末余额	期初余额
单位往来	3,724,961.40	2,161,566.70
个人往来	63,426.61	30,086.81
押金及保证金	10,000.00	10,500.00
未付费用	182,440.78	50,919.09
其他	50,353.01	135,332.00
应付利息	87,445.89	47,105.98
合 计	4,118,627.69	2,435,510.58

2、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况：

无

(十七) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	18,514,196.98	5,939,152.72
合 计	18,514,196.98	5,939,152.72

(十八) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	282,461.56	318,272.49
合 计	282,461.56	318,272.49

注：公司 2016 年度购买小客车（奔驰 2996CC 粤 T6F833）与梅赛德斯-奔驰租赁有限公司签订的购车贷款，贷款总额 374,850.00 元，还款期为 37 个月（2016-5-15 至 2019-5-15），每期还款固定金额为 4,794.03 元（本金+利息），最后一期尾款还款 271,492.00 元。截止 2018 年 12 月 31 日长期应付款金额为 282,461.56 元。

(十九) 股本

项目	期初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	74,857,500.00	-	-	-	-	-	74,857,500.00

(二十) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	72,882,350.16	-	-	72,882,350.16
其中：	-	-	-	-
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	72,882,350.16	-	-	72,882,350.16

(二十一) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：外币财务报表折算差额	662,976.78	1,069,341.11	-	-	1,069,341.11	-	1,732,317.89
其他综合收益合计	662,976.78	1,069,341.11	-	-	1,069,341.11	-	1,732,317.89

(二十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,434,618.78	367,379.45	-	2,801,998.23
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	2,434,618.78	367,379.45	-	2,801,998.23

(二十三) 未分配利润

项目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	28,286,626.76	26,235,889.89	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-6,295,364.36	-4,849,250.98	-
调整后期初未分配利润	21,991,262.40	21,386,638.91	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,448,043.71	604,623.49	-
减：提取法定盈余公积	367,379.45	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	30,071,926.66	21,991,262.40	-

(二十四) 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	427,210,314.55	192,330,082.37
其中：主营业务收入	420,223,272.84	187,200,190.35
其他业务收入	6,987,041.71	5,129,892.02
营业成本	374,551,301.87	158,374,846.95
其中：主营业务成本	367,990,584.94	154,139,928.38
其他业务成本	6,560,716.93	4,234,918.57

(二十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	851,795.71	443,071.77
教育费附加	326,503.83	193,310.70
地方教育附加	218,094.52	78,049.55

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	516,220.27	70,831.92
车船使用税	-	52,007.69
土地使用税	58,028.34	8,222.00
印花税	103,197.78	115,548.21
土地增值税	191,816.67	-
其他	1,155.24	-
合 计	2,266,812.36	961,041.84

(一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,255,854.13	11,454,386.56
办公费	5,391,387.87	3,876,709.94
管养费用	5,129,368.17	4,158,406.72
折旧与摊销费	2,083,982.95	2,201,089.90
业务招待费	511,560.19	488,164.89
租赁费	724,435.81	487,311.89
差旅费	534,444.94	626,073.56
中介机构费	728,335.51	1,270,074.07
其他	2,607,075.55	1,854,080.51
合 计	30,966,445.12	26,416,298.04

(二) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	-	2,755,096.37
材料耗用	-	2,493,129.30
折旧与摊销费	-	32,192.28
其他	-	46,769.99
合 计	-	5,327,187.94

(三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,293,042.20	1,231,736.81
减：利息收入	396,312.22	70,455.21
汇兑损益	66,439.95	19,273.64
手续费支出	185,588.51	132,811.52
合 计	2,148,758.44	1,313,366.76

(四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,178,426.10	249,085.60
合 计	2,178,426.10	249,085.60

（五）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置其他非流动资产收益（商品房）	2,887,560.17	-
处置固定资产收益	-	-17,534.34
合 计	2,887,560.17	-17,534.34

（六）营业外收入**1、分类情况：**

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	2,152.97	669.50
其中：固定资产处置利得	2,152.97	669.50
其他	22,500.00	17,843.00
合 计	24,652.97	18,512.50

续

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	2,152.97	669.50
其中：固定资产处置利得	2,152.97	669.50
其他	22,500.00	17,843.00
合 计	24,652.97	18,512.50

（七）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	22,354.56	-
其中：固定资产处置损失	22,354.56	-
库存商品损失	7,383,925.20	-
罚款、罚金、滞纳金支出	149,434.88	15,860.69
对外捐赠	-	10,000.00
合 计	7,555,714.64	25,860.69

续

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	22,354.56	-
其中：固定资产处置损失	22,354.56	-
库存商品损失	7,383,925.20	-

罚款、罚金、滞纳金支出	149,434.88	15,860.69
对外捐赠	-	10,000.00
合 计	7,555,714.64	25,860.69

注：本期库存商品损失 7,383,925.20 元系受到 2018 年 9 月份“山竹”台风，造成大批量苗木死亡。

（八）所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	622,375.05	1,222,626.83
递延所得税费用	1,500,577.83	-2,163,877.61
	2,122,952.88	-941,250.78

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	10,455,069.16	-336,627.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,613,767.29	-84,156.82
子公司适用不同税率的影响	-749,537.44	-1,012,817.46
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不得扣除的成本、费用和损失的影响	258,723.03	155,723.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-	-
当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	-	-
税率变动的的影响	-	-
其他	-	-
所得税费用	2,122,952.88	-941,250.78

（九）现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	396,312.22	70,455.21
利息收入	22,500.00	17,843.00
往来及其他	6,995,361.31	12,363,033.98
合 计	7,414,173.53	12,451,332.19

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用、管理费用和研发费用	17,223,813.29	18,084,441.30

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用中的手续费及其他	14,946,681.28	2,120,052.50
资金往来及其他	2,851,821.33	4,478,248.55
仲裁冻结	5,000,000.00	-
合 计	40,022,315.90	24,682,742.35

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	17,591,384.85	14,000,001.00
合 计	17,591,384.85	14,000,001.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	17,455,000.00	14,000,001.00
合 计	17,455,000.00	14,000,001.00

2、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,332,116.28	604,623.49
加：资产减值准备	2,178,426.10	249,085.60
固定资产折旧	1,635,908.25	2,172,319.73
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	408,878.64	408,878.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-2,867,358.58	-
固定资产报废损失	-	-669.50
公允价值变动损失	-	-
财务费用	2,359,482.15	1,231,736.81
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	1,496,143.31	-2,163,877.61
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-107,233,601.78	-10,296,355.39
经营性应收项目的减少	-21,303,144.08	-18,261,229.18
经营性应付项目的增加	106,940,895.87	9,285,032.65
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-8,052,253.84	-16,770,454.76
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
现金的年末余额	24,198,779.78	9,642,553.10
减：现金的年初余额	9,642,553.10	11,929,389.57
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	14,556,226.68	-2,286,836.47

3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	24,198,779.78	9,642,553.10
其中：库存现金	-	191.00
可随时用于支付的银行存款	24,198,779.78	9,642,362.10
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	24,198,779.78	9,642,553.10
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	-	-

(十) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末余额	期初余额	所有权或使用权受限制的原因
银行存款	5,000,000.00	-	仲裁冻结
其他货币资金-保函保证金	700,000.00	1,469,384.85	保函保证金
质押贷款（定期存单）	16,755,000.00	16,122,000.00	质押
其他非流动资产	5,879,641.25	-	质押
合 计	28,334,641.25	17,591,384.85	

(十一) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			29,118,139.71
其中：澳门币	33,666,935.51	0.8523	28,694,329.14
港币	483,691.59	0.8762	423,810.57
应收账款			9,583,404.19
其中：澳门币	11,244,167.78	0.8523	9,583,404.19
其他应收款			1,294,073.47
其中：澳门币	1,518,330.95	0.8523	1,294,073.47
应付账款			10,974,711.81
其中：澳门币	12,866,035.43	0.8523	10,965,722.00
港币	10,260.00	0.8762	8,989.81
预收款项			192,122.06

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：澳门币	225,416.00	0.8523	192,122.06
其他应付款			5,309,623.33
其中：澳门币	6,192,576.48	0.8523	5,277,932.93
港币	36,168.00	0.8762	31,690.40

2、境外经营实体说明

①本公司全资子公司澳门新硕泉园林一人有限公司位于澳门，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定澳门为其记账本位币。

②本公司全资子公司香港硕泉园林有限公司位于香港，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。

六、合并范围的变更

（一）同一控制下企业合并

无

（二）同一控制下企业合并

无

（三）反向购买

无

（四）处置子公司

无

（五）其他原因的合并范围变动

①2018年5月，广东硕泉园林股份有限公司与广东枫帆环境建设有限公司通过设立方式成立江门硕泉园林有限公司，注册资本为：500万元人民币，广东硕泉园林股份有限公司持股51.00%。本期将该新增公司纳入合并范围。

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（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
中山市硕泉景观设计有限公司	中国中山	中国中山	一般经营项目：园林景观设计、园林规划设计。	100.00	-	100.00	设立
澳门新硕泉园林	中国澳门	中国澳门	城市绿化设计、绿化及	100.00		100.00	设立

一人有限公司			园建施工工程、苗木种植及销售。				
香港硕泉园林有限公司	中国香港	中国香港	园林设计。	100.00	-	100.00	设立
江门硕泉园林有限公司	中国江门	中国江门	园林艺术建筑工程、绿化工厂。	51.00	-	51.00	设立

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

4、使用资产和清偿债务的重大限制：

无

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无

（二）在合营安排或联营企业中的权益

无

（三）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

（四）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

3、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的信用期短，受到外汇风险的影响不大。

4、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

无。

一、关联方及关联交易

（一）关联方

1、实际控制人所持股份及其变化情况

股东名称	与本公司关系	企业类型	对本公司的直接与间接持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
甄池安	控股股东	自然人	33.7948	33.7948
甄池光	控股股东	自然人	27.1022	27.1022

注：本企业控股股东和最终控制方是甄池安、甄池光。

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
何美兰	本公司最终控制方甄池安的配偶
冯群冰	本公司最终控制方甄池光的配偶
中山龙凯股权投资中心（有限合伙）	持有本公司 5%股权以上的股东
周日洪	副总经理
甄尊龙	副总经理
方跃华	监事长
刘作华	监事
王敬业	监事
唐绍军	副总经理

黎运电	财务总监
陈树铭	副总经理
中山市燃料有限公司	黎运电为执行董事

（二）关联方交易情况

1、关联担保情况

①2018年10月23号公司与广发银行签订3,000万贷款合同编号为（2018）中银授合字第000156号，贷款期限为1年，其中1100万期限为2018年11月7日至2019年11月6日，1000万期限为2018年11月13日至2019年11月12日，900万期限为2018年11月15日至2019年11月14日，利率均为5.8725%，性质为保证抵押贷款，抵押物为公司总部的办公楼以及甄池安、甄池光拥有的部分房产；甄池安、何美兰、甄池光、冯群冰为上述贷款提供担保。

②2018年5月10日公司与广发银行签订760万短期贷款合同，编号为（2018）中银人短贷字第000020号，性质为质押贷款，质押物为全资子公司中山市硕泉园林有限公司800万定期存单，质押协议编号为（2018）中银短贷字第000020号-担保01，贷款期限为1年（2018年5月10日至2019年5月9日），利率为4.7850%。

③2018年5月25日公司与广发银行签订680万短期贷款合同，编号为（2018）中银人短贷字第000025号，性质为质押贷款，质押物为全资子公司澳门新硕泉园林一人有限公司800万定期存单，质押协议编号为（2018）中银短贷字第000020号-担保01，贷款期限为1年（2018年5月25日至2019年5月24日），利率为4.7850%。

④2018年1月23日公司与交通银行签订700万短期贷款合同，编号为中交银贷字第01711044号，保证抵押贷款，由中山银达融资担保投资有限公司担保，担保协议为中交银保字第31711046-48号，同时公司为中山银达融资担保投资有限公司进行反担保，抵押物为公司总部的产权证为辽（2016）大连市内四区不动产权第00005084号和开字第K43437号房产，甄池安、何美兰、甄池光、冯群冰、中山市硕泉景观设计有限公司提供反担保，利率为5.8725%。

2、关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,196,111.92	2,191,480.19

（三）关联方应收应付款

无

二、或有事项

截至2018年12月31日，本公司无或有事项。

三、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

广东硕泉园林股份有限公司

1) 应收账款调增 1,292,168.2 元，主要系①对 2017 年度已完工结算并获取结算书的项目进行抵消时调整差异金额致使应收账款调增 1360177.05 元；②补充计提应收账款坏账准备致使应收账款调减 68008.85 元。

2) 存货调减 19,023,505.40 元，主要系：①将公司持有目的为出售的房屋余额 16,242,121.72 从存货调整到其他非流动资产核算；②对 2017 年度已完工结算并获取结算书的项目进行抵消时调整差异金额致使存货调减 2,781,383.68 元。

3) 其他流动资产调减 410,772.93 元，主要系：①将属于 2017 年度的城建税、教育费附加调整至税金及附加致使调减 451,649.78 元；②重分类预缴企业所得税费用致使调增 40,876.85 元。

4) 递延所得税资产调减 8,083,988.96 元，主要系①冲减因跨期费用所计提递延所得税资产 8,387,216.31 元；②因未弥补亏而产生可抵扣暂时性差异而计提的递延所得税资产 286,225.14 元；③因坏账准备产生可抵扣暂时性差异而计提的递延所得税资产 17,002.21 元。

5) 其他非流动资产调增 16,242,121.72 元，主要系将公司持有目的为出售的房屋余额 16,242,121.72 从存货调整到其他非流动资产核算。

6) 应交税费调减 3,659,831.79 元，主要系：①根据 2017 年度税审报告冲减 2017 年度计提的当期所得税费用 3,700,708.64 元；②重分类预缴企业所得税费用致使应交税费调增 40,876.85 元。

7) 其他流动负债调减 28,781.22 元，主要系对 2017 年度已完工结算并获取结算书的项目进行抵消时调整差异金额致使待抵扣增值税调增 28,781.22 元

8) 营业收入调减 959,373.82 元，对 2017 年度已完工结算并获取结算书的项目进行抵消时调整差异金额致使营业收入调减 959,373.82 元

9) 税金及附加调增 451,649.78 元，主要系将属于 2017 年度的城建税、教育费附加调整至税金及附加致使调增 451,649.78 元。

10) 管理费用调整 433,051.59 元，主要系补提公司持有目的为出售的房屋的累计折旧

致使调增 433,051.59 元。

11) 资产减值损失增 68,008.85 元，主要系补提应收账款坏账准备调增 68008.85 元。

12) 所得税费用调减 465,970.66 元，主要系：①冲减跨期费用而产生的可抵扣暂时性差异所计提递延所得税资产而调增递延所得税费用 3,537,965.33 元；②因未弥补亏而产生可抵扣暂时性差异计提的递延所得税资产而调减递延所得税费用 286,225.14 元；③因坏账准备产生可抵扣暂时性差异计提的递延所得税资产而调减递延所得税费用 17,002.21 元。④根据 2017 年度税审报告冲减 2017 年度计提的当期所得税费用 3,700,708.64 元。

13) 由上述事项同时调减未分配利润调减 6,295,364.36 元。

影响的报表项目及影响金额列示如下：

1) 合并财务报表项目：

资产负债表项目	追溯前	追溯后	累计影响数
应收票据及应收账款	67,904,353.69	69,196,521.89	1,292,168.20
存货	213,662,131.99	194,638,626.59	-19,023,505.40
其他流动资产	1,868,159.62	1,457,386.69	-410,772.93
递延所得税资产	11,373,744.11	3,289,755.15	-8,083,988.96
其他非流动资产	-	16,242,121.72	16,242,121.72
应交税费	5,045,123.85	1,385,292.06	-3,659,831.79
其他流动负债	5,967,933.94	5,939,152.72	-28,781.22
未分配利润	28,286,626.76	21,991,262.40	-6,295,364.36
利润表项目	追溯前	追溯后	累计影响数
营业总收入	193,289,456.19	192,330,082.37	-959,373.82
税金及附加	509,392.06	961,041.84	451,649.78
管理费用	31,310,434.39	31,743,485.98	433,051.59
资产减值损失	181,076.75	249,085.60	68,008.85
所得税费用	-475,280.12	-941,250.78	-465,970.66
净利润	2,050,736.87	604,623.49	-1,446,113.38
年初未分配利润	26,235,889.89	21,386,638.91	-4,849,250.98
现金流量表项目	追溯前	追溯后	累计影响数
销售商品、提供劳务收到的现金	213,217,038.87	210,868,706.78	-2,348,332.09
购买商品、接受劳务支付的现金	184,116,491.24	181,768,159.15	-2,348,332.09

2) 母公司财务报表项目：

资产负债表项目	追溯前	追溯后	累计影响数
应收票据及应收账款	50,403,537.52	51,695,705.72	1,292,168.20
存货	213,377,889.97	194,354,384.57	-19,023,505.40
其他流动资产	1,862,812.83	1,452,039.90	-410,772.93

递延所得税资产	11,158,010.87	3,074,021.91	-8,083,988.96
其他非流动资产	-	16,242,121.72	16,242,121.72
应交税费	3,726,394.21	66,562.42	-3,659,831.79
其他流动负债	5,967,933.94	5,939,152.72	-28,781.22
未分配利润	11,617,282.16	5,321,917.80	-6,295,364.36
利润表项目	追溯前	追溯后	累计影响数
营业总收入	161,463,506.18	160,504,132.36	-959,373.82
税金及附加	506,648.28	958,298.06	451,649.78
管理费用	24,896,891.45	25,329,943.04	433,051.59
资产减值损失	26,241.43	94,250.28	68,008.85
所得税费用	-1,750,173.34	-2,216,144.00	-465,970.66
净利润	-5,083,714.50	-6,529,827.88	-1,446,113.38
年初未分配利润	16,700,996.66	11,851,745.68	-4,849,250.98
现金流量表项目	追溯前	追溯后	累计影响数
销售商品、提供劳务收到的现金	181,608,007.41	179,259,675.32	-2,348,332.09
购买商品、接受劳务支付的现金	163,077,064.40	160,728,732.31	-2,348,332.09

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策：

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- 园林分部，负责园林建设及施工业务。
- 设计分部，负责景观设计业务。
- 澳门分部，负责拓展澳门园林业务。
- 香港分部，负责拓展香港园林业务。

（2）报告分部的财务信息

项目	园林分部	设计分部	澳门分部	江门分部	香港分部	分部间抵销	合 计
营业收入	386,703,616.35	37,298,228.18	447,017.23	1,716,024.30	1,045,428.49	-	427,210,314.55
营业成本	343,783,803.96	28,306,646.57	57,000.00	1,544,421.87	859,429.47	-	374,551,301.87
资产总额	435,908,167.12	40,439,208.49	9,396,370.83	1,341,215.38	463,317.29	-10,650,000.00	476,898,279.11
负债总额	276,737,985.88	17,612,903.44	8,340,742.24	689,501.97	40,680.21	-9,642,000.14	293,779,813.60

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

1、应收票据

（1）按票据类型列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000.00	1,950,000.00
商业承兑汇票	-	6,375,675.00
合 计	50,000.00	8,325,675.00

（2）已质押的应收票据金额

无

（3）已背书或贴现但尚未到期的应收票据

无

(4) 出票人未履约转应收账款的票据金额

无

2、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
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	62,114,670.48	100.00	4,025,983.42	58,088,687.06
其中：账龄组合	62,114,670.48	100.00	4,025,983.42	58,088,687.06
合并范围内关联方组合	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	62,114,670.48	100.00	4,025,983.42	58,088,687.06

类 别	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
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	46,046,820.14	100.00	2,676,789.42	43,370,030.72
其中：账龄组合	46,046,820.14	100.00	2,676,789.42	43,370,030.72
合并范围内关联方组合	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	46,046,820.14	100.00	2,676,789.42	43,370,030.72

(3) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

无

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	48,879,991.45	78.69	2,444,175.56
1—2 年 (含 2 年)	9,746,947.79	15.69	974,342.72
2—3 年 (含 3 年)	1,801,624.87	2.90	270,243.87
3—4 年 (含 4 年)	1,686,106.37	2.71	337,221.27
4—5 年 (含 5 年)	-	-	-
合 计	62,114,670.48	100.00	4,025,983.42

账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	40,805,748.24	88.63	2,040,287.41
1—2 年（含 2 年）	3,073,036.16	6.67	307,303.62
2—3 年（含 3 年）	2,088,175.24	4.53	313,226.29
3—4 年（含 4 年）	79,860.50	0.17	15,972.10
4—5 年（含 5 年）	-	-	0
合 计	46,046,820.14	100.00	2,676,789.42

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无

（5）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

无

（5）本期坏账准备的变动情况

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额	-	2,676,789.42	-
2. 本期增加金额	-	1,349,194.00	-
（1）计提金额	-	1,349,194.00	-
3. 本期减少金额	-	-	-
（1）转回或回收金额	-	-	-
（2）核销金额	-	-	-
4. 期末余额	-	4,025,983.42	-

（6）本期重要的坏账准备转回或收回情况

无

（9）本期实际核销的重要应收账款情况

无

（10）期末余额前 5 名情况如下：

单位名称	账面余额	账龄	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例（%）
深圳市银海实业有限公司	7,342,534.54	1 年以内	367,126.73	11.82
广州荔骏房地产开发有限公司	5,978,238.09	2 年以内	350,777.02	9.62
中国建筑第四工程局有限公司	4,702,988.45	1 年以内	235,149.42	7.57
广东中城建设集团有限公司	4,669,885.66	2 年以内	407,838.57	7.52

单位名称	账面余额	账龄	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例（%）
中山市万科水晶城房地产有限公司	4,588,666.38	1 年以内	229,433.32	7.39
合 计	27,282,313.12	-	1,590,325.06	43.92

(9) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(11) 转移应收账款且继续涉入的，继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(二) 其他应收款

1、其他应收款按款项性质分类情况：

性质	期末余额	期初余额
往来款	13,015,761.30	4,075,858.48
押金及保证金	14,946,681.28	4,065,700.00
备用金	2,776,390.30	3,257,539.61
合 计	30,738,832.88	11,399,098.09

2、其他应收款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,738,832.88	100.00	1,628,147.09	29,110,685.79
其中：账龄组合	22,044,016.21	71.71	1,628,147.09	20,415,869.12
合并范围内关联方组合	8,694,816.67	28.29	-	8,694,816.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	30,738,832.88	100.00	1,628,147.09	29,110,685.79

类 别	期初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,399,098.09	100.00	893,255.51	10,505,842.58
其中：账龄组合	9,999,098.09	87.72	893,255.51	9,105,842.58
合并范围内关联方组合	1,400,000.00	12.28	-	1,400,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	11,399,098.09	100.00	893,255.51	10,505,842.58

(2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	17,890,751.66	81.16	894,537.58
1—2 年 (含 2 年)	1,226,949.81	5.57	122,694.98
2—3 年 (含 3 年)	1,161,072.34	5.27	174,160.85
3—4 年 (含 4 年)	1,628,610.90	7.39	325,722.18
4—5 年 (含 5 年)	51,200.00	0.23	25,600.00
5 年以上	85,431.50	0.39	85,431.50
合 计	22,044,016.21	100.00	1,628,147.09
账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	6,156,715.86	61.57	307,835.79
1—2 年 (含 2 年)	1,703,287.74	17.03	170,328.77
2—3 年 (含 3 年)	1,971,462.99	19.72	295,719.45
3—4 年 (含 4 年)	52,200.00	0.52	10,440.00
4—5 年 (含 5 年)	13,000.00	0.13	6,500.00
5 年以上	102,431.50	1.02	102,431.50
合 计	9,999,098.09	100.00	893,255.51

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额	期初余额	计提理由
中山市硕泉景观设计有限公司	7,294,816.67	-	合并范围内关联方
澳门新硕泉园林一人有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	合并范围内关联方
合 计	8,694,816.67	1,400,000.00	

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

无

3、本期坏账准备的变动情况

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1. 期初余额	-	893,255.51	-
2. 本期增加金额	-	734,891.58	-
(1) 计提金额	-	734,891.58	-

3. 本期减少金额	-	-	-
（1）转回或回收金额	-	-	-
（2）核销金额	-	-	-
4. 期末余额	-	1,628,147.09	-

4、本期重要的坏账准备转回或收回情况

无

5、本期实际核销的重要其他应收款情况

无

6、其他应收款期末余额前 5 名单位列示如下：

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例（%）
河南皓联园林绿化工程有限公司	保证金	14,226,681.28	1 年以内	711,334.06	46.28
中山市硕泉景观设计有限公司	往来款	7,294,816.67	1 年以内	-	23.73
澳门新硕泉园林一人有限公司	往来款	1,400,000.00	3-4 年	-	4.55
成都万华新城发展股份有限公司	押金	904,049.00	4 年以内	180,609.80	2.94
佛山市南海领地房地产开发有限公司	押金	502,381.00	4 年以内	97,976.20	1.63
合 计		24,327,927.95	-	989,920.06	79.13

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

9、转移其他应收款且继续涉入的，继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(三)长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期末余额	期初余额
子公司投资	1,100,000.00	1,100,000.00
对合营企业投资	-	-
对联营企业投资	-	-
小 计	1,100,000.00	1,100,000.00
减：长期股权投资减值准备	-	-
合 计	1,100,000.00	1,100,000.00

2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投	其他综合收益	其他权益变动

				资收益	调整	
中山市硕泉景观设计有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	-
澳门新硕泉园林一人有限公司	100,000.00	100,000.00	-	-	-	-
香港硕泉园林有限公司	-	-	-	-	-	-
江门硕泉园林有限公司	-	-				
合 计	1,100,000.00	1,100,000.00	-	-	-	-

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
中山市硕泉景观设计有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
澳门新硕泉园林一人有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-
香港硕泉园林有限公司	-	-	-	-	-
江门硕泉园林有限公司	-	-	-	-	-
合 计	1,100,000.00	-	-	1,100,000.00	-

(四)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	386,703,616.35	160,504,132.36
其中：主营业务收入	379,716,574.64	155,396,279.16
其他业务收入	6,987,041.71	5,107,853.20
营业成本	343,783,803.96	141,618,092.54
其中：主营业务成本	337,223,087.03	137,383,173.97
其他业务成本	6,560,716.93	4,234,918.57

六、补充资料

(一) 非经常性损益

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,867,358.58
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
3、计入当期损益的政府补助	-
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
5、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	-
6、非货币性资产交换损益	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-

项 目	金 额
8、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	-7,383,925.20
9、债务重组收益	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
11、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	-
12、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	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
14、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	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
16、对外委托贷款取得的损益	-
17、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	-
18、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	-
19、受托经营取得的托管费收入	-
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-126,934.88
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小 计	-4,643,501.50
减：所得税影响额	-1,160,875.38
少数股东权益影响额（税后）	-
合 计	-3,482,626.12

2、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》列举的非经常性损益界定为经常性损益的项目

无

（二）净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	4.77	0.36	0.11	0.01	0.11	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.74	0.36	0.16	0.01	0.16	0.01

广东硕泉园林股份有限公司

2019年04月22日

本财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2019年04月22日

日期：2019年04月22日

日期：2019年04月22日

本财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2019年04月22日

日期：2019年04月22日

日期：2019年04月22日

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：

中山市火炬开发区孙文东路 310 号广东硕泉园林股份有限公司二楼董事会办公室