

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



年度报告摘要

— 2018 —

一. 重要提示

- 1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。
- 1.2 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。
- 1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。
- 1.4 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的审计报告。

1.5 公司联系方式

信息披露事务管理人/董事会秘书	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

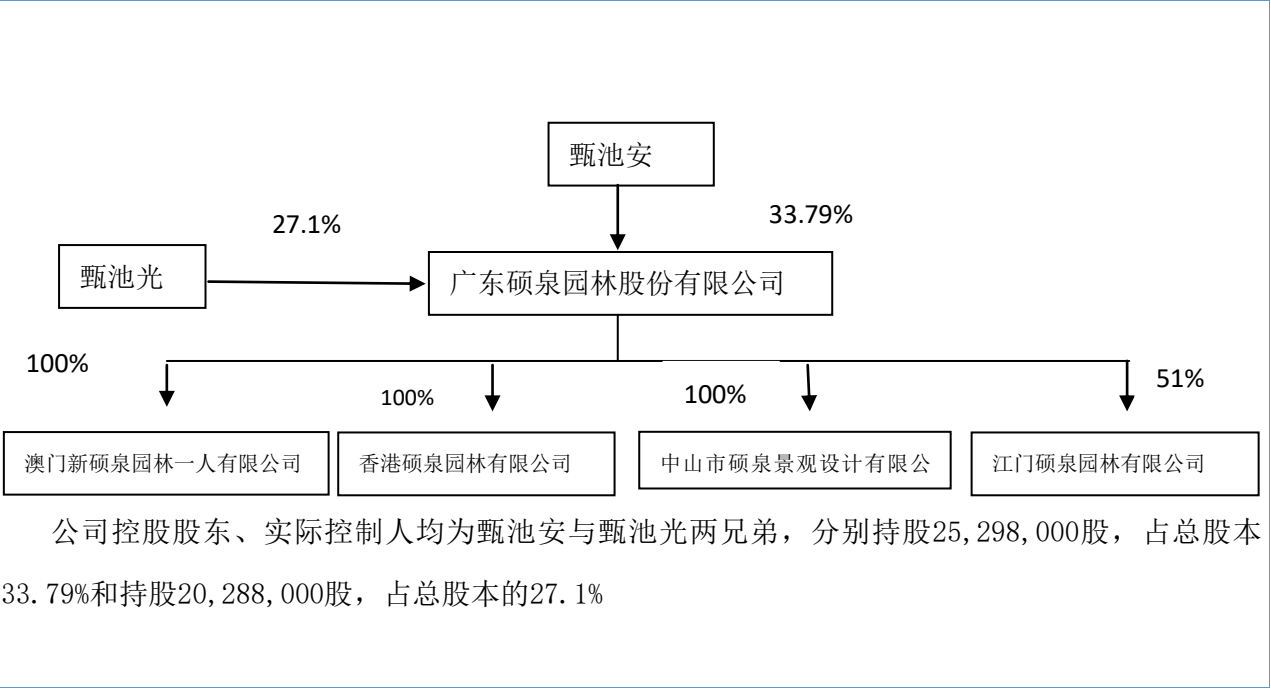
二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期（末）	上期（末）	本期（末）比上期（末） 增减比例%
资产总计	476,898,279.11	343,485,087.94	38.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	182,346,092.94	172,828,708.12	5.51%
营业收入	427,210,314.55	192,330,082.37	122.12%
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%
经营活动产生的现金流量净额	-8,052,253.84	-16,770,454.76	51.99%
加权平均净资产收益率	4.77%	0.36%	-

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系



三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

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。

3.2 因会计差错更正需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		

3.3 合并报表范围的变化情况

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

3.4 关于非标准审计意见的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

广东硕泉园林股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 24 日