



深圳文科园林股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人李从文、主管会计工作负责人聂勇及会计机构负责人(会计主管人员)殷峻声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2015 半年度报告	2
第一节 重要提示、目录和释义	5
第二节 公司简介	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 董事会报告	15
第五节 重要事项	21
第六节 股份变动及股东情况	25
第七节 优先股相关情况	25
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	26
第九节 财务报告	27
第十节 备查文件目录	92

释义

释义项	指	释义内容
文科园林、公司、本公司	指	深圳文科园林股份有限公司
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
万润实业	指	深圳市万润实业有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
创景园艺	指	东莞市创景园艺绿化有限公司

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	文科园林	股票代码	002775
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳文科园林股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	文科园林		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Wenke Landscape Co., Ltd.		
公司的法定代表人	李从文		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	向盈	程玉姣
联系地址	深圳市福田区深南大道 1006 号深圳国际创新中心（福田科技广场）A 栋 36 层	深圳市福田区深南大道 1006 号深圳国际创新中心（福田科技广场）A 栋 36 层
电话	0755-33052661	0755-33052661
传真	0755-83148398	0755-83148398
电子信箱	investor@wkyy.com	investor@wkyy.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☒ 适用 ☐ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董秘办公室
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	446,586,374.70	357,755,488.38	24.83%
归属于上市公司股东的净利润（元）	41,306,373.99	33,246,580.33	24.24%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	40,937,253.77	31,595,857.86	29.57%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-89,894,459.60	-104,810,999.53	-8.42%
基本每股收益（元/股）	0.4590	0.3694	24.26%
稀释每股收益（元/股）	0.4590	0.3694	24.26%
加权平均净资产收益率	5.20%	7.02%	-1.82%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,766,426,695.41	1,296,982,921.52	36.20%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,048,487,920.37	540,331,546.38	94.05%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	660.30	为各分子公司处置固定资产的合计净收益

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	530,500.00	为政府扶持资金及科研项目经费等补贴
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,000.00	直接捐赠
减：所得税影响额	123,040.08	
合计	369,120.22	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司专注园林绿化业务发展，整合优势资源，努力提升公司竞争优势，面对今年复杂的经济环境，公司管理层认真分析，积极应对，务实高效，确保公司继续保持健康、稳定的增长态势，报告期内实现营业收入44,659万元，实现净利润4,131万元。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业收入44,659万元，同比增长24.83%，营业成本32,697万元，同比增长25.16%，业绩保持稳步增长；随着公司规模扩大，公司期间费用随之增加，上半年管理费用为3,324万元，增长32.05%，财务费用为1,511万元，增长44.85%，报告期末现金流量净额增长主要是由于本期发行新股募集资金所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	446,586,374.70	357,755,488.38	24.83%	
营业成本	326,968,109.37	261,234,771.46	25.16%	公司业务收入增长，园林工程施工成本相应增加
管理费用	33,240,589.80	25,172,454.03	32.05%	主要系业务规模扩大所致
财务费用	15,109,471.56	10,431,190.61	44.85%	主要系本期增加长短期借款利息费用所致
所得税费用	14,654,824.94	11,082,193.45	32.24%	主要系业务收入增长导致
经营活动产生的现金流量净额	-89,894,459.60	-104,810,999.53	-8.42%	
投资活动产生的现金流量净额	-1,864,517.40	-730,552.10	155.22%	购置固定资产增加导致
筹资活动产生的现金流量净额	497,501,046.58	58,076,452.83	756.63%	主要系本期发行新股募集资金所致
现金及现金等价物净增加额	405,742,069.58	-47,465,098.80		

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

√ 适用 □ 不适用

根据《首次公开发行股票上市公告书》披露的经营计划：2015年1-6月，公司计划实现归属于上市公司普通股股东净利润同比变动幅度为15%—25%。报告期内，实现归属于上市公司股东的净利润4,131万元，同比增长24.93%，符合年初制定的增长目标。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
园林工程	421,782,199.68	311,539,974.01	26.14%	24.83%	24.69%	0.32%
园林设计	24,801,775.02	15,354,540.36	38.09%	25.54%	35.60%	-10.76%
园林养护	2,400.00	73,595.00	-2,966.46%	-97.77%	32.29%	-6,241.83%
分产品						
园林工程	421,782,199.68	311,539,974.01	26.14%	24.83%	24.69%	0.32%
园林设计	24,801,775.02	15,354,540.36	38.09%	25.54%	35.60%	-10.76%
园林养护	2,400.00	73,595.00	-2,966.46%	-97.77%	32.29%	-6,241.83%
分地区						
东北地区	74,999,154.99	52,187,103.97	30.42%	5.94%	7.43%	-3.08%
华东地区	61,190,205.02	47,127,146.88	22.98%	-15.16%	-10.37%	-15.18%
华南地区	141,776,042.41	105,850,475.42	25.34%	146.29%	147.21%	-1.09%
华北地区	41,263,809.40	30,725,962.82	25.54%	-3.38%	-0.35%	-8.15%
华中地区	70,766,543.04	50,894,933.23	28.08%	-5.79%	-10.90%	17.20%
西南地区	29,449,212.41	19,428,362.09	34.03%	163.06%	144.18%	17.64%
西北地区	27,141,407.43	20,754,124.96	23.53%	-3.93%	-2.79%	-3.69%

四、核心竞争力分析

1、品牌优势

公司注重品牌建设，凭借着良好的诚信度、专业的服务、优质的工程质量和较强的运营管理能力，树立了“文科园林”良好的品牌形象。2015年6月29日，公司在深圳证券交易所中小板挂牌上市，进一步提升了公司的品牌价值。

2、大客户资源优势

公司坚持运用市场化拓展手段积累客户资源，通过诚信经营、提高服务质量和效率，持续打造精品工程、提高客户满意度，发挥项目的示范效应并赢得市场口碑。经过多年业务经营，公司已经积累了如：恒大、万科、万达等一批优质客户资源，建立了良好的业务合作机制。

3、跨区域经营优势

跨区域经营是园林绿化企业实现可持续发展、业务规模稳定增长的重要保障。当然，跨区域经营也对企业的项目管理、内部控制、采购管理以及工程资源配置能力提出了更高的要求。公司是少数已初步完成了全国范围业务布局、具备跨区域经营能力的企业。

4、设计施工一体化优势

设计是园林绿化的“灵魂”，处于业务链的前端，对后端采购、施工及养护环节具有很大的影响力，具有较强园林景观设计能力的园林绿化企业竞争优势更为明显。公司拥有甲级景观规划设计院，各工种设计人才配备完整。近年来园林景观设计业务与园林工程施工业务良好的协同效应，设计施工一体化优势逐步显现。

5、大中型项目施工管理优势

大中型项目具有施工周期长、投入人力多、施工中不确定性因素多、材料采购品种繁多等特点，大中型项目的施工、人力资源的调配、管理能力是园林绿化企业综合实力的重要体现。公司经过多年工程项目施工经验的积累，在项目管理能力、设计施工协调、人力资源集中调配、施工技术水平、人员储备、采购管理、质量控制等方面已经具备可同时实施多个大中型项目施工的能力，在承揽大中型项目过程中具有一定的优势，尤其是对于工期紧、时间短且质量要求严格的工程施工项目优势更为明显。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无对外投资。

（2）持有金融企业股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

（3）证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（4）持有其他上市公司股权情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

募集资金总额	50,790
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	0
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
公司于 2015 年 6 月 9 日获得中国证券监督管理委员会下发的《关于核准深圳文科园林股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可（2015）1178 号），公司于 2015 年 6 月 18 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,000 万股，并于 2015 年 6 月 29 日在深圳证券交易所挂牌上市。公司募集资金的到位情况已在 2015 年 6 月 24 日由中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中喜验字[2015]第 0270 号《验资报告》，截至报告期末，募集资金尚未投入使用。	

（2）募集资金承诺项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
补充园林绿化工程配套流动资金项目	2015 年 06 月 17 日	首次公开发行股票招股说明书
湖南省岳阳县苗木生产基地改扩建项目	2015 年 06 月 17 日	首次公开发行股票招股说明书
湖北省通山县苗木生产基地项目	2015 年 06 月 17 日	首次公开发行股票招股说明书
偿还银行贷款	2015 年 06 月 17 日	首次公开发行股票招股说明书

4、主要子公司、参股公司分析

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内无应当披露的重要子公司、参股公司信息。

5、非募集资金投资的重大项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	15.00%	至	25.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	6,766	至	7,355
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	5,884		
业绩变动的原因说明	上市后，公司品牌影响力提升，公司加大了市场开发力度。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所中小企业板块上市公司规范运作指引》和中国证监会及深圳证券交易所相关法律法规的要求，完善公司治理结构，规范运作，公司治理情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐ 适用 ☒ 不适用

三、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
李从文、赵文凤	实际控制人	租赁服务	创景园艺租赁办公场所	市场价	7,438.95元/月	4.46	1.47%	4.46	否	银行转账	7,438.95元/月	2015年06月17日	首次公开发行股票招股说明书
李从文、赵文凤	实际控制人	租赁服务	创景园艺租赁住宅楼	市场价	3,500.00元/月	2.1	0.70%	2.1	否	银行转账	3,500.00元/月	2015年06月17日	首次公开发行股票招股说明书
李从文、赵文凤	实际控制人	租赁服务	惠州分公司办公场所	市场价	1,820.00元/月	1.09	0.36%	1.09	否	银行转账	1,820.00元/月	2015年06月17日	首次公开发行股票招股说明书
李从文、赵文凤	实际控制人	租赁服务	湖北分公司办公场所	市场价	57,156.00元/月	34.29	11.28%	34.29	否	银行转账	57,156.00元/月	2015年06月17日	首次公开发行股票招股说明书

													书
合计				--	--	41.94	--	41.94	--	--	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

详见第九节财务报告、十关联方及关联交易、4关联交易情况、（2）关联担保情况。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	深圳市万润实业有限公司;深圳市泽广投资有限公司	除在文科园林首次公开发行股票时公开发售的部分股份外,自公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的公司股份,也不由公司回购其直接和间接持有的公司股份。	2015 年 06 月 29 日	三十六个月	正常履行中
	李从文;赵文凤	除在文科园林首次公开发行股票时公开发售的部分股份外,自公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的公司股份;除在文科园林首次公开发行股票时公开发售的部分股份外,上述锁定期满后,在公司任职期间,每年转让的股份不超过其直接和间接所持公司股份总数的百分之二十五;离职后半年,不转让其直接和间接持有的公司股份;在向证券交易所申报离任六个月后的十二个月内通过证券交	2015 年 06 月 29 日	三十六个月	正常履行中

		易所交易出售公司股票数量占其直接和间接持有公司股票总数的比例不超过百分之五十。			
	北京天诚恒立投资有限公司; 南海成长(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	除在文科园林首次公开发行股票时公开发售的部分股份外,自公司股票在证券交易所上市交易之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的公司股份,也不由公司回购其直接和间接持有的公司股份。	2015 年 06 月 29 日	十二个月	正常履行中
	深圳文科园林股份有限公司	在公司上市后三年内股价达到《深圳文科园林股份有限公司上市后三年内稳定公司股价的预案》规定的启动股价稳定措施的具体条件后,遵守公司董事会作出的稳定股价的具体实施方案,并根据该具体实施方案采取包括但不限于回购公司股票或董事会作出的其他稳定股价的具体实施措施。	2015 年 06 月 29 日	三十六个月	正常履行中
	李从文;赵文凤	在公司上市后三年内股价达到《深圳文科园林股份有限公司上市后三年内稳定公司股价的预案》规定的启动股价稳定措施的具体条件后,遵守公司董事会作出的稳定股价的具体实施方案,并根据该具体实施方案采取包括但不限于增持公司股票或董事会作出的其他稳定股价的具体实施措施,该具体实施方案涉及股东大会表决的,需在股东大会表决时投赞成票。	2015 年 06 月 29 日	三十六个月	正常履行中
	深圳文科园林股份有限公司	公司将不再采用接受劳务分包公司授权的方式直接向执行劳务分包作业的施工队伍发放劳务工薪资,公司将会按照相关规定要求,将全部劳务作业款划转至劳务分包公司,并由劳务分包公司负责向施工队伍支付劳务工薪资,公司将继续采取措施对劳务工薪资的发放进行严格监督。	2015 年 06 月 29 日	三个月	正常履行中
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	90,000,000	100.00%						90,000,000	75.00%
3、其他内资持股	90,000,000	100.00%						90,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	55,300,000	61.44%						55,300,000	46.08%
境内自然人持股	34,700,000	38.56%						34,700,000	28.92%
二、无限售条件股份			30,000,000				30,000,000	30,000,000	25.00%
1、人民币普通股			30,000,000				30,000,000	30,000,000	25.00%
三、股份总数	90,000,000	100.00%	30,000,000				30,000,000	120,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2015年6月29日，公司在深交所上市，首次向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票3,000万股，发行后，公司股本由9,000万股变更为12,000万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2015年6月9日，中国证券监督管理委员会发布《深圳文科园林股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可【2015】1178号），核准公司上市。2015年6月25日，深圳证券交易所发布《关于深圳文科园林股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上【2015】307号），通知公司于2015年6月29日上市。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		49,471		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的普通 股数量	持有无 限售条 件的普 通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市万润实 业有限公司	境内非国有法 人	21.33%	25,600,000		25,600,000			0
李从文	境内自然人	16.67%	20,000,000		20,000,000			0
北京天诚恒立 投资有限公司	境内非国有法 人	6.67%	8,000,000		8,000,000			0
赵文凤	境内自然人	6.12%	7,340,000		7,340,000			0
深圳市泽广投 资有限公司	境内非国有法 人	5.00%	6,000,000		6,000,000			
南海成长（天 津）股权投资基 金合伙企业（有 限合伙）	境内非国有法 人	5.00%	6,000,000		6,000,000			0
天津东方富海 股权投资基金 合伙企业（有限 合伙）	境内非国有法 人	3.33%	4,000,000		4,000,000			
天津瀚锦股权 投资基金合伙 企业（有限合 伙）	境内非国有法 人	3.08%	3,700,000		3,700,000			0
田守能	境内自然人	2.17%	2,600,000		2,600,000			0
东方富海（芜 湖）股权投资基 金（有限合伙）	境内非国有法 人	1.67%	2,000,000		2,000,000			0
上述股东关联关系或一致行动的 说明		李从文、赵文凤为夫妻关系，万润实业是李从文、赵文凤夫妇完全控制的企业。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件普通股股份数量				股份种类		

		股份种类	数量
交通银行股份有限公司-浙商聚潮策略配置混合型证券投资基金	19,403	人民币普通股	19,403
中国工商银行股份有限公司-国泰金泰平衡混合型证券投资基金	19,306	人民币普通股	19,306
中国工商银行-南方避险增值基金	19,306	人民币普通股	19,306
中国建设银行-长城久恒平衡型证券投资基金	19,306	人民币普通股	19,306
交通银行股份有限公司-泰达宏利风险预算混合型证券投资基金	19,306	人民币普通股	19,306
全国社保基金六零一组合	19,306	人民币普通股	19,306
中国工商银行-国联安德盛安心成长混合型开放式证券投资基金	19,306	人民币普通股	19,306
中国银行股份有限公司-国泰金鹿保本增值混合证券投资基金	19,306	人民币普通股	19,306
兴业银行股份有限公司-万家双引擎灵活配置混合型证券投资基金	19,306	人民币普通股	19,306
中国建设银行股份有限公司-天治趋势精选灵活配置混合型证券投资基金	19,306	人民币普通股	19,306
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳文科园林股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	541,093,010.19	135,350,940.61
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	35,723,466.96	20,129,619.47
应收账款	374,351,726.67	373,730,996.49
预付款项	10,845,020.00	8,335,967.03
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	38,505,047.55	35,774,564.76
买入返售金融资产		
存货	734,953,286.95	692,228,999.43

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,735,471,558.32	1,265,551,087.79
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	17,714,439.77	18,834,059.11
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,044,074.11	1,207,451.83
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,464,261.17	2,674,562.42
递延所得税资产	8,732,362.04	8,715,760.37
其他非流动资产		
非流动资产合计	30,955,137.09	31,431,833.73
资产总计	1,766,426,695.41	1,296,982,921.52
流动负债：		
短期借款	189,418,213.77	138,468,213.77
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	62,387,502.22	69,461,702.90

应付账款	216,108,484.80	286,255,381.49
预收款项	30,199,795.36	30,384,665.96
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,428,606.59	6,315,757.02
应交税费	58,837,624.81	64,258,737.78
应付利息	593,602.48	578,848.16
应付股利		
其他应付款	10,964,945.01	5,928,068.06
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	145,000,000.00	60,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	717,938,775.04	661,651,375.14
非流动负债：		
长期借款		95,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
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		95,000,000.00
负债合计	717,938,775.04	756,651,375.14
所有者权益：		
股本	120,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	563,898,931.83	127,048,931.83
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,668,234.13	33,668,234.13
一般风险准备		
未分配利润	330,920,754.41	289,614,380.42
归属于母公司所有者权益合计	1,048,487,920.37	540,331,546.38
少数股东权益		
所有者权益合计	1,048,487,920.37	540,331,546.38
负债和所有者权益总计	1,766,426,695.41	1,296,982,921.52

法定代表人：李从文

主管会计工作负责人：聂勇

会计机构负责人：殷峻

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	540,296,661.43	132,798,404.16
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	35,256,830.95	16,140,878.40
应收账款	367,752,222.04	366,747,972.98
预付款项	10,645,020.00	7,727,567.03
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,623,567.54	37,477,901.20
存货	717,555,167.65	674,824,134.51
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,707,129,469.61	1,235,716,858.28

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	10,614,955.20	10,614,955.20
投资性房地产		
固定资产	17,397,496.91	18,830,120.18
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,042,707.41	1,205,470.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,464,261.17	2,674,562.42
递延所得税资产	8,732,362.04	8,715,760.37
其他非流动资产		
非流动资产合计	41,251,782.73	42,040,868.33
资产总计	1,748,381,252.34	1,277,757,726.61
流动负债：		
短期借款	189,368,213.77	138,368,213.77
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	62,387,502.22	69,461,702.90
应付账款	203,260,135.43	273,090,396.12
预收款项	27,443,567.16	27,176,651.20
应付职工薪酬	4,472,635.70	6,160,381.16
应交税费	57,021,798.07	62,583,961.38
应付利息	593,602.48	578,848.16
应付股利		
其他应付款	11,547,650.88	7,164,111.37
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	145,000,000.00	60,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	701,095,105.71	644,584,266.06
非流动负债：		
长期借款		95,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
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		95,000,000.00
负债合计	701,095,105.71	739,584,266.06
所有者权益：		
股本	120,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	564,721,119.30	127,871,119.30
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,668,234.13	33,668,234.13
未分配利润	328,896,793.20	286,634,107.12
所有者权益合计	1,047,286,146.63	538,173,460.55
负债和所有者权益总计	1,748,381,252.34	1,277,757,726.61

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	446,586,374.70	357,755,488.38
其中：营业收入	446,586,374.70	357,755,488.38
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	391,117,336.07	315,077,437.08
其中：营业成本	326,968,109.37	261,234,771.46
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		
营业税金及附加	15,503,329.18	13,189,382.18
销售费用		
管理费用	33,240,589.80	25,172,454.03
财务费用	15,109,471.56	10,431,190.61
资产减值损失	295,836.16	5,049,638.80
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
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		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	55,469,038.63	42,678,051.30
加：营业外收入	531,665.30	1,729,315.28
其中：非流动资产处置利得	1,165.30	5,015.28
减：营业外支出	39,505.00	78,592.80
其中：非流动资产处置损失	505.00	39,592.80
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	55,961,198.93	44,328,773.78
减：所得税费用	14,654,824.94	11,082,193.45
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	41,306,373.99	33,246,580.33
归属于母公司所有者的净利润	41,306,373.99	33,246,580.33

少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	41,306,373.99	33,246,580.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	41,306,373.99	33,246,580.33
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	0.4590	0.3694
（二）稀释每股收益	0.4590	0.3694

法定代表人：李从文

主管会计工作负责人：聂勇

会计机构负责人：殷峻

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	443,132,465.52	353,824,300.28
减：营业成本	324,174,667.16	258,202,644.99
营业税金及附加	15,383,040.34	13,048,024.53
销售费用		
管理费用	32,113,394.88	24,433,428.03
财务费用	14,969,605.76	10,392,756.73
资产减值损失	66,406.66	4,825,769.56
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
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		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	56,425,350.72	42,921,676.44
加：营业外收入	531,665.30	1,729,315.28
其中：非流动资产处置利得	1,165.30	5,015.28
减：营业外支出	39,505.00	78,592.80
其中：非流动资产处置损失	505.00	39,592.80
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	56,917,511.02	44,572,398.92
减：所得税费用	14,654,824.94	6,943,127.74
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	42,262,686.08	37,629,271.18
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
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	42,262,686.08	37,629,271.18
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	393,040,803.14	300,053,864.05
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	4,371,913.62	5,564,802.81
经营活动现金流入小计	397,412,716.76	305,618,666.86
购买商品、接受劳务支付的现金	371,739,877.38	306,851,751.66
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	28,093,398.44	25,131,689.09
支付的各项税费	37,975,488.65	22,373,656.53
支付其他与经营活动有关的现金	49,498,411.89	56,072,569.11
经营活动现金流出小计	487,307,176.36	410,429,666.39
经营活动产生的现金流量净额	-89,894,459.60	-104,810,999.53
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	1,165.30	30,000.00
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	1,165.30	30,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,865,682.70	760,552.10
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	1,865,682.70	760,552.10
投资活动产生的现金流量净额	-1,864,517.40	-730,552.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	466,850,000.00	
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	160,850,000.00	190,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	627,700,000.00	190,000,000.00
偿还债务支付的现金	119,900,000.00	116,879,812.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,298,953.42	15,043,734.68
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		
筹资活动现金流出小计	130,198,953.42	131,923,547.17
筹资活动产生的现金流量净额	497,501,046.58	58,076,452.83
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	405,742,069.58	-47,465,098.80
加：期初现金及现金等价物余额	135,350,940.61	129,603,562.95
六、期末现金及现金等价物余额	541,093,010.19	82,138,464.15

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	389,413,279.52	297,969,296.89
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,371,913.62	5,194,780.52
经营活动现金流入小计	393,785,193.14	303,164,077.41
购买商品、接受劳务支付的现金	369,036,855.88	303,448,320.66
支付给职工以及为职工支付的现金	27,223,352.91	24,239,803.52
支付的各项税费	37,798,056.75	22,121,716.27
支付其他与经营活动有关的现金	48,232,112.44	57,616,301.07
经营活动现金流出小计	482,290,377.98	407,426,141.52
经营活动产生的现金流量净额	-88,505,184.84	-104,262,064.11
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	1,165.30	30,000.00

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	1,165.30	30,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,545,122.70	760,552.10
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	1,545,122.70	760,552.10
投资活动产生的现金流量净额	-1,543,957.40	-730,552.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	466,850,000.00	
取得借款收到的现金	160,800,000.00	190,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	627,650,000.00	190,000,000.00
偿还债务支付的现金	119,800,000.00	116,879,812.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,302,600.49	15,008,851.33
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	130,102,600.49	131,888,663.82
筹资活动产生的现金流量净额	497,547,399.51	58,111,336.18
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	407,498,257.27	-46,881,280.03
加：期初现金及现金等价物余额	132,798,404.16	128,178,485.19
六、期末现金及现金等价物余额	540,296,661.43	81,297,205.16

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期		
	归属于母公司所有者权益	少数股	所有者

	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	东权益	权益合 计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	90,000 ,000.0 0				127,048 ,931.83				33,668, 234.13		289,614 ,380.42		540,331 ,546.38
加：会计政策 变更													
前期差 错更正													
同一控 制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	90,000 ,000.0 0				127,048 ,931.83				33,668, 234.13		289,614 ,380.42		540,331 ,546.38
三、本期增减变动 金额（减少以“一” 号填列）	30,000 ,000.0 0				436,850 ,000.00						41,306, 373.99		508,156 ,373.99
（一）综合收益总 额											41,306, 373.99		41,306, 373.99
（二）所有者投入 和减少资本	30,000 ,000.0 0				436,850 ,000.00								466,850 ,000.00
1. 股东投入的普 通股	30,000 ,000.0 0				436,850 ,000.00								466,850 ,000.00
2. 其他权益工具 持有者投入资本													
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额													
4. 其他													
（三）利润分配													
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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	120,000,000.00				563,898,931.83				33,668,234.13		330,920,754.41		1,048,487,920.37

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	90,000,000.00				127,048,931.83				24,657,911.80		217,290,809.70		458,997,653.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	90,000,000.00				127,048,931.83				24,657,911.80		217,290,809.70		458,997,653.33

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								9,010,322.33		72,323,570.72		81,333,893.05
（一）综合收益总额										90,153,893.05		90,153,893.05
（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								9,010,322.33		-17,830,322.33		-8,820,000.00
1．提取盈余公积								9,010,322.33		-9,010,322.33		
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配										-8,820,000.00		-8,820,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	90,000				127,048			33,668,		289,614		540,331

	,000.00				,931.83				234.13		,380.42		,546.38
--	---------	--	--	--	---------	--	--	--	--------	--	---------	--	---------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	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	90,000,000.00				127,871,119.30				33,668,234.13	286,634,107.12	538,173,460.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	90,000,000.00				127,871,119.30				33,668,234.13	286,634,107.12	538,173,460.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,000,000.00				436,850,000.00					42,262,686.08	509,112,686.08
（一）综合收益总额										42,262,686.08	42,262,686.08
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00				436,850,000.00						466,850,000.00
1．股东投入的普通股	30,000,000.00				436,850,000.00						466,850,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											

3. 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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	120,000,000.00				564,721,119.30				33,668,234.13	328,896,793.20	1,047,286,146.63

上年金额

单位：元

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	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	90,000,000.00				127,871,119.30				24,657,911.80	214,361,206.14	456,890,237.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	90,000,000.00				127,871,119.30				24,657,911.80	214,361,206.14	456,890,237.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									9,010,322.33	72,272,900.98	81,283,223.31
（一）综合收益总额										90,103,223.31	90,103,223.31
（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								9,010,322.33	-17,830,322.33	-8,820,000.00	
1. 提取盈余公积								9,010,322.33	-9,010,322.33		
2. 对所有者（或股东）的分配									-8,820,000.00	-8,820,000.00	
3. 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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	90,000,000.00				127,871,119.30			33,668,234.13	286,634,107.12	538,173,460.55	

三、公司基本情况

深圳文科园林股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）是由原深圳市文科园艺实业有限公司依法整体变更设立，于2011年7月18日在深圳市市场监督管理局完成变更登记的股份有限公司。公司股本9,000万股（每股面值人民币1元），注册号440301103167551，法定代表人李从文。

2011年7月6日深圳文科园林股份有限公司创立大会暨第一次股东大会通过决议：以深圳市文科园艺实业有限公司全体股东为发起人，按照深圳市文科园艺实业有限公司截止2011年4月30日经审计的净资产161,871,119.30元折股8,200万股，依法整体变更设立为股份有限公司。

2015年6月9日根据中国证券监督管理委员会《深圳文科园林股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]1178号）核准，公司在深圳证券交易所向社会公开发行人民币普通股（A股）3000万股份，每股面值1元。增加注册资本人民币3000万元，变更后注册资本为人民币12000万元。

公司住所：深圳市福田区滨河路以南沙嘴路以东中央西谷大厦21层。

公司行业性质：园林绿化行业。

经营范围及主营业务：风景园林的规划设计，园林绿化的施工与养护，植树造林的规划设计与施工，园林古建工程施工，市政公用工程总承包（以上需取得建设行政主管部门颁发的资质证书后方可经营）；花卉盆景的购销、租赁（不含专营、专控、专卖商品及其他限制项目）；花卉苗木种植和新品种开发；企业形象策划。

公司主营园林景观设计、园林绿化工程施工、园林养护、绿化苗木种植和销售。

本报告于2015年8月20日经公司董事会批准对外报出。

截至2015年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司有：青海文科沙地种植科研有限公司、大连市文科园林绿化工程有限公司、武汉文科生态环境有限公司、东莞市创景园艺绿化有限公司，详细情况见本附注九、在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司具备自报告期末起12个月的持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事园林景观设计、园林绿化工程施工、园林养护、绿化苗木种植和销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对消耗性生物资产郁闭度的确定、收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年6月30日的合并及公司财务状况以及2015年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于工程施工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司从事园林工程施工行业，正常营业周期不能确定，故本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币，该即期近似汇率指交易发生日当月初的汇率。在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

A、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

B、以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

C、以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算方法

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

A、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算。

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，

本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- (1) 债务人发生严重财务困难;
- (2) 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- (3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- (5) 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- (6) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- (7) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金

融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	资产负债表日单个客户欠款余额在 100 万元（含）以上的应收账款和 50 万元（含）以上的其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如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。单独测试未发生减值的，归类到具有类似信用风险特征的应收款项组合中，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内的关联方、项目部备用金、保证金等确定能收回的款项组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	15.00%	15.00%
3—4 年	20.00%	20.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并范围内的关联方、项目部备用金、保证金等确定能收回的款项组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异。
-------------	--------------------

坏账准备的计提方法	根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
-----------	---------------------------------

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括原材料、工程施工、低值易耗品、包装物、消耗性生物资产等，其中“消耗性生物资产”为苗木成本。

（2）发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

（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

存货可变现净值，是指根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去至完工时估计将要发生的成本及销售所必需的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销；包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销。

（6）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，规格的计量指标主要以胸径（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，规格的计量指标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。

消耗性林木郁闭度的设定及计量办法：

A、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。

量化指标有：高度、胸径、木质化程度、冠幅根幅、重量、冠根化。苗木达到出圃标准时，苗木基本上可以较稳定地生长，一般只需相对较少的维护费用及生产物资。此时点的苗木可视为已达到郁闭。

B、在确定苗木大田种植的株行距时，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。按历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。

乔木类：株行距约350×350 cm，胸径8cm，冠径约320cm时

郁闭度： $3.14 \times 160 \times 160 / (350 \times 350) = 0.656$

灌木类：株行距约25cm×25cm，冠径约24cm时

郁闭度： $3.14 \times 12 \times 12 / (25 \times 25) = 0.723$

棕榈科类：株行距约350cm×350cm，冠径约300cm时

郁闭度： $3.14 \times 150 \times 150 / (350 \times 350) = 0.576$

消耗性生物资产郁闭前的相关支出资本化，郁闭后的相关支出计入当期费用。

13、划分为持有待售资产

不适用。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6.合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核

算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司采用成本法计量，按照后述“固定资产”、“无形资产”所述的方法计提折旧或者摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

在满足下列条件之一时，公司将投资性房地产转换为其他资产或将其他资产转换为投资性房地产：

- （1）投资性房地产开始自用。
- （2）作为存货的房地产改为出租。
- （3）自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值。
- （4）自用建筑物停止自用，改为出租。

投资性房地产转换按账面价值作为转换后的入账价值。

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司在固定资产满足下列条件时予以确认： 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
施工设施	年限平均法	5 年	5%	19%
运输设备	年限平均法	4 年	5%	23.75%
试验设备及仪器	年限平均法	5 年	5%	19%
电子及办公设备	年限平均法	5 年	5%	19%
苗场设施	年限平均法	5、10 年	5%	19%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁

开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，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，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率，计提折旧。

17、在建工程

（1）在建工程的核算方法

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

（2）在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见20“长期资产减值”。

18、借款费用

（1）企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

（2）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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专有技术、土地使用权等。

（2）无形资产在取得时按照实际成本计价。

（3）对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益；对使用寿命不确定的无形资产不摊销；公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

（4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

足上述条件的开发支出计入当期损益。

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

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

（2）长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方

面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是指为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或承担以权益工具为基础确定的负债的交易。按结算方式的不同,分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确认方法

对于授予职工的股份,按企业股份的市场价格计量,同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。如果企业股份未公开交易,按估计的市场价格计量,并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确认其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型确认其公允价值。

(3) 相关会计处理

A: 授予日

除了立即可行权的股份支付外,无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付,在授予日均不做会计处理。

B: 等待期内每个资产负债表日

在等待期内的每个资产负债表日,将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用,同时确认所有者权益或负债。对于附有市场条件的股份支付,只要职工满足了其他所有非市场条件,就确认已取得的服务。

对于权益结算的涉及职工的股份支付,按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积),不确认其后续公允价值变动;对于现金结算的涉及职工的股份支付,按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量,确定成本

费用和应付职工薪酬。

C: 可行权日之后

对于权益结算的股份支付,在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况,确认股本和股本溢价,同时结转等待期内确认的资本公积。

对于现金结算的股份支付,企业在可行权日之后不再确认成本费用,负债公允价值的变动计入当期损益。

25、收入

(1) 销售商品收入

销售商品收入在下列条件均能满足时予以确认:

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

(2) 提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务,于完成劳务时确认收入。

劳务的开始和完成分属不同的会计年度,分别以下情况处理:

提供劳务交易的结果能够可靠估计,即劳务总收入和总成本能够可靠地计量,与交易相关的经济利益能够流入企业,劳务的完成程度能够可靠地确定,于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入;

提供劳务交易的结果不能可靠估计,已发生的成本能够得到补偿,按已发生能够得到补偿的成本金额确认为劳务收入;已发生成本不能得到补偿,则不确认收入,将已发生的成本确认为当期费用。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等;

让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时确认:

与交易相关的经济利益能够流入企业,收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额,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;使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠地估计,即合同的总收入能够可靠地计量,与合同相关的经济利益能够流入企业,实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量,完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定时,于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和费用。

当建造合同的结果不能可靠地估计时,于资产负债表日按已经发生并预计能够收回的成本金额确认收入,并将已经发生的合同成本确认当期合同费用。

本公司采用完工百分比法核算合同收入和费用:根据第三方确认的已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度;

当期未完成的建造合同,按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入,确认当期合同收入;按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用,确认当期合同费用;

当期完成的建造合同,按照第三方确认的实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入,确认为当期合同收入;按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认成本,确认当期合同费用;

如果预计合同总成本将超出合同总收入,按预计的损失计提损失准备,并确认当期费用。

26、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

收到的与资产相关的政府补助,确认为递延收益,自相关资产达到预定可使用状态时起,在该资产使用寿命内平均计入

各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

28、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。经营租赁资产的所有权不转移，租赁期届满后，承租人有退租或续租的选择权，而不存在优惠购买选择权。

29、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

31、其他

利润分配

根据公司章程规定，本公司当年实现的净利润按以下顺序分配：

- （1）弥补以前年度亏损；
- （2）按弥补亏损后净利润的10%提取法定盈余公积；
- （3）根据股东大会决议提取任意盈余公积；
- （4）根据股东大会决议分配股东股利。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	园林设计收入	3%、6%、17%
营业税	营业额	3%、5%
城市维护建设税	应纳营业税、增值税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和财税[1995]52号《关于印发《农业产品征税范围注释》的通知》的规定，公司种植销售的林业产品免征增值税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	262,600.60	79,867.91
银行存款	532,234,484.74	126,705,018.01
其他货币资金	8,595,924.85	8,566,054.69
合计	541,093,010.19	135,350,940.61

其他说明

(1) 其他货币资金为存在指定账户中的银行承兑汇票保证金。其他货币资金期末余额为8,595,924.85元，其中8,546,887.73元为未到期的银行承兑汇票保证金。

(2) 公司银行存款余额较上期末增加较大主要是由于公司2015年6月公开发行股票募集资金到账所致。

2、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		1,500,000.00
商业承兑票据	35,723,466.96	18,629,619.47
合计	35,723,466.96	20,129,619.47

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	800,000.00	

商业承兑票据	124,996,285.94	
合计	125,796,285.94	

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,066,977.14	2.50%	5,033,488.58	50.00%	5,033,488.56	10,066,977.14	2.46%	5,033,488.58	50.00%	5,033,488.56
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	399,481,451.80	97.50%	30,163,213.69	7.55%	369,318,238.11	398,437,939.96	97.54%	29,740,432.03	7.46%	368,697,507.93
合计	409,548,428.94	1.00%	35,196,702.27	8.59%	374,351,726.67	408,504,917.10	1.00%	34,773,920.61	8.51%	373,730,996.49

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
广州市合富投资有限公司	10,066,977.14	5,033,488.58	50.00%	债务人经营困难延迟付款
合计	10,066,977.14	5,033,488.58	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	270,278,576.51	13,513,928.84	5.00%
1 至 2 年	86,536,146.58	8,653,614.66	10.00%
2 至 3 年	19,608,959.45	2,941,343.92	15.00%
3 至 4 年	22,247,536.09	4,449,507.22	20.00%

4 至 5 年	410,828.21	205,414.11	50.00%
5 年以上	399,404.96	399,404.96	100.00%
合计	399,481,451.80	30,163,213.69	2.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 422,781.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
客户一	无关联关系	18,404,544.26	1年以内	4.49%
客户二	无关联关系	17,856,496.60	3年以内	4.36%
客户三	无关联关系	17,430,000.00	1年以内	4.26%
客户四	无关联关系	10,066,977.14	2年以内	2.46%
客户五	无关联关系	9,602,948.03	1年以内	2.34%
合计		73,360,966.03		17.91%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,207,130.32	84.61%	5,897,861.00	70.75%
1 至 2 年	860,586.00	8.08%	1,315,270.51	15.78%
2 至 3 年	159,980.00	1.50%	711,670.10	8.54%
3 年以上	617,323.68	5.80%	411,165.42	4.93%
合计	10,845,020.00	--	8,335,967.03	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	无关联关系	2,339,360.00	21.57%
第二名	无关联关系	1,404,341.87	12.95%
第三名	无关联关系	399,034.00	3.68%
第四名	无关联关系	300,000.00	2.77%
第五名	无关联关系	273,172.00	2.52%
合计		4,715,907.87	43.48%

其他说明：

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	37,029,595.41	94.88%	0.00	0.00%	37,029,595.41	27,400,614.25	74.62%			27,400,614.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,986,174.90	5.12%	510,722.76	25.71%	1,475,452.14	9,317,826.86	25.38%	943,876.35	10.13%	8,373,950.51
合计	39,015,770.31	1.00%	510,722.76	0.26%	38,505,047.55	36,718,441.11	1.00%	943,876.35	0.10%	35,774,564.76

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	381,446.39	19,072.32	5.00%

1 至 2 年	639,326.15	60,612.28	9.48%
2 至 3 年	72,000.00	10,800.00	15.00%
3 至 4 年	259,574.00	51,914.80	20.00%
4 至 5 年	531,010.00	265,505.00	50.00%
5 年以上	102,818.36	102,818.36	100.00%
合计	1,986,174.90	510,722.76	25.71%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	25,636,572.03	15,159,444.09
备用金	11,393,023.38	12,241,170.16
押金	1,600,541.61	8,266,621.61
其他	385,633.29	1,051,205.25
合计	39,015,770.31	36,718,441.11

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	6,660,000.00	2 年以内	17.07%	0.00
第二名	保证金	3,000,000.00	1 年以内	7.69%	0.00
第三名	保证金	1,500,000.00	5 年以内	3.84%	0.00
第四名	保证金	819,043.00	1 年以内、5 年以内	2.10%	0.00
第五名	保证金	800,000.00	1 年以内	2.05%	0.00
合计	--	12,779,043.00	--	32.75%	0.00

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

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
消耗性生物资产	13,206,203.38		13,206,203.38	10,309,670.60		10,309,670.60
建造合同形成的已完工未结算资产	721,747,083.57		721,747,083.57	681,919,328.83		681,919,328.83
合计	734,953,286.95		734,953,286.95	692,228,999.43		692,228,999.43

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	2,372,789,662.52
累计已确认毛利	782,528,600.81
已办理结算的金额	2,433,571,179.76
建造合同形成的已完工未结算资产	721,747,083.57

其他说明：

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	施工设施	运输工具	试验设备及仪器	电子及办公设备	苗场设施	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	15,871,566.29	4,297,353.34	5,661,584.60	678,980.00	6,226,565.84	1,724,434.17	34,460,484.24
2.本期增加金额							
(1) 购置			317,888.00		276,700.13		594,588.13
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							

3.本期减少 金额							
（1）处置 或报废					24,794.00		24,794.00
4.期末余额	15,871,566.29	4,297,353.34	5,979,472.60	678,980.00	6,478,471.97	1,724,434.17	35,030,278.37
二、累计折旧							
1.期初余额	2,930,016.40	3,171,598.00	4,555,601.26	448,004.93	3,501,834.95	1,019,369.59	15,626,425.13
2.本期增加 金额							
（1）计提	376,949.70	325,465.88	427,953.30	48,576.95	397,701.22	112,766.42	1,689,413.47
3.本期减少 金额							
（1）处置 或报废							
4.期末余额	3,306,966.10	3,497,063.88	4,983,554.56	496,581.88	3,899,536.17	1,132,136.01	17,315,838.60
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	12,564,600.19	800,289.46	995,918.04	182,398.12	2,578,935.80	592,298.16	17,714,439.77
2.期初账面 价值	12,941,549.89	1,125,755.34	1,105,983.34	230,975.07	2,724,730.89	705,064.58	18,834,059.11

9、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额		50,000.00		1,615,314.12	1,665,314.12
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
二、累计摊销					
1.期初余额		46,666.67		411,195.62	
2.本期增加金额					
(1) 计提		3,333.33		160,044.39	
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		0.00	0.00	1,044,074.11	1,044,074.11
2.期初账面价值		3,333.33	0.00	1,204,118.50	1,207,451.83

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

10、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	471,575.84	992,361.45	98,917.92		1,365,019.37
土地承包费	1,092,183.65		60,606.72		1,031,576.93
土地平整费	841,317.33		16,189.50		825,127.83
苗场开办费	269,485.60		26,948.56		242,537.04
合计	2,674,562.42	992,361.45	202,662.70		3,464,261.17

11、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	36,013,633.12	8,732,362.04	35,717,796.96	8,715,760.37
合计	36,013,633.12	8,732,362.04	35,717,796.96	8,715,760.37

（2）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		8,732,362.04		8,715,760.37

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	854,755.50	854,755.50
可抵扣亏损	70,501.13	70,501.13
合计	925,256.63	925,256.63

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年度	39,867.82	39,867.82	
2018 年度	16,161.74	16,161.74	
2019 年度	14,471.57	14,471.57	
合计	70,501.13	70,501.13	--

12、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	189,418,213.77	138,468,213.77
合计	189,418,213.77	138,468,213.77

短期借款分类的说明：

①截至2015年6月30日止中国工商银行股份有限公司深圳龙华支行借款余额4,856.82万元，由公司股东李从文、赵文凤提供连带责任保证。

②截至2015年6月30日止北京银行股份有限公司深圳分行人民币借款余额7,980万元，由公司股东李从文、赵文凤、子公司东莞市创景园艺绿化有限公司提供连带责任保证。

③截至2015年6月30日止北京银行股份有限公司深圳分行人民币借款余额5万元，由公司股东李从文、赵文凤、深圳市万润实业有限公司提供连带责任保证。

截至2015年6月30日止兴业银行股份有限公司深圳新安支行人民币借款余额2,000万元，由公司股东李从文、赵文凤、子公司东莞市创景园艺绿化有限公司提供连带责任保证。

⑤截至2015年6月30日止中国银行股份有限公司深圳福田支行人民币借款余额1,000万元，由公司股东李从文、赵文凤提供连带责任保证。

⑥截至2015年6月30日止平安银行股份有限公司深圳分行人民币借款余额1,000万元，由公司股东李从文、赵文凤提供连带责任保证。

⑦截至2015年6月30日止中国光大银行股份有限公司深圳分行人民币借款余额2,000万元，由公司股东李从文、赵文凤提供连

带责任保证。

⑧截至2015年6月30日止上海银行股份有限公司深圳分行人民币借款余额100万元，由公司股东李从文、赵文凤、深圳市万润实业有限公司提供连带责任保证。

13、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	721,878.00	855,500.00
银行承兑汇票	61,665,624.22	68,606,202.90
合计	62,387,502.22	69,461,702.90

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	216,108,484.80	286,255,381.49
合计	216,108,484.80	286,255,381.49

15、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	30,199,795.36	30,384,665.96
合计	30,199,795.36	30,384,665.96

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,315,757.02	25,352,477.18	27,239,627.61	4,428,606.59
二、离职后福利-设定提		3,339,453.96	3,339,453.96	

存计划				
合计	6,315,757.02	28,691,931.14	30,579,081.57	4,428,606.59

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	6,315,757.02	22,517,162.50	24,404,312.93	4,428,606.59
2、职工福利费		560,804.44	560,804.44	
3、社会保险费		645,006.64	645,006.64	
其中：医疗保险费		499,800.48	499,800.48	
工伤保险费		32,162.57	32,162.57	
生育保险费		113,043.59	113,043.59	
4、住房公积金		699,615.30	699,615.30	
5、工会经费和职工教育经费		929,888.30	929,888.30	
合计	6,315,757.02	25,352,477.18	27,239,627.61	4,428,606.59

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		3,117,097.77	3,117,097.77	
2、失业保险费		222,356.19	222,356.19	
合计		3,339,453.96	3,339,453.96	

其他说明：

17、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	801,712.68	620,749.90
营业税	40,832,774.58	38,999,325.17
企业所得税	12,480,718.47	20,423,429.73
个人所得税	376,135.24	
城市维护建设税	2,544,977.83	2,471,306.39

教育费附加	1,785,709.78	1,728,603.62
房产税	8,906.01	8,906.01
其他	6,690.22	6,416.96
合计	58,837,624.81	64,258,737.78

18、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	261,889.58	312,787.29
短期借款应付利息	331,712.90	266,060.87
合计	593,602.48	578,848.16

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	10,964,945.01	5,928,068.06
合计	10,964,945.01	5,928,068.06

20、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	145,000,000.00	60,000,000.00
合计	145,000,000.00	60,000,000.00

其他说明：

①截至2015年6月30日止招商银行股份有限公司深圳深南中路支行人民币借款余额6,000万元，由公司股东李从文、赵文凤提供连带责任保证。

②截至2015年6月30日止中国建设银行股份有限公司深圳梅林支行人民币借款余额8,500万元，由公司股东李从文、赵文凤提供连带责任保证。

21、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		95,000,000.00
合计		95,000,000.00

22、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	90,000,000.00	30,000,000.00			0.00	30,000,000.00	120,000,000.00

其他说明：

2015年6月29日发行新股3000万股。

23、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	127,048,931.83	436,850,000.00		563,898,931.83
合计	127,048,931.83	436,850,000.00		563,898,931.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2015年6月29日发行新股3000万股，收到募集资金472,900,000.00元，扣除发行费用后资本公积增加金额。

24、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,668,234.13			33,668,234.13
合计	33,668,234.13			33,668,234.13

25、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	289,614,380.42	217,290,809.70
调整后期初未分配利润	289,614,380.42	217,290,809.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,519,201.82	90,153,893.05
减：提取法定盈余公积		9,010,322.33
应付普通股股利		8,820,000.00

期末未分配利润	330,920,754.41	289,614,380.42
---------	----------------	----------------

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

26、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	446,586,374.70	326,968,109.37	357,755,488.38	261,234,771.46
合计	446,586,374.70	326,968,109.37	357,755,488.38	261,234,771.46

27、营业税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	12,632,524.89	10,114,321.10
城市维护建设税	860,850.28	728,258.95
教育费附加	639,554.86	510,757.47
资源税	16,392.83	8,974.21
其他	1,354,006.32	1,827,070.45
合计	15,503,329.18	13,189,382.18

28、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	9,563,888.01	7,289,608.94
职工福利费	560,804.44	473,451.23
职工教育经费	942,323.30	1,419,547.16
办公费	3,157,777.69	2,557,267.34
业务招待费	511,032.08	440,048.61
市内交通费	161,630.29	106,007.91

差旅费	2,468,359.95	1,330,970.90
邮电费	241,290.53	94,815.11
税费	413,955.74	165,316.27
水电费	620,093.84	318,375.23
社会保险费	3,984,460.60	2,683,109.56
固定资产折旧	1,115,243.82	1,182,360.18
长期资产摊销	202,662.70	106,735.50
汽车费用	606,500.76	303,474.00
租赁费	3,040,216.36	1,705,902.56
广告费用	976,402.00	609.98
招标费用	411,267.00	113,047.20
审计评估等费用	450,500.00	989,900.00
移交工程维修	1,354,927.48	232,855.53
物料费	2,010,993.50	3,238,436.01
其他	446,259.71	420,614.81
合计	33,240,589.80	25,172,454.03

29、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,306,139.38	7,070,082.63
减:利息收入	220,571.79	146,126.41
手续费	5,023,903.97	3,507,234.39
合计	15,109,471.56	10,431,190.61

30、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	295,836.16	5,049,638.80
合计	295,836.16	5,049,638.80

31、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
非流动资产处置利得合计	1,165.30	5,015.28	
其中：固定资产处置利得	1,165.30	5,015.28	1,165.30
政府补助	530,500.00	1,724,300.00	530,500.00
合计	531,665.30	1,729,315.28	531,665.30

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
大学生实习基地补贴	30,500.00	306,300.00	与收益相关
政府贷款贴息	500,000.00		与收益相关
深圳市产业专项资金		1,418,000.00	与收益相关
合计	530,500.00	1,724,300.00	--

32、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	505.00	39,592.80	
其中：固定资产处置损失	505.00	35,635.92	
无形资产处置损失		3,956.88	
对外捐赠	39,000.00	39,000.00	
合计	39,505.00	78,592.80	

33、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,671,426.61	11,790,768.18
递延所得税费用	-16,601.67	-708,574.73
合计	14,654,824.94	11,082,193.45

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	55,961,198.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,671,426.61
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-16,601.67
所得税费用	14,654,824.94

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	530,500.00	1,724,300.00
利息收入收到的现金	213,781.06	146,072.94
保证金、往来收到的现金	3,627,632.56	3,694,429.87
合计	4,371,913.62	5,564,802.81

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	36,110,833.15	29,456,216.45
保证金、往来支付的现金	13,348,578.74	26,577,352.66
支付的其他现金	39,000.00	39,000.00
合计	49,498,411.89	56,072,569.11

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	41,306,373.99	33,246,580.33
加：资产减值准备	295,836.16	5,049,638.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,689,413.47	1,995,829.09
无形资产摊销	163,377.72	84,485.00

长期待摊费用摊销	202,662.70	197,722.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-660.30	34,577.52
财务费用（收益以“－”号填列）	10,306,139.38	7,070,082.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-16,601.67	-708,574.73
存货的减少（增加以“－”号填列）	-42,724,287.52	-90,699,416.60
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-21,454,113.43	-42,330,052.24
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-79,662,600.10	-18,751,871.95
经营活动产生的现金流量净额	-89,894,459.60	-104,810,999.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	541,093,010.19	82,138,464.15
减：现金的期初余额	135,350,940.61	129,603,562.95
现金及现金等价物净增加额	405,742,069.58	-47,465,098.80

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	541,093,010.19	135,350,940.61
其中：库存现金	262,600.60	79,867.91
可随时用于支付的银行存款	532,234,484.74	126,705,018.01
可随时用于支付的其他货币资金	8,595,924.85	8,566,054.69
三、期末现金及现金等价物余额	541,093,010.19	135,350,940.61

36、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-------	-----	------	------	------

				直接	间接	
青海文科沙地种植科研有限公司	青海省西宁市	青海省西宁市	沙漠地防风固沙植物生存研究、植物生存科学研究；生态修复研究、生态环保产品研发、沙地种植施工、生态技术咨询服务	100.00%	100.00%	出资设立
大连市文科园林绿化工程有限公司	辽宁省大连市	辽宁省大连市	园林绿化工程、园林景观工程、园林古建筑工程的设计及施工	100.00%	100.00%	出资设立
武汉文科生态环境有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	生态环境与节能环保领域内的技术开发、技术咨询、技术服务；生态环保工程的规划设计与施工；园林绿化工程的规划设计与施工等	100.00%	100.00%	出资设立
东莞市创景园艺绿化有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	园林绿化工程设计、施工、养护及苗木种植等	100.00%	100.00%	同一控制下企业合并

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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。本公司主要面临应收工程款导致的客户信用风险。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内与其签订施工合同。

2、流动风险

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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本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 12 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。本公司各项金融负债预计1年内到期。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市万润实业有限公司	深圳市福田区	兴办实业, 建筑材料的销售及其他国内商业、物资供销业, 在取得合法土地使用权范围内从事房地产开发经营业务。	2000 万	21.33%	21.33%
李从文				16.67%	16.67%
赵文凤				6.12%	6.12%

本企业的母公司情况的说明

深圳市万润实业有限公司股本结构是李从文持股25%、赵文凤持股75%；李从文、赵文凤系夫妻关系。

本企业最终控制方是李从文、赵文凤夫妇。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市泽广投资有限公司	持股比例 5%以上法人股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
李从文、赵文凤	办公楼及住宅	419,503.68	76,553.70

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李从文、赵文凤	20,000,000.00	2010 年 04 月 20 日	2015 年 04 月 20 日	是
李从文、赵文凤	30,000,000.00	2011 年 04 月 04 日	2016 年 04 月 04 日	否
李从文、赵文凤	45,000,000.00	2012 年 01 月 19 日	2015 年 01 月 18 日	是
李从文、赵文凤	50,000,000.00	2012 年 06 月 13 日	2015 年 06 月 13 日	是
李从文、赵文凤	60,000,000.00	2012 年 07 月 11 日	2015 年 07 月 11 日	否
李从文、赵文凤	45,000,000.00	2012 年 08 月 01 日	2015 年 07 月 31 日	否
李从文	50,000,000.00	2012 年 09 月 05 日	2015 年 09 月 05 日	否
李从文、赵文凤	37,500,000.00	2012 年 09 月 17 日	2015 年 09 月 17 日	否
李从文、赵文凤	150,000,000.00	2012 年 09 月 17 日	2015 年 09 月 17 日	否
李从文、东莞市创景园艺绿化有限公司	50,000,000.00	2012 年 11 月 01 日	2015 年 10 月 31 日	否
李从文、赵文凤	50,000,000.00	2012 年 12 月 26 日	2015 年 12 月 25 日	否
李从文、赵文凤	100,000,000.00	2013 年 03 月 26 日	2016 年 03 月 25 日	否
李从文、东莞市创景园艺绿化有限公司	150,000,000.00	2013 年 05 月 10 日	2016 年 05 月 09 日	否
李从文、赵文凤、深圳市万润实业有限公司	10,000,000.00	2013 年 07 月 09 日	2016 年 07 月 09 日	否
李从文、赵文凤	60,000,000.00	2013 年 07 月 18 日	2016 年 07 月 18 日	否
李从文、赵文凤	80,000,000.00	2012 年 06 月 21 日	2015 年 06 月 07 日	否
李从文	50,000,000.00	2013 年 08 月 28 日	2016 年 08 月 28 日	否
李从文、赵文凤	100,000,000.00	2013 年 09 月 13 日	2016 年 09 月 12 日	否
李从文、赵文凤	150,000,000.00	2013 年 11 月 01 日	2017 年 10 月 31 日	否
李从文、赵文凤、东莞市创景园艺绿化有限公司	50,000,000.00	2013 年 11 月 15 日	2016 年 11 月 15 日	否
李从文、赵文凤	100,000,000.00	2013 年 12 月 09 日	2016 年 12 月 09 日	否
李从文、赵文凤	100,000,000.00	2013 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	否
李从文	50,000,000.00	2014 年 06 月 26 日	2017 年 06 月 26 日	否
李从文、赵文凤	100,000,000.00	2014 年 04 月 29 日	2017 年 04 月 28 日	否
李从文、赵文凤	150,000,000.00	2014 年 04 月 29 日	2018 年 04 月 29 日	否
李从文、赵文凤	80,000,000.00	2013 年 08 月 27 日	2016 年 08 月 18 日	否
李从文、赵文凤、东莞市创	150,000,000.00	2014 年 09 月 28 日	2017 年 09 月 27 日	否

景园艺绿化有限公司				
李从文、赵文凤	80,000,000.00	2014 年 07 月 30 日	2017 年 07 月 30 日	否
李从文、赵文凤	90,000,000.00	2014 年 08 月 27 日	2017 年 08 月 27 日	否
李从文、赵文凤	100,000,000.00	2014 年 11 月 24 日	2017 年 11 月 24 日	否
李从文、赵文凤	30,000,000.00	2014 年 12 月 09 日	2017 年 12 月 09 日	否
李从文、赵文凤	100,000,000.00	2014 年 12 月 18 日	2017 年 12 月 18 日	否
李从文、赵文凤、深圳市万润实业有限公司	10,000,000.00	2014 年 12 月 17 日	2017 年 12 月 16 日	否
廖大俊、李从文、赵文凤、深圳文科园林股份有限公司	7,000,000.00	2014 年 11 月 25 日	2017 年 11 月 24 日	否
李从文、赵文凤、东莞市创景园艺绿化有限公司	50,000,000.00	2015 年 02 月 03 日	2018 年 01 月 03 日	否
李从文、赵文凤	50,000,000.00	2015 年 01 月 22 日	2018 年 01 月 22 日	否
李从文、赵文凤	100,000,000.00	2015 年 04 月 01 日	2018 年 03 月 31 日	否
李从文、赵文凤、深圳市万润实业有限公司	50,000,000.00	2015 年 03 月 12 日	2018 年 03 月 06 日	否
李从文、赵文凤、深圳市万润实业有限公司	120,000,000.00	2015 年 05 月 29 日	2018 年 05 月 29 日	否

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,215,201.21	1,143,982.34

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

根据《深圳市福田区扶持总部经济发展实施细则》的规定，公司2011年获取深圳市福田区政府经济发展资金扶持总部经济资助款50万元，同时承诺公司总部5年内注册地不迁离福田区，不改变在福田区的纳税义务。

十二、其他重要事项

1、其他

广州市合富投资有限公司因经营困难欠付本公司工程款，截至2014年12月31日止欠款金额为10,066,977.14元。本公司于2014年9月3日向广州市南沙区人民法院提起诉讼，要求对方支付本公司工程款。2014年11月21日，本公司向广州市南沙区人

民法院提交财产保全申请，并以本公司位于广东省深圳市福田区新闻路中电信息大厦东座2601、2602、2603、2619、2620、2621、2623号房屋（房地产权证号分别为：深房地字第3000689563、3000689564、3000689565、3000689560、3000689557、3000689558、3000689561号）做为担保。2015年1月20日，广州市南沙区人民法院出具财产保全通知书，轮候查封了广州市合富投资有限公司的4个地下车位，轮候冻结了三个银行账户。2015年2月3日，广州市南沙区人民法院出具民事判决书，判决广州市合富投资有限公司自判决发生法律效力之日起十日内向本公司支付工程款及违约金。

本公司在编制2015年半年度财务报表时，本着谨慎性原则，对应收广州市合富投资有限公司工程款10,066,977.14元，按50%的比例单项计提坏账准备5,033,488.58元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,066,977.14	2.50%	5,033,488.58	50.00%	5,033,488.56	10,066,977.14	2.51%	5,033,488.58	50.00%	5,033,488.56
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	392,013,235.94	97.50%	29,294,502.46	7.47%	362,718,733.48	390,685,102.74	97.49%	28,970,618.32	7.42%	361,714,484.42
合计	402,080,213.08	100.00%	34,327,991.04		367,752,222.04	400,752,079.88	100.00%	34,004,106.90	8.49%	366,747,972.98

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
广州市合富投资有限公司	10,066,977.14	5,033,488.58	50.00%	债务人经营困难延迟付款
合计	10,066,977.14	5,033,488.58	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内	268,620,321.02	13,431,016.05	5.00%
1 年以内小计	268,620,321.02	13,431,016.05	
1 至 2 年	82,774,210.34	8,277,421.03	10.00%
2 至 3 年	19,608,959.45	2,941,343.92	15.00%
3 年以上	102,383,169.79	11,218,764.95	
3 至 4 年	20,199,511.96	4,039,902.39	20.00%
4 至 5 年	410,828.21	205,414.11	50.00%
5 年以上	399,404.96	399,404.96	100.00%
合计	392,013,235.94	29,294,502.46	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 323,884.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
客户一	无关联关系	18,404,544.26	1 年以内	4.19%
客户二	无关联关系	17,856,496.60	3 年以内	4.36%
客户三	无关联关系	17,430,000.00	1 年以内	4.26%
客户四	无关联关系	10,066,977.14	2 年以内	2.46%
客户五	无关联关系	9,602,948.03	1 年以内	2.34%
合计		73,360,966.03		17.91%

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	34,148,115.40	94.50%			34,148,115.40	29,483,865.42	76.91%			29,483,865.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,986,174.90	5.50%	510,722.76	25.71%	1,475,452.14	8,852,970.34	23.09%	858,934.56	9.70%	7,994,035.78
合计	36,134,290.30	1.41%	510,722.76		35,623,567.54	38,336,835.76	100.00%	858,934.56	2.24%	37,477,901.20

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	381,446.39	19,072.32	5.00%
1 年以内小计	381,446.39	19,072.32	5.00%
1 至 2 年	639,326.15	63,932.62	10.00%
2 至 3 年	72,000.00	10,800.00	15.00%
3 年以上	711,326.15	74,732.62	
3 至 4 年	259,574.00	51,914.80	20.00%
4 至 5 年	531,010.00	265,505.00	50.00%
5 年以上	102,818.36	102,818.36	100.00%
合计	1,986,174.90	514,043.09	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 257,477.48 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	22,755,092.02	15,159,444.09
备用金	11,393,023.38	12,241,170.16
押金	1,600,541.61	8,266,621.61
其他	385,633.29	2,669,599.90
合计	36,134,290.30	38,336,835.76

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	保证金	6,660,000.00	2 年以内	17.07%	0.00
单位二	保证金	3,000,000.00	1 年以内	7.69%	0.00
单位三	保证金	1,500,000.00	5 年以内	3.84%	0.00
单位四	保证金	819,043.00	1 年以内、5 年以内	2.10%	0.00
单位五	保证金	800,000.00	1 年以内	2.05%	0.00
合计	--	12,779,043.00	--	32.75%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,614,955.20		10,614,955.20	10,614,955.20		10,614,955.20
合计	10,614,955.20		10,614,955.20	10,614,955.20		10,614,955.20

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞市创景园艺绿化有限公司	7,614,955.20			7,614,955.20		
青海文科沙地种植科研有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
大连市文科园林绿化工程有限公	2,000,000.00			2,000,000.00		

司						
合计	10,614,955.20			10,614,955.20		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	443,132,465.52	324,174,667.16	353,824,300.28	258,202,644.99
合计	443,132,465.52	324,174,667.16	353,824,300.28	258,202,644.99

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	660.30	为各分子公司处置固定资产的合计净收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	530,500.00	为政府扶持资金及科研项目经费等补贴
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,000.00	直接捐赠
减：所得税影响额	123,040.08	
合计	369,120.22	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.20%	0.4590	0.4590
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.14%	0.4535	0.4535

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的公司2015年半年度报告全文；
- 二、载有法定代表人、主管会计负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内中国证券监督管理委员会指定信息披露媒体上公司披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董秘办公室。