



深圳文科园林股份有限公司

2018 年半年度财务报告

(未经审计)

2018 年 08 月

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

2018 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	933,376,378.83	312,463,995.69
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	246,684,283.39	251,727,787.32
应收账款	679,998,659.61	521,648,235.15
预付款项	9,007,859.10	8,028,521.31
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	113,495,976.58	91,330,501.72
买入返售金融资产		
存货	911,697,981.06	868,678,689.45
持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	156,861.24	
流动资产合计	2,894,417,999.81	2,053,877,730.64
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	29,362,000.00	29,362,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	567,515,793.83	403,336,955.83
长期股权投资	33,712,855.58	18,683,676.84
投资性房地产		
固定资产	23,812,434.84	24,863,149.98
在建工程	30,586,694.33	13,715,921.11
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	112,368,199.90	115,392,379.49
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,055,500.31	9,432,072.84
递延所得税资产	19,326,986.52	16,899,487.76
其他非流动资产		
非流动资产合计	825,740,465.31	631,685,643.85
资产总计	3,720,158,465.12	2,685,563,374.49
流动负债：		
短期借款	490,100,000.00	499,950,000.00
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	114,344,687.72	125,871,247.74
应付账款	370,115,735.23	338,765,056.54
预收款项	79,863,743.50	65,391,331.77

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,693,949.77	12,732,939.82
应交税费	23,501,189.07	27,431,628.93
应付利息	1,075,339.45	1,017,180.93
应付股利	32,059,202.80	
其他应付款	29,126,746.65	25,956,074.35
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,608,942.16	1,293,982.46
流动负债合计	1,150,489,536.35	1,098,409,442.54
非流动负债：		
长期借款	109,890,000.00	50,000,000.00
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	32,736,700.00	32,736,700.00
非流动负债合计	142,626,700.00	82,736,700.00
负债合计	1,293,116,236.35	1,181,146,142.54
所有者权益：		
股本	320,592,028.00	247,495,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	1,286,170,578.91	534,490,131.83
减：库存股	32,736,700.00	32,736,700.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	94,251,752.85	81,518,561.62
一般风险准备		
未分配利润	758,764,569.01	673,650,238.50
归属于母公司所有者权益合计	2,427,042,228.77	1,504,417,231.95
少数股东权益		
所有者权益合计	2,427,042,228.77	1,504,417,231.95
负债和所有者权益总计	3,720,158,465.12	2,685,563,374.49

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	669,801,568.93	303,640,995.70
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	202,848,992.39	227,877,622.51
应收账款	670,145,115.44	510,420,429.73
预付款项	8,721,859.10	7,776,805.97
应收利息		
应收股利		
其他应收款	664,717,800.74	115,963,751.80
存货	898,393,742.54	851,296,197.44
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	3,114,629,079.14	2,016,975,803.15
非流动资产：		
可供出售金融资产	15,050,000.00	15,050,000.00
持有至到期投资		

长期应收款	262,515,793.83	345,336,955.83
长期股权投资	133,705,297.58	118,685,564.63
投资性房地产		
固定资产	23,604,596.04	24,606,400.68
在建工程	10,466,391.71	4,678,802.20
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	102,956,825.98	105,876,177.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,055,500.31	9,432,072.84
递延所得税资产	18,675,130.49	16,277,524.62
其他非流动资产		
非流动资产合计	576,029,535.94	639,943,497.97
资产总计	3,690,658,615.08	2,656,919,301.12
流动负债：		
短期借款	490,000,000.00	499,800,000.00
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	114,344,687.72	125,871,247.74
应付账款	355,900,492.61	321,201,174.47
预收款项	74,604,993.70	59,422,861.13
应付职工薪酬	7,368,307.96	12,283,372.14
应交税费	21,412,508.89	25,076,652.96
应付利息	1,075,194.45	1,016,945.00
应付股利	32,059,202.80	
其他应付款	28,531,164.73	28,140,129.78
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,608,942.16	1,293,982.46
流动负债合计	1,127,905,495.02	1,074,106,365.68
非流动负债：		

长期借款	109,890,000.00	50,000,000.00
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	32,736,700.00	32,736,700.00
非流动负债合计	142,626,700.00	82,736,700.00
负债合计	1,270,532,195.02	1,156,843,065.68
所有者权益：		
股本	320,592,028.00	247,495,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,286,992,766.38	535,312,319.30
减：库存股	32,736,700.00	32,736,700.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	94,251,752.85	81,518,561.62
未分配利润	751,026,572.83	668,487,054.52
所有者权益合计	2,420,126,420.06	1,500,076,235.44
负债和所有者权益总计	3,690,658,615.08	2,656,919,301.12

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	1,380,300,274.36	1,150,037,506.86
其中：营业收入	1,380,300,274.36	1,150,037,506.86
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,236,305,173.60	1,025,591,489.09
其中：营业成本	1,121,836,926.14	936,855,447.75
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	4,366,388.57	5,426,440.16
销售费用		
管理费用	69,398,373.35	62,536,682.56
财务费用	27,273,574.83	9,914,437.39
资产减值损失	13,429,910.71	10,858,481.23
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）	29,178.74	-34,856.28
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）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-35,678.65	
其他收益	9,196,100.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	153,184,700.85	124,411,161.49
加：营业外收入	161,522.82	263,990.06
减：营业外支出	108,102.15	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	153,238,121.52	124,675,151.55
减：所得税费用	23,331,396.98	21,144,966.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	129,906,724.54	103,530,185.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	129,906,724.54	103,530,185.39
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	129,906,724.54	103,530,185.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	129,906,724.54	103,530,185.39
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	0.4778	0.4175
(二)稀释每股收益	0.4778	0.4175

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

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	1,338,817,168.18	1,119,389,308.92
减：营业成本	1,087,719,301.51	911,016,994.73
税金及附加	4,035,068.94	5,049,945.14
销售费用		
管理费用	65,345,902.18	59,638,749.52
财务费用	28,130,826.24	9,940,127.92
资产减值损失	13,310,339.16	10,742,934.53
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）	19,732.95	19,005.89

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-35,893.65	
其他收益	9,186,100.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	149,445,669.45	123,019,562.97
加：营业外收入	156,522.82	263,990.06
减：营业外支出	108,102.15	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	149,494,090.12	123,283,553.03
减：所得税费用	22,162,177.78	20,286,351.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	127,331,912.34	102,997,201.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	127,331,912.34	102,997,201.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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	127,331,912.34	102,997,201.69
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	812,951,190.91	784,611,901.13
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	20,897,313.55	32,529,116.54
经营活动现金流入小计	833,848,504.46	817,141,017.67
购买商品、接受劳务支付的现金	756,540,600.01	743,843,764.29
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	60,840,738.10	46,350,751.07
支付的各项税费	60,712,402.98	37,208,353.70
支付其他与经营活动有关的现金	83,619,752.04	61,059,802.78
经营活动现金流出小计	961,713,493.13	888,462,671.84
经营活动产生的现金流量净额	-127,864,988.67	-71,321,654.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	35,288,301.35	
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	11,003.00	1,010.00
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	35,299,304.35	1,010.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,558,259.11	107,854,533.70
投资支付的现金	134,723,208.96	
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	145,281,468.07	107,854,533.70
投资活动产生的现金流量净额	-109,982,163.72	-107,853,523.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	824,503,775.08	
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	410,000,000.00	389,850,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,547,472.39
筹资活动现金流入小计	1,234,503,775.08	391,397,472.39
偿还债务支付的现金	359,960,000.00	185,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,569,239.55	34,978,533.20
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	1,215,000.00	
筹资活动现金流出小计	375,744,239.55	220,178,533.20
筹资活动产生的现金流量净额	858,759,535.53	171,218,939.19
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	620,912,383.14	-7,956,238.68
加：期初现金及现金等价物余额	308,725,478.82	445,158,014.62
六、期末现金及现金等价物余额	929,637,861.96	437,201,775.94

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	790,424,970.32	742,890,959.24
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	16,696,548.60	32,255,874.51
经营活动现金流入小计	807,121,518.92	775,146,833.75
购买商品、接受劳务支付的现金	728,364,275.13	708,646,277.21
支付给职工以及为职工支付的现金	58,303,850.62	43,670,340.53
支付的各项税费	58,288,058.95	34,666,282.14
支付其他与经营活动有关的现金	93,549,516.30	61,819,726.24
经营活动现金流出小计	938,505,701.00	848,802,626.12
经营活动产生的现金流量净额	-131,384,182.08	-73,655,792.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	282,288,301.35	
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	10,703.00	1,010.00
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	282,299,004.35	1,010.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,843,986.14	107,651,692.52
投资支付的现金	134,723,208.96	61,000,000.00
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	138,567,195.10	168,651,692.52
投资活动产生的现金流量净额	143,731,809.25	-168,650,682.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	319,503,775.08	
取得借款收到的现金	410,000,000.00	389,800,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,547,472.39
筹资活动现金流入小计	729,503,775.08	391,347,472.39
偿还债务支付的现金	359,910,000.00	184,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,565,829.02	34,972,037.25
支付其他与筹资活动有关的现金	1,215,000.00	
筹资活动现金流出小计	375,690,829.02	219,872,037.25
筹资活动产生的现金流量净额	353,812,946.06	171,475,435.14

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	366,160,573.23	-70,831,039.75
加：期初现金及现金等价物余额	299,902,478.83	432,062,388.20
六、期末现金及现金等价物余额	666,063,052.06	361,231,348.45

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	247,495,000.00				534,490,131.83	32,736,700.00			81,518,561.62		673,650,238.50		1,504,417,231.95
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	247,495,000.00				534,490,131.83	32,736,700.00			81,518,561.62		673,650,238.50		1,504,417,231.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	73,097,028.00				751,680,447.08			12,733,191.23			85,114,330.51		922,624,996.82
（一）综合收益总额											129,906,724.54		129,906,724.54
（二）所有者投入和减少资本	73,097,028.00				751,680,447.08								824,777,475.08
1. 股东投入的普通股	73,097,028.00				749,006,747.08								822,103,775.08
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					2,673,700.00								2,673,700.00
4. 其他													
(三) 利润分配								12,733,191.23		-44,792,394.03			-32,059,202.80
1. 提取盈余公积								12,733,191.23		-12,733,191.23			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-32,059,202.80			-32,059,202.80
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	320,592,028.00				1,286,170,578.91	32,736,700.00		94,251,752.85		758,764,569.01			2,427,042,228.77

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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		永续	其他											

		股	债									
一、上年期末余额	248,000,000.00				521,881,431.83	75,520,000.00			57,545,874.46		478,229,134.51	1,230,136,440.80
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	248,000,000.00				521,881,431.83	75,520,000.00			57,545,874.46		478,229,134.51	1,230,136,440.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-505,000.00				12,608,700.00	-42,783,300.00			23,972,687.16		195,421,103.99	274,280,791.15
（一）综合收益总额											244,193,791.15	244,193,791.15
（二）所有者投入和减少资本	-505,000.00				12,608,700.00	-42,783,300.00						54,887,000.00
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					16,820,400.00	-38,066,600.00						54,887,000.00
4. 其他	-505,000.00				-4,211,700.00	-4,716,700.00						
（三）利润分配									23,972,687.16		-48,772,687.16	-24,800,000.00
1. 提取盈余公积									23,972,687.16		-23,972,687.16	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-24,800,000.00	-24,800,000.00
4. 其他												

(二)所有者投入和减少资本	73,097.0 28.00				751,680,4 47.08						824,777,4 75.08
1. 股东投入的普通股	73,097.0 28.00				749,006,7 47.08						822,103,7 75.08
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					2,673,700 .00						2,673,700 .00
4. 其他											
(三)利润分配									12,733,19 1.23	-44,792, 394.03	-32,059,2 02.80
1. 提取盈余公积									12,733,19 1.23	-12,733, 191.23	
2. 对所有者(或股东)的分配										-32,059, 202.80	-32,059,2 02.80
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	320,592, 028.00				1,286,992 ,766.38	32,736,70 0.00			94,251,75 2.85	751,026, ,572.83	2,420,126 ,420.06

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	248,000,000.00				522,703,619.30	75,520,000.00			57,545,874.46	477,532,870.05	1,230,262,363.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	248,000,000.00				522,703,619.30	75,520,000.00			57,545,874.46	477,532,870.05	1,230,262,363.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-505,000.00				12,608,700.00	-42,783,300.00			23,972,687.16	190,954,184.47	269,813,871.63
（一）综合收益总额										239,726,871.63	239,726,871.63
（二）所有者投入和减少资本	-505,000.00				12,608,700.00	-42,783,300.00					54,887,000.00
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					16,820,400.00	-38,066,600.00					54,887,000.00
4. 其他	-505,000.00				-4,211,700.00	-4,716,700.00					
（三）利润分配									23,972,687.16	-48,772,687.16	-24,800,000.00
1. 提取盈余公积									23,972,687.16	-23,972,687.16	
2. 对所有者（或股东）的分配										-24,800,000.00	-24,800,000.00
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	247,495,000.00				535,312,319.30	32,736,700.00			81,518,561.62	668,487,054.52	1,500,076,235.44

三、公司基本情况

一、公司住所

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35、36层。

二、经营范围及主营业务

风景园林的规划设计，旅游规划设计，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，河湖整治工程施工，环保工程施工，建筑工程施工总承包，市政公用工程施工总承包，城乡规划编制、建设工程项目规划选址的可行性研究（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）；废水、固体废物以及污染修复等环境污染防治；林业有害生物防治；花卉盆景的购销、租赁（不含专营、专控、专卖商品及其它限制项目）；花卉苗木种植和新品种开发；企业形象策划。（以上内容法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

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。

三、行业性质

园林绿化行业

四、财务报告批准报出日

本报告于2018年8月24日经公司董事会批准对外报出

本公司报告期纳入合并范围的子公司共7户，详见本附注八“合并范围的变更”、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及其应用指南、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

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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，详见本附注五、12“存货”、附注五、28“收入”各项描述。

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注五、28、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

1、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2018年6月30日合并及母公司的财务状况以及2018年半年度合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

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（参见本附注五、6（2）），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”（详见本附注五、14、（2）④）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（2）②“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。
单项金额重大并单独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

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

(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。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 7 号--上市公司从事土木工程建筑业务》的披露要求

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

土木工程建筑业

(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350×350cm，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、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售的资产：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1)买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2)因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

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、（2）“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、22“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	19.00
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	19.00
电子及办公设备	年限平均法	5 年	5	19.00
苗场设施	年限平均法	5、10 年	5	19.00、9.50

(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附注五、 22“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、生物资产

见附注五、 12存货相关内容

20、油气资产

不适用

21、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、 22“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

22、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

23、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。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利为设定提存计划，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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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。

25、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。

26、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。

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

土木工程建筑业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 7 号--上市公司从事土木工程建筑业务》的披露要求

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 7 号——上市公司从事土木工程建筑业务》的披露要求

(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；

当期末完成的建造合同，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。

（5）BT业务

BT业务经营方式为“建设-移交（Build-Transfer）”，即政府或代理公司与BT业务承接方签订市政工程项目BT投资建设回购协议，并授权BT业务承接方代理其实施投融资职能进行市政工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）。公司对BT业务采用以下方法进行会计核算：

如提供建造服务，建造期间，对于所提供的建造服务按《企业会计准则第15号-建造合同》确认相关的收入和成本，同时确认“长期应收款-建设期”。在工程完工并审定工程造价后，将“长期应收款-建设期”科目余额（实际总投资额，包括工程成本与工程毛利）与回购基数之间的差额一次性计入当期损益，同时结转“长期应收款-建设期”至“长期应收款-回购期”；回购款总额与回购基数之间的差额，采用实际利率法在回购期内分摊投资收益；

如未提供建造服务，按建造过程中支付的工程价款并考虑合同规定的投资回报，将回购款确认为“长期应收款-回购期”，并将回购款与支付的工程价款之间的差额，确认为“未实现融资收益”，采用实际利率法在回购期内分摊投资收益。

对长期应收款，在资产负债表日后一年内可回购的部分，应转入一年内到期的非流动资产核算。

对长期应收款，本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

（6）PPP业务

PPP业务经营方式为“政府和社会资本合作模式（Public-Private-Partnership）”，是指在基础设施及公共服务领域，政府和社会资本基于合同建立的一种合作关系。公司对PPP业务采用以下方法进行会计核算：

建造期间，项目公司对于所提供的建造服务应当按照《企业会计准则第15号-建造合同》确认相关的收入和费用。基础设施建成后，项目公司应当按照《企业会计准则第14号-收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。建造合同收入应当按照收取或应收对价的公允价值计量，并视以下情况在确认收入的同时，分别确认金融资产或无形资产：合同规定基础设施建成后的一定时间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产，或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司的，应当在确认收入的同时确认金融资产，所形成金融资产按照《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》规定进行处理。合同规定项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不能确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，项目公司应当在确认收入的同时确认无形资产。建造过程如发生借款利息，按照《企业会计准则第17号-借款费用》的规定处理。

项目公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的不应确认建造服务收入，应该按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。

29、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

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （一）企业能够满足政府补助所附条件；
- （二）企业能够收到政府补助。

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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与公司日常活动相关

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

政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

① 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。或者以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

② 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

30、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。

31、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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租赁的认定标准

在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人。此种情况通常是指在租赁合同中已经约定、或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断,租赁期届满时出租人能够将资产的所有权转移给承租人。

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。其中“大部分”,通常掌握在租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)。

承租人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;出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(2) 融资租赁中出租人的初始确认

在租赁期开始日,出租人应当将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。出租人在租赁期开始日按照上述规定转出租资产,租赁资产公允价值与其账面价值如有差额,应当计入当期损益。

(3) 融资租赁中实际利率法的应用

A、未确认融资费用的分摊

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊。承租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

承租人采用实际利率法分摊未确认融资费用时,应当根据租赁期开始日租入资产入账价值的不同情况,对未确认融资费用采用不同的分摊率:

a. 以出租人的租赁内含利率为折现率将最低租赁付款额折现、且以该现值作为租入资产入账价值的,应当将租赁内含利率作为未确认融资费用的分摊率。

b. 以合同规定利率为折现率将最低租赁付款额折现、且以该现值作为租入资产入账价值的,应当将合同规定利率作为未确认融资费用的分摊率。

c. 以银行同期贷款利率为折现率将最低租赁付款额折现、且以该现值作为租入资产入账价值的,应当将银行同期贷款利率作为未确认融资费用的分摊率。

d. 以租赁资产公允价值作为入账价值的,应当重新计算分摊率。

该分摊率是使最低租赁付款额的现值与租赁资产公允价值相等的折现率。

B、未实现融资收益的分配

未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配。出租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

出租人采用实际利率法分配未实现融资收益时,应当将租赁内含利率作为未实现融资收益的分配率。

32、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。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、13“持有待售资产”相关描述。

33、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

34、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	商品销售收入、园林设计收入	3%、6%、10%、11%
城市维护建设税	应纳增值税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳增值税税额	2%、3%

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

(1) 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。

(2) 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，公司苗木培育和种植所得免征企业所得税。

2015年11月2日公司取得GR201544201405号高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》：“国家需要重

点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”的规定，公司自2015年1月1日至2017年12月31日享受15%税率的企业所得税优惠政策。

3、其他

(1) 增值税

2011年12月20日深国税福认证[2011]6217号认定通知书认定，从2012年1月1日起公司为增值税一般纳税人。根据财税[2012]71号《关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》的规定，自2012年11月1日起公司园林设计收入按6%税率计征增值税。

自2016年5月1日起，全面实行增值税。对2016年4月30日前的项目按3%的税率进行简易征收增值税，对2016年5月1日开始的项目按11%的税率进行一般征收收增值税。原按5%税率征收营业税的其他项目按6%的税率计征增值税。

根据财税[2018]32号《关于调整增值税税率的通知》的规定，自2018年5月1日起，原按11%的税率进行一般征收收增值税的项目按10%的税率计征增值税。

(2) 城市维护建设税

公司总部所在地收入按7%税率计征；异地工程项目收入根据项目所在地的规定，分别按1%、5%和7%的税率计征。

(3) 企业所得税

根据国税函〔2010〕156号《关于跨地区经营建筑企业所得税征收管理问题的通知》的规定，公司开具《外出经营活动税收管理证明》的工程项目，按实际经营收入的0.2%向项目所在地预缴企业所得税，公司汇总计算后，按扣除预缴的企业所得税后的余额向公司住所所在地缴纳；未开具《外出经营活动税收管理证明》的工程项目，由项目所在地主管税务机关按当地规定核定带征，公司扣除相应的收入、成本、税费后再进行汇算清缴。

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	110,876.49	321,605.21
银行存款	933,265,502.34	312,142,390.48
合计	933,376,378.83	312,463,995.69

其他说明

银行存款中，3,738,516.87元使用权受到限制。其中1,111,934.25元因诉讼被冻结；2,626,582.62元为保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、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	6,300,000.00	27,100,000.00
商业承兑票据	240,384,283.39	224,627,787.32
合计	246,684,283.39	251,727,787.32

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 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
商业承兑票据	295,504,587.02	
合计	295,504,587.02	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

5、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	20,019,380.14	2.53%	16,672,078.64	83.28%	3,347,301.50	20,019,380.14	3.23%	16,672,078.64	83.28%	3,347,301.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	772,184,866.30	97.47%	95,533,508.19	12.37%	676,651,358.11	600,525,447.67	96.77%	82,224,514.02	13.69%	518,300,933.65

合计	792,204,246.44	100.00%	112,205,586.83	14.16%	679,998,659.61	620,544,827.81	100.00%	98,896,592.66	15.94%	521,648,235.15
----	----------------	---------	----------------	--------	----------------	----------------	---------	---------------	--------	----------------

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	10,066,977.14	100.00%	债务人经营困难延迟付款
哈密春天房地产开发有限公司	3,257,800.00	3,257,800.00	100.00%	债务人经营困难延迟付款
黄山五福置业有限公司	6,694,603.00	3,347,301.50	50.00%	债务人经营困难延迟付款，已进行重组并承诺还款
合计	20,019,380.14	16,672,078.64	--	--

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	526,019,400.90	26,300,970.05	5.00%
1 至 2 年	79,153,975.67	7,915,397.57	10.00%
2 至 3 年	83,841,124.23	12,576,168.63	15.00%
3 至 4 年	29,085,553.04	5,817,110.61	20.00%
4 至 5 年	22,321,902.27	11,160,951.14	50.00%
5 年以上	31,762,910.19	31,762,910.19	100.00%
合计	772,184,866.30	95,533,508.19	

确定该组合依据的说明：

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 7 号--上市公司从事土木工程建筑业务》的披露要求

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 13,308,994.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备金额
第一名	67,154,818.33	8.48%	3,357,740.92
第二名	29,552,348.69	3.73%	1,477,617.43
第三名	26,792,204.35	3.38%	1,339,610.22
第四名	24,110,519.69	3.04%	1,205,525.98
第五名	23,571,651.86	2.98%	1,178,582.59
合计	171,181,542.92	21.61%	8,559,077.15

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	7,397,389.75	-482,397.73
合计	7,397,389.75	-482,397.73

注：2018年1-6月本公司向深圳市前海一方商业保理有限公司以不附追索权的方式转让了应收账款7,397,389.75元。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、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	5,680,264.26	63.06%	4,925,551.61	61.35%
1 至 2 年	1,597,625.04	17.74%	1,041,593.44	12.97%
2 至 3 年	372,100.00	4.13%	1,163,461.62	14.49%
3 年以上	1,357,869.80	15.07%	897,914.64	11.19%
合计	9,007,859.10	--	8,028,521.31	--

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：

单位名称	期末金额	未偿还或结转原因
第一名	286,152.60	未办理结算
第二名	269,729.00	未办理结算
第三名	253,800.00	未办理结算
合计	809,681.60	

(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	期末余额	占预估款项期末余额合计数的比例
第一名	480,000.00	5.33%
第二名	400,000.00	4.44%
第三名	310,500.00	3.45%
第四名	309,120.00	3.43%
第五名	286,152.60	3.18%
合计	1,785,772.60	19.83%

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	114,604,278.85	100.00%	1,108,302.27	0.97%	113,495,976.58	92,317,887.45	100.00%	987,385.73	1.07%	91,330,501.72
合计	114,604,278.85	100.00%	1,108,302.27	0.97%	113,495,976.58	92,317,887.45	100.00%	987,385.73	1.07%	91,330,501.72

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			
1 年以内小计	913,161.52	45,658.08	5.00%
1 至 2 年	702,155.68	70,215.57	10.00%

2至3年	1,798,097.20	269,714.58	15.00%
3至4年	80,480.00	16,096.00	20.00%
4至5年	79,900.00	39,950.00	50.00%
5年以上	666,668.04	666,668.04	100.00%
合计	4,240,462.44	1,108,302.27	

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 120,916.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 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	71,280,972.78	57,270,172.78
备用金	39,095,324.63	30,984,605.73
往来款	676,940.69	740,706.93
押金	3,551,040.75	3,322,402.01
合计	114,604,278.85	92,317,887.45

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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	23,161,800.00	1 年以内	20.21%	0.00
第二名	保证金	7,281,900.00	2-3 年	6.35%	0.00
第三名	保证金	6,660,000.00	1-2 年	5.81%	0.00
第四名	保证金	6,000,000.00	1-2 年	5.24%	0.00
第五名	保证金	5,000,000.00	1 年以内	4.36%	0.00
合计	--	48,103,700.00	--	41.97%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、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	55,892,980.23		55,892,980.23	58,037,980.75		58,037,980.75
建造合同形成的已完工未结算资产	855,805,000.83		855,805,000.83	810,640,708.70		810,640,708.70
合计	911,697,981.06		911,697,981.06	868,678,689.45		868,678,689.45

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 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	4,069,948,688.54
累计已确认毛利	1,219,604,941.67
已办理结算的金额	4,433,748,629.38
建造合同形成的已完工未结算资产	855,805,000.83

其他说明：

11、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	156,861.24	
合计	156,861.24	

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	29,362,000.00		29,362,000.00	29,362,000.00		29,362,000.00
按成本计量的	29,362,000.00		29,362,000.00	29,362,000.00		29,362,000.00
合计	29,362,000.00		29,362,000.00	29,362,000.00		29,362,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳园林股份有限公司	2,600,000.00			2,600,000.00					3.13%	
江西贝融循环材料股份有限公司	11,712,000.00			11,712,000.00					2.00%	
上海建为历保科技股份有限公司	15,050,000.00			15,050,000.00					3.20%	
合计	29,362,000.00			29,362,000.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
公共市政融资建设工程	567,515,793.8 3		567,515,793.8 3	403,336,955.8 3		403,336,955.8 3	
合计	567,515,793.8 3		567,515,793.8 3	403,336,955.8 3		403,336,955.8 3	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		

一、合营企业											
二、联营企业											
广东花博生态产业有限公司	12,070,609.43			19,732.95						12,090,342.38	
深圳研源环境科技有限公司	6,613,067.41			9,445.79						6,622,513.20	
青岛中建科融投财富管理有限责任公司	0.00	15,000,000.00								15,000,000.00	
小计	18,683,676.84	15,000,000.00		29,178.74						33,712,855.58	
合计	18,683,676.84	15,000,000.00		29,178.74						33,712,855.58	

其他说明

18、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	施工设施	运输设备	试验设备及仪	办公设备	苗场设施	合计
----	--------	------	------	--------	------	------	----

				器			
一、账面原值:							
1.期初余额	21,726,847.19	6,451,476.89	9,116,344.15	1,151,454.36	8,377,974.99	2,836,484.01	49,660,581.59
2.本期增加金额				129,358.97	522,232.67		651,591.64
(1) 购置				129,358.97	522,232.67		651,591.64
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额					166,623.13		166,623.13
(1) 处置或报废					166,623.13		166,623.13
4.期末余额	21,726,847.19	6,451,476.89	9,116,344.15	1,280,813.33	8,733,584.53	2,836,484.01	50,145,550.10
二、累计折旧							
1.期初余额	5,609,415.17	4,681,966.03	6,386,199.65	668,374.49	5,935,841.69	1,515,634.58	24,797,431.61
2.本期增加金额	541,371.70	213,568.03	402,239.17	117,468.26	369,828.33	11,692.64	1,656,168.13
(1) 计提	541,371.70	213,568.03	402,239.17	117,468.26	369,828.33	11,692.64	1,656,168.13
3.本期减少金额					120,484.48		120,484.48
(1) 处置或报废					120,484.48		120,484.48
4.期末余额	6,150,786.87	4,895,534.06	6,788,438.82	785,842.75	6,185,185.54	1,527,327.22	26,333,115.26
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	15,576,060.32	1,555,942.83	2,327,905.33	494,970.58	2,548,398.99	1,309,156.79	23,812,434.84
2. 期初账面 价值	16,117,432.02	1,769,510.86	2,730,144.50	483,079.87	2,442,133.30	1,320,849.43	24,863,149.98

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
福田区侨香路一治广场 1 栋 B 座 1102 房	302,265.60	福田区企业人才住房，与政府签订 70 年房产使用合同
福田区侨香路一治广场 1 栋 B 座 2102 房	334,625.46	福田区企业人才住房，与政府签订 70 年房产使用合同
平湖坤宜福苑 3 栋 2407	522,094.89	福田区企业人才住房，与政府签订 70 年房产使用合同
平湖坤宜福苑 3 栋 1004	448,077.38	福田区企业人才住房，与政府签订 70 年房产使用合同
平湖坤宜福苑 3 栋 1003	307,399.21	福田区企业人才住房，与政府签订 70 年房产使用合同
平湖坤宜福苑 3 栋 1005	300,274.66	福田区企业人才住房，与政府签订 70 年房产使用合同
平湖坤宜福苑 3 栋 1006	300,274.66	福田区企业人才住房，与政府签订 70 年房产使用合同
平湖坤宜福苑 6 栋 2308	321,084.99	福田区企业人才住房，与政府签订 70 年房产使用合同
平湖坤宜福苑 6 栋 2307	517,169.96	福田区企业人才住房，与政府签订 70 年房产使用合同

平湖坤宜福苑 3 栋 2410	484,064.37	福田区企业人才住房, 与政府签订 70 年房产使用合同
平湖坤宜福苑 3 栋 2409	483,954.04	福田区企业人才住房, 与政府签订 70 年房产使用合同
平湖坤宜福苑 3 栋 2408	324,143.11	福田区企业人才住房, 与政府签订 70 年房产使用合同
通山苗场综合房屋	828,761.28	苗场自建自用房屋
岳阳苗场综合房屋	453,869.60	苗场自建自用房屋
合计	5,928,059.21	

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

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
文科生态技术与景观设计研发中心	4,848,784.96		4,848,784.96	2,179,441.76		2,179,441.76
九龙文科生态湿地公园	15,271,517.66		15,271,517.66	6,857,677.15		6,857,677.15
平湖基建项目	10,466,391.71		10,466,391.71	4,678,802.20		4,678,802.20
合计	30,586,694.33		30,586,694.33	13,715,921.11		13,715,921.11

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、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	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	118,033,016.00	100,000.00		70,350.00	3,397,372.67	121,600,738.67
2.本期增加金额					135,380.51	135,380.51
(1) 购置					135,380.51	135,380.51
(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	118,033,016.00	100,000.00		70,350.00	3,532,753.18	121,736,119.18
二、累计摊销						
1.期初余额	4,390,430.77	67,499.93		55,350.00	1,695,078.48	6,208,359.18
2.本期增加 金额	2,861,105.04	4,999.98		258.78	293,196.30	3,159,560.10
(1) 计提	2,861,105.04	4,999.98		258.78	293,196.30	3,159,560.10
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额	7,251,535.81	72,499.91		55,608.78	1,988,274.78	9,367,919.28
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	110,781,480.19	27,500.09		14,741.22	1,544,478.40	112,368,199.90
2.期初账面 价值	113,642,585.23	32,500.07		15,000.00	1,702,294.19	115,392,379.49

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉**(1) 商誉账面原值**

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、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	2,940,801.32	302,321.07	557,210.72		2,685,911.67
土地承包费	3,914,814.93	10,260.00	88,339.49		3,836,735.44
土地平整费	1,625,561.82		41,214.81		1,584,347.01
道路修缮	950,894.77	33,450.00	35,838.58		948,506.19
合计	9,432,072.84	346,031.07	722,603.60		9,055,500.31

其他说明

29、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	113,309,894.10	17,257,226.52	99,879,983.39	15,230,782.76
股份支付	13,798,400.00	2,069,760.00	11,124,700.00	1,668,705.00
合计	127,108,294.10	19,326,986.52	111,004,683.39	16,899,487.76

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		19,326,986.52		16,899,487.76

(4) 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	3,995.00	3,995.00
可抵扣亏损	8,404,368.42	8,404,368.42
合计	8,408,363.42	8,408,363.42

(5) 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
2018 年度	16,161.74	16,161.74	2013 年可抵扣亏损情况
2019 年度	14,471.57	14,471.57	2014 年可抵扣亏损情况
2020 年度	1,522,223.70	1,522,223.70	2015 年可抵扣亏损情况
2021 年度	2,751,884.39	2,751,884.39	2016 年可抵扣亏损情况
2022 年度	4,099,627.02	4,099,627.02	2017 年可抵扣亏损情况
合计	8,404,368.42	8,404,368.42	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

31、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	490,100,000.00	499,950,000.00
合计	490,100,000.00	499,950,000.00

短期借款分类的说明：

①截至2018年6月30日北京银行股份有限公司深圳分行人民币借款余额2010万元，由公司股东深圳市文科控股有限公司提供连带责任保证。

②截至2018年6月30日汇丰银行（中国）有限公司深圳分行人民币借款余额4000万元，由公司股东深圳市文科控股有限公司提供连带责任保证。

③截至2018年6月30日兴业银行股份有限公司深圳分行人民币借款余额8000万元，由公司股东深圳市文科控股有限公司提供连带责任保证。

④截至2018年6月30日招商银行股份有限公司深圳分行人民币借款余额17000万元，由公司股东深圳市文科控股有限公司提供连带责任保证。

⑤截至2018年6月30日中国工商银行股份有限公司深圳龙华支行人民币借款余额2000万元，由公司股东深圳市文科控股有限公司提供连带责任保证。

⑥截至2018年6月30日中国建设银行股份有限公司深圳景苑支行人民币借款余额13000万元，由公司股东深圳市文科控股有限公司提供连带责任保证。

⑦截至2018年6月30日中国银行股份有限公司深圳福田支行人民币借款余额3000万元，由公司股东深圳市文科控股有限公司提供连带责任保证。

短期借款中无属于逾期借款获得展期的借款金额。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	20,947,784.57	52,752,072.74
银行承兑汇票	93,396,903.15	73,119,175.00
合计	114,344,687.72	125,871,247.74

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	187,080,264.86	178,776,558.67
1-2 年	91,322,115.64	76,324,616.74
2-3 年	37,949,064.23	33,183,021.78
3 年以上	53,764,290.50	50,480,859.35
合计	370,115,735.23	338,765,056.54

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	7,249,187.75	余款未结算
第二名	4,279,361.74	余款未结算
第三名	3,938,150.07	余款未结算
第四名	3,641,282.87	余款未结算
第五名	3,035,904.00	余款未结算
合计	22,143,886.43	--

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	72,131,021.95	47,877,049.04
1-2 年	3,812,554.28	13,825,122.16
2-3 年	1,308,192.44	1,727,526.32
3 年以上	2,611,974.83	1,961,634.25
合计	79,863,743.50	65,391,331.77

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	532,493.53	项目还在结算中
第二名	493,903.12	项目还在结算中
第三名	492,728.85	项目还在结算中
第四名	486,524.97	项目还在结算中
第五名	442,329.92	项目还在结算中
合计	2,447,980.39	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
其他说明：	

37、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	12,732,939.82	55,717,998.61	60,756,988.66	7,693,949.77
二、离职后福利-设定提存计划		4,056,738.71	4,056,738.71	
合计	12,732,939.82	59,774,737.32	64,813,727.37	7,693,949.77

(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	12,732,939.82	50,473,667.82	55,512,657.87	7,693,949.77
2、职工福利费		901,441.83	901,441.83	
3、社会保险费		1,123,471.85	1,123,471.85	
其中：医疗保险费		1,000,484.79	1,000,484.79	
工伤保险费		40,119.66	40,119.66	
生育保险费		82,867.40	82,867.40	
4、住房公积金		1,499,714.40	1,499,714.40	
5、工会经费和职工教育经费		1,719,702.71	1,719,702.71	
合计	12,732,939.82	55,717,998.61	60,756,988.66	7,693,949.77

(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		3,868,671.24	3,868,671.24	
2、失业保险费		188,067.47	188,067.47	
合计		4,056,738.71	4,056,738.71	

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	85,457.62	2,829,351.76
企业所得税	22,778,273.37	23,669,418.46
个人所得税	597,716.00	572,764.27
城市维护建设税	23,182.88	198,054.62
教育费附加	16,559.20	141,467.59
土地使用税		20,572.23
合计	23,501,189.07	27,431,628.93

其他说明：

39、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	169,548.61	84,180.56
短期借款应付利息	905,790.84	933,000.37
合计	1,075,339.45	1,017,180.93

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	32,059,202.80	
合计	32,059,202.80	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、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
1 年以内	18,175,535.18	20,407,926.18
1-2 年	6,274,625.52	1,285,234.14
2-3 年	1,689,491.87	1,660,119.03
3 年以上	2,987,094.08	2,602,795.00
合计	29,126,746.65	25,956,074.35

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,176,000.00	往来款
第二名	1,000,000.00	保证金

合计	2,176,000.00	--
----	--------------	----

其他说明

42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,608,942.16	1,293,982.46
合计	2,608,942.16	1,293,982.46

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

45、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	109,890,000.00	50,000,000.00
合计	109,890,000.00	50,000,000.00

长期借款分类的说明：

①截至2018年6月30日交通银行股份有限公司深圳香洲支行人民币借款余额2990万元，由公司股东深圳市文科控股有限公司提供连带责任保证。

②截至2018年6月30日上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行人民币借款余额7999万元，由公司股东深圳市文科控股有限公司提供连带责任保证。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
附赎回义务增资款	32,736,700.00	32,736,700.00
合计	32,736,700.00	32,736,700.00

其他说明：

根据公司于2016年6月15日召开的2016年第一次临时股东大会决议并通过的《关于<深圳文科园林股份有限公司限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》以及2016年7月8日第二届董事会第二十次会议审议并通过的《关于调整限制性股票激励计划授予数量、授予价格及回购价格的议案》、《关于调整限制性股票激励对象名单的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》的规定，公司本次向李从文等212位自然人定向发行人民币普通股8,000,000.00股（发行价格9.44元/股），合计金额75,520,000.00元。股权激励计划拟在授予日的12个月后、24个月后、36个月分三次解除限售，每次解除限售的限制性股票比例分别为授予总量的50%，30%，20%。截至2018年6月30日止已解除限售50%，另对15名激励对象共505,000.00股回购注销。

53、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	247,495,000.00	73,097,028.00				73,097,028.00	320,592,028.00

其他说明：

(1) 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。2011年7月18日，深圳文科园林股份有限公司在深圳市市场监督管理局完成变更登记，变更后注册资本和股本8,200万元，业经中喜会计师事务所有限责任公司中喜验字（2011）第04001号验资报告验证。

(2) 2011年7月26日，由南海成长（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、天津瀚锦股权投资基金合伙企业（有限合伙）、东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）和向盈认缴注册资本800万元，增资后注册资本和股本9,000万元，业经中喜会计师事务所有限责任公司深圳分所中喜深验字（2011）039号验资报告验证。

(3) 2015年6月24日，根据公司于2014年4月11日召开的2014年第一次临时股东大会决议、中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]1178号文”的核准以及本公司章程规定，公司向社会公开发行人民币普通股股票30,000,000.00股（每股面值1元），增加股本人民币30,000,000.00元，业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）中喜验字[2015]第0270号验资报告验证。

(4) 根据修改后的章程规定和公司2016年5月6日通过的2015年年度股东大会决议，公司申请新增的注册资本为人民币120,000,000.00元，公司按每10股转增10股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额120,000,000.00股，每股面值1元，增加股本120,000,000.00元，业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）中喜验字[2016]第0307号验资报告验证。

(5) 根据公司于2016年6月15日召开的2016年第一次临时股东大会决议并通过的《关于<深圳文科园林股份有限公司限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》以及2016年7月8日第二届董事会第二十次会议审议并通过的《关于调整限制性股票激励计划授予数量、授予价格及回购价格的议案》、《关于调整限制性股票激励对象名单的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》的规定，公司本次向管理层核心员工等212位自然人定向发行人民币普通股8,000,000.00股（发行价格9.44元/股），合计金额75,520,000.00元，其中增加公司注册资本人民币8,000,000.00元，增加资本公积人民币67,520,000.00元，变更后注册资本为人民币248,000,000.00元，业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）中喜验字[2016]第0308号验资报告验证。

(6) 根据公司2017年7月14日召开的第二届董事会第二十九次会议并通过的《关于对<限制性股票激励计划>部分激励股份回购注销的议案》规定。公司对原激励对象曹莉、夏树林已获授但尚未解锁的20,000股限制性股票按9.34元/股予以回购注销。减少注册资本20,000.00元，变更后的注册资本为247,980,000.00元。业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）中喜验字[2017]第0188号验资报告验证。

(7) 根据公司2017年12月22日召开的第三届董事会第六次会议并通过的《关于对<限制性股票激励计划>部分激励股份回购注销的议案》规定。公司对原激励对象杨连柱、张瀚宇等共十三个自然人股东已获授但尚未解锁的485,000股限制性股票按9.34元/股予以回购注销。减少注册资本485,000.00元，变更后的注册资本为247,495,000.00元。业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）中喜验字[2017]第0263号验资报告验证。

(8) 根据公司2017年第二届董事会第二十六次会议、2017年第三届董事会第三次会议、2016年年度股东大会以及中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]2377号”的核准文件和配股发行公告的规定，公司按每10股配3股的比例向股东配售，共计可配售股票总数74,248,500.00股（发行价格11.50元/股）。本次配股公开发行有效认购股数为73,097,028.00股，合计金额840,615,822.00元，扣除发行费用18,512,046.92元，其中增加股本人民币73,097,028.00元，增加资本公积人民币749,006,747.08元。业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）中喜验字[2018]第0053号验资报告验证。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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）	523,365,431.83	749,006,747.08		1,272,372,178.91
其他资本公积	11,124,700.00	2,673,700.00		13,798,400.00
合计	534,490,131.83	751,680,447.08		1,286,170,578.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 2010年资本溢价增加48,603,840.04元,原因系深圳市泽广投资有限公司、田守能、毕建航、高育慧、黄振源、彭雪林、南海成长（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）和北京天诚恒立投资有限公司本年增资溢价部分计入资本公积。

(2) 2010年资本溢价减少982,929.40元，原因系公司本年收购惠州市万景农林发展有限公司少数股东股权，新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额160,741.93元，收购东莞市创景园艺绿化有限公司少数股东股权，母公司新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额822,187.47元，在本期合并报表时冲减资本公积。

(3) 2011年股本溢价增加128,031,861.23元，其中：①根据股东大会决议，公司于2011年7月18日依法整体变更为股份有限公司，各股东以2011年4月30日经审计的净资产161,871,119.30元为基础，折股8,200万股，其余79,871,119.30元计入资本

公积；②南海成长（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、天津瀚锦股权投资基金合伙企业（有限合伙）、东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）和向盈增资溢价48,000,000.00元；③公司本年转让惠州市万景农林发展有限公司100%股权，因购买少数股东股权，新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额160,741.93元，在合并报表时转回。

（4）2011年股本溢价减少73,152,637.49元，原因系根据股东大会决议，公司于2011年7月18日依法整体变更为股份有限公司，各股东以2011年4月30日经审计的净资产161,871,119.30元为基础，折股8,200万股，其余79,871,119.30元计入资本公积，其中截止2011年4月30日资本公积73,152,637.49元全部折股。

（5）2015年6月24日，根据公司于2014年4月11日召开的2014年第一次临时股东大会决议、中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]1178号文”的核准以及本公司章程规定，公司向社会公开发行人民币普通股股票30,000,000.00股(每股面值1元)，增加股本人民币30,000,000.00元。发行价格人民币16.93元/股，承销费用35,000,000.00元。扣除承销费用后实收款472,900,000.00元，扣除与股票发行相关的其他费用8,350,000.00元后募集资金净额人民币464,550,000.00元，其中增加股本为人民币30,000,000.00元，增加资本公积为人民币434,550,000.00元。

（6）根据修改后的章程规定和公司2016年5月6日通过的2015年年度股东大会决议，公司申请新增的注册资本为人民币120,000,000.00元，公司按每10股转增10股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额120,000,000.00股，每股面值1元，增加股本120,000,000.00元。

（7）根据公司于2016年6月15日召开的2016年第一次临时股东大会决议并通过的《关于<深圳文科园林股份有限公司限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》以及2016年7月8日第二届董事会第二十次会议审议并通过的《关于调整限制性股票激励计划授予数量、授予价格及回购价格的议案》、《关于调整限制性股票激励对象名单的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》的规定，公司本次向管理层核心员工等212位自然人定向发行人民币普通股8,000,000.00股（发行价格9.44元/股），合计金额75,520,000.00元，其中增加公司注册资本人民币8,000,000.00元，增加资本公积人民币67,520,000.00元。

（8）根据本公司2016年开始执行的股票激励计划，本公司在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权股票数量的最佳估算为基础，按照单位限制性股票的激励成本，将当年取得的服务计入相关费用和资本公积，其中2016年度记入资本公积的股权成本人民币12,762,500.00元，2017年度记入资本公积的股权成本人民币16,820,400.00元。

（9）根据公司2017年7月14日召开的第二届董事会第二十九次会议并通过的《关于对<限制性股票激励计划>部分激励股份回购注销的议案》规定。公司对原激励对象曹莉、夏树林已获授但尚未解锁的20,000股限制性股票按9.34元/股予以回购注销；根据公司2017年12月22日召开的第三届董事会第六次会议并通过的《关于对<限制性股票激励计划>部分激励股份回购注销的议案》规定。公司对原激励对象杨连柱、张瀚宇等共十三个自然人股东已获授但尚未解锁的485,000股限制性股票按9.34元/股予以回购注销。本年共回购股份505,000股，减少资本公积4,211,700.00元。

（10）根据公司2017年7月14日召开的第二届董事会第二十九次会议并通过的《关于<限制性股票激励计划>第一个解锁期解锁条件成就的议案》的规定，限制性股票的第一个解锁期解锁条件已经成就，解锁限制性股票数量共计399万股，按照单位限制性股票的激励成本，将记入资本公积的股权成本转入股本溢价中，其他资本公积减少18,458,200.00元，股本溢价增加18,458,200.00元。

（11）根据公司2017年第二届董事会第二十六次会议、2017年第三届董事会第三次会议、2016年年度股东大会以及中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]2377号”的核准文件和配股发行公告的规定，公司按每10股配3股的比例向股东配售，共计可配售股票总数74,248,500.00股（发行价格11.50元/股）。本次配股公开发行有效认购股数为73,097,028.00股，合计金额840,615,822.00元，扣除发行费用18,512,046.92元，其中增加股本人民币73,097,028.00元，增加资本公积人民币749,006,747.08元。业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）中喜验字[2018]第0053号验资报告验证。

本公司2016年开始执行的股票激励计划，详见“附注十、七、55、（7）”。

按布莱克-斯科尔斯期权定价模型计算期权在授予日的公允价值，结合股票期权行权条件以及预计可行权的股票期权数量在等待期内分摊股份支付费用，详见“附注十、十三、股份支付”。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励	32,736,700.00			32,736,700.00
合计	32,736,700.00			32,736,700.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	81,518,561.62	12,733,191.23		94,251,752.85
合计	81,518,561.62	12,733,191.23		94,251,752.85

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司按弥补亏损后净利润的10%计提法定盈余公积。

60、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	673,650,238.50	478,229,134.51
调整后期初未分配利润	673,650,238.50	478,229,134.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	129,906,724.54	244,193,791.15

减：提取法定盈余公积	12,733,191.23	23,972,687.16
应付普通股股利	32,059,202.80	24,800,000.00
期末未分配利润	758,764,569.01	673,650,238.50

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、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	1,380,058,982.92	1,121,836,926.14	1,149,861,045.90	936,855,447.75
其他业务	241,291.44		176,460.96	
合计	1,380,300,274.36	1,121,836,926.14	1,150,037,506.86	936,855,447.75

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,302,626.05	1,371,308.93
教育费附加	978,846.62	1,025,118.30
其他	2,084,915.90	3,030,012.93
合计	4,366,388.57	5,426,440.16

其他说明：

“其他”为代征的个人所得税、养老保险和地方税费等工程综合税费。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,996,551.08	24,349,288.01
职工教育经费	1,569,436.52	914,579.14
办公费	4,120,437.19	4,576,898.79
业务招待费	969,966.36	937,981.99
市内交通费	183,464.28	209,296.30
差旅费	6,632,818.53	4,497,701.25
通讯费	357,869.26	474,221.29
水电费	641,765.62	441,083.99
固定资产折旧	1,013,221.98	974,434.64
长期资产摊销	728,230.09	561,050.06
车辆经费	1,441,873.69	827,904.12
租赁费	3,808,884.16	3,662,531.65
广告费用	1,802,022.28	1,247,839.67
招标费用	951,094.80	1,071,662.34
审计评估等费用	520,918.08	600,359.07
移交工程维修	5,419,692.49	3,552,963.08
物料费	3,393,457.89	3,598,944.03
其他	172,969.05	1,228,393.14
股权激励成本摊销	2,673,700.00	8,809,550.00
合计	69,398,373.35	62,536,682.56

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,569,308.12	10,377,307.39
减：利息收入	3,399,007.36	642,102.65
手续费	16,103,274.07	179,232.65
合计	27,273,574.83	9,914,437.39

其他说明：

66、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	13,429,910.71	10,858,481.23
合计	13,429,910.71	10,858,481.23

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	29,178.74	-34,856.28
合计	29,178.74	-34,856.28

其他说明：

69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得与损失	-35,678.65	
合计	-35,678.65	

70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,196,100.00	
合计	9,196,100.00	

71、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
政府补助		229,600.00	
其他	161,522.82	34,390.06	161,522.82
合计	161,522.82	263,990.06	161,522.82

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	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							227,600.00	
深圳市产业专项资金							2,000.00	
合计	--	--	--	--	--		229,600.00	--

其他说明：

72、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
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
其他	8,102.15		8,317.15
合计	108,102.15		108,317.15

其他说明：

73、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	25,758,895.74	22,466,398.66
递延所得税费用	-2,427,498.76	-1,321,432.50
合计	23,331,396.98	21,144,966.16

(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	153,238,121.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,985,718.23
子公司适用不同税率的影响	963,750.92
非应税收入的影响	29,178.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-484,958.18
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	261,537.21
研究开发费加计扣除的纳税影响	-423,829.94
所得税费用	23,331,396.98

其他说明

74、其他综合收益

详见附注。

75、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
利息收入收到的现金	3,399,007.36	642,102.65
政府补助	9,196,100.00	229,600.00
保证金、往来收到的现金	7,904,391.93	31,480,952.93
收到的其他现金	397,814.26	176,460.96
合计	20,897,313.55	32,529,116.54

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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	72,474,611.06	47,444,548.89
保证金、往来支付的现金	11,038,140.98	13,615,253.89
支付的其他现金	107,000.00	
合计	83,619,752.04	61,059,802.78

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行保证金		1,547,472.39
合计		1,547,472.39

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
配股发行费用	1,215,000.00	
合计	1,215,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

76、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	129,906,724.54	103,530,185.39
加：资产减值准备	13,429,910.71	10,858,481.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,656,168.13	1,621,576.93

无形资产摊销	3,159,560.10	1,569,122.96
长期待摊费用摊销	722,603.60	680,361.50
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）	35,678.65	-1,010.00
财务费用（收益以“-”号填列）	14,569,308.12	10,377,307.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-29,178.74	34,856.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,427,498.76	-2,961,759.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	-43,019,291.61	56,887,915.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-274,095,080.23	-369,423,758.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,552,406.82	106,695,515.93
其他	2,673,700.00	8,809,550.00
经营活动产生的现金流量净额	-127,864,988.67	-71,321,654.17
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：	--	--
加：现金等价物的期末余额	929,637,861.96	437,201,775.94
减：现金等价物的期初余额	308,725,478.82	445,158,014.62
现金及现金等价物净增加额	620,912,383.14	-7,956,238.68

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	110,976.49	321,605.21
可随时用于支付的银行存款	929,526,885.47	308,403,873.61
二、现金等价物	929,637,861.96	308,725,478.82
三、期末现金及现金等价物余额	929,637,861.96	308,725,478.82

其他说明：

77、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：

78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,626,582.62	保证金
固定资产	3,796,284.42	作为申请财产保全的担保
货币资金	1,111,934.25	因诉讼被冻结
合计	7,534,801.29	--

其他说明：

79、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

81、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、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
深圳文科生态投资有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	水环境治理技术，污水处理技术，污泥资源化技术，土壤修复技术，生态修复技术的研究开发，技术推广；水处理，土壤修复等生态领域工程项目的投资、运营、管理(具体项目另行申报)；生态领域的公司投资。环保节能项目的投资和运营。	100.00%	100.00%	出资设立
哈密市文科基础建设有限公司	新疆哈密市	新疆哈密市	基础建设项目的承接。（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）	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
深圳文科文旅产业有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	旅游产业投资；为旅游景区提供管理服务；旅游景区项目投资；	100.00%	100.00%	出资设立

			旅游基础设施项目投资、规划设计；游乐项目投资；为酒店提供管理服务；会议及展览服务；旅游产品的研发、设计、销售；文化活动策划。^提供住宿服务；餐饮服务；旅游信息咨询。			
--	--	--	--	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

2、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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东花博生态产业有限公司	佛山市	佛山市	投资管理，物业管理；对房地产进行投资，对农业项目投资；国内贸易，货物进出口；种植、销售；花卉；场地租赁；农业温室工程设计及施工；花卉博览园项目开发、管理。（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。）	24.00%		权益法
深圳研源环境科技有限公司	深圳市	深圳市	污水处理技术开发，污水处理相关设施的设计、施工；污水处理相关设备、分散式污水处理设备等的研发、销售；土壤修复技术研究与应用；污泥处理处置相关技术开发、工程设计与实施；生物技术的研发；工业废水、固体废物系统处理相关技术开发、工程设计与实施；环境污染处理专用材料（高效絮凝剂等）的研发、销售；河道湖泊生态环境的修复、治理、保护，相关设计、技术咨询及配套服务；工程总承包和专业承包服务；投资兴办实业；货物及技术进出口。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）^污水处理相关设备、分散式污水处理设备等的生产；环境污染处理专用材料（高效絮凝剂等）的生产。		28.57%	权益法
青岛中建科融投财富管理有限责任公司	青岛市	青岛市	投资咨询(非证券类业务)（未经金融监管部门依法批准,不得从事向公众吸款、融资担保、代客理财等金融服务）。（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）。		30.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	11,927,856.12	15,250,376.46
非流动资产	28,834,619.09	16,978,628.45
资产合计	40,762,475.21	32,229,004.91
流动负债	14,872,171.76	6,420,922.10
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	14,872,171.76	6,420,922.10
归属于母公司股东权益	25,890,303.45	25,808,082.81
营业收入	3,421,387.73	2,879,270.51
净利润	82,220.64	79,191.21
综合收益总额	82,220.64	79,191.21

其他说明

该财务信息为广东花博生态产业有限公司2018年1-6月未经审计的财务信息。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	33,061.92	-188,527.03
--综合收益总额	33,061.92	-188,527.03

其他说明

该财务信息为深圳研源环境科技有限公司2018年1-6月未经审计的财务信息。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
其他说明			

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接
在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：					
共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：					
其他说明					

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李从文、赵文凤夫妇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、九、3 在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、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	员工持股公司
深圳市文科控股有限公司	受同一控制人控制
深圳研源环境科技有限公司	报告期曾为公司离任董事担任执行董事的单位
广东花博生态产业有限公司	公司董事担任董事的单位

其他说明

- 1.公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员和上述人员控制或担任董事、高级管理人员的单位为公司关联方。
- 2.公司控股股东实际控制人及其关系密切的家庭成员和上述人员控制的企业为公司关联方。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳研源环境科技有限公司	工程分包	5,420,067.97			0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名	受托方/承包方名	受托/承包资产类	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收	本期确认的托管
----------	----------	----------	----------	----------	----------	---------

称	称	型			益定价依据	收益/承包收益
---	---	---	--	--	-------	---------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市泽广投资有限公司	写字楼	46,800.00	46,800.00

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	写字楼	59,511.60	59,511.60
李从文、赵文凤	住宅楼	30,000.00	30,000.00
李从文、赵文凤	写字楼	342,936.00	342,936.00
李从文、赵文凤	写字楼	10,920.00	10,920.00

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

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、东莞市创景园艺绿化有限公司[注 1]	150,000,000.00	2015 年 09 月 24 日	2016 年 09 月 23 日	否
李从文、赵文凤[注 2]	80,000,000.00	2012 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 30 日	否
李从文、赵文凤[注 3]	150,000,000.00	2015 年 07 月 14 日	2016 年 07 月 14 日	否
李从文、赵文凤、深圳市文科控股有限公司[注 4]	100,000,000.00	2015 年 11 月 18 日	2016 年 09 月 30 日	否

李从文、赵文凤[注 5]	100,000,000.00	2015 年 10 月 13 日	2016 年 10 月 13 日	否
李从文、赵文凤[注 6]	150,000,000.00	2015 年 10 月 14 日	2016 年 10 月 13 日	否
李从文、赵文凤[注 7]	150,000,000.00	2015 年 10 月 14 日	2017 年 10 月 13 日	否
李从文、赵文凤[注 8]	200,000,000.00	2015 年 10 月 14 日	2016 年 10 月 13 日	否
李从文、赵文凤[注 9]	49,000,000.00	2015 年 08 月 31 日	2016 年 08 月 30 日	否
李从文、赵文凤[注 10]	80,000,000.00	2015 年 12 月 15 日	2016 年 09 月 06 日	否
李从文、赵文凤[注 11]	150,000,000.00	2015 年 12 月 25 日	2017 年 12 月 25 日	否
东莞市创景园艺绿化有限公司 [注 12]	80,000,000.00	2016 年 06 月 13 日	2017 年 06 月 30 日	否
深圳市文科控股有限公司[注 13]	200,000,000.00	2016 年 11 月 15 日	2017 年 11 月 15 日	否
深圳市文科控股有限公司 [注 14]	300,000,000.00	2016 年 09 月 28 日	2017 年 09 月 27 日	否
深圳市文科控股有限公司 [注 15]	130,000,000.00	2016 年 11 月 30 日	2017 年 11 月 30 日	否
深圳市文科控股有限公司 [注 16]	150,000,000.00	2016 年 05 月 09 日	2017 年 05 月 08 日	否
深圳市文科控股有限公司 [注 17]	500,000,000.00	2016 年 10 月 24 日	2018 年 10 月 23 日	否
深圳市文科控股有限公司 [注 18]	150,000,000.00	2016 年 12 月 01 日	2017 年 12 月 01 日	否
深圳市文科控股有限公司 [注 19]	180,000,000.00	2016 年 07 月 12 日	2017 年 07 月 12 日	否
深圳市文科控股有限公司 [注 20]	200,000,000.00	2016 年 07 月 15 日	2017 年 07 月 15 日	否
深圳市文科控股有限公司 [注 21]	180,000,000.00	2016 年 10 月 20 日	2017 年 10 月 19 日	否
深圳市文科控股有限公司 [注 22]	100,000,000.00	2016 年 12 月 01 日	2017 年 12 月 01 日	否
深圳市文科控股有限公司[注 23]	100,000,000.00	2016 年 12 月 26 日	2017 年 12 月 19 日	否
李从文、赵文凤 [注 24]	200,000,000.00	2016 年 12 月 21 日	2017 年 12 月 21 日	否
深圳市文科控股有限公司 [注 25]	200,000,000.00	2017 年 11 月 16 日	2018 年 11 月 16 日	否
深圳市文科控股有限公司 [注 26]	290,000,000.00	2017 年 10 月 11 日	2018 年 07 月 13 日	否
深圳市文科控股有限公司 [注 27]	150,000,000.00	2017 年 07 月 21 日	2018 年 07 月 20 日	否
深圳市文科控股有限公司 [注 28]	300,000,000.00	2017 年 10 月 12 日	2018 年 10 月 11 日	否
深圳市文科控股有限公司 [注 29]	183,000,000.00	2017 年 12 月 19 日	2018 年 12 月 19 日	否
深圳市文科控股有限公司 [注 30]	50,000,000.00	2017 年 09 月 11 日	2018 年 09 月 11 日	否
深圳市文科控股有限公司 [注 31]	100,000,000.00	2017 年 12 月 29 日	2018 年 12 月 29 日	否
深圳市文科控股有限公司 [注 32]	150,000,000.00	2017 年 12 月 29 日	2018 年 12 月 29 日	否
深圳市文科控股有限公司 [注 33]	150,000,000.00	2017 年 07 月 12 日	2018 年 08 月 31 日	否
深圳市文科控股有限公司 [注 34]	140,000,000.00	2017 年 10 月 12 日	2018 年 10 月 11 日	否
深圳市文科控股有限公司 [注 35]	150,000,000.00	2017 年 03 月 09 日	2018 年 03 月 08 日	否
深圳市文科控股有限公司 [注 36]	100,000,000.00	2017 年 08 月 31 日	2018 年 08 月 31 日	否
深圳市文科控股有限公司 [注 37]	100,000,000.00	2018 年 01 月 22 日	2019 年 01 月 22 日	否

深圳市文科控股有限公司 [注 38]	550,000,000.00	2018 年 01 月 22 日	2019 年 01 月 21 日	否
--------------------	----------------	------------------	------------------	---

关联担保情况说明

注1：李从文、赵文凤及东莞市创景园艺绿化有限公司为公司取得银行授信额度提供的最高额连带责任保证。

注2至3：股东李从文、赵文凤为公司取得银行授信额度提供的最高额连带责任保证。

注4：股东李从文、赵文凤、深圳市文科控股有限公司为公司取得银行授信额度提供的最高额连带责任保证。

注5至11：股东李从文、赵文凤为公司取得银行授信额度提供的最高额连带责任保证。

注12：子公司东莞市创景园艺绿化有限公司为公司取得的中国工商银行股份有限公司深圳龙华支行流动资金借款8,000万元提供连带责任担保。

注13至23：股东深圳市文科控股有限公司为公司取得银行授信额度提供的最高额连带责任保证。

注24：股东李从文、赵文凤为公司取得银行授信额度提供的最高额连带责任保证。

注25至38：股东深圳市文科控股有限公司为公司取得银行授信额度提供的最高额连带责任保证。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 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	2,217,746.00	2,851,866.08

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
工程款	深圳研源环境科技有限公司	354,644.45	0.00

7、关联方承诺**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2016年7月8日，公司以发行价格9.44元/股向管理层核心员工等212位自然人定向发行人民币8,000,000股，合同总期限3年。截至2018年6月30日止，此次发行剩余197位自然人的3,505,000股尚未解除限售。

其他说明

(1) 根据公司于2016年6月15日召开的2016年第一次临时股东大会决议并通过的《关于<深圳文科园林股份有限公司限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》以及2016年7月8日第二届董事会第二十次会议审议并通过的《关于调整限制性股票激励计划授予数量、授予价格及回购价格的议案》、《关于调整限制性股票激励对象名单的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》的规定，公司本次拟向管理层核心员工等212位自然人定向发行人民币普通股8,000,000.00股(发行价格9.44元/股)。股权激励计划拟在授予日的12个月后、24个月后、36个月后分三次解除限售，每次解除限售的限制性股票比例分别为授予总量的50%，30%，20%。

(2) 根据公司2017年7月14日召开的第二届董事会第二十九次会议并通过的《关于对<限制性股票激励计划>部分激励股份回购注销的议案》规定。公司对原激励对象曹莉、夏树林已获授但尚未解锁的20,000股限制性股票按9.34元/股予以回购注销；根据公司2017年7月14日召开的第二届董事会第二十九次会议并通过的《关于<限制性股票激励计划>第一个解锁期解锁条件成就的议案》的规定，限制性股票的第一个解锁期解锁条件已经成就，解锁限制性股票数量共计399万股；根据公司2017年12月22日召开的第三届董事会第六次会议并通过的《关于对<限制性股票激励计划>部分激励股份回购注销的议案》规定。公司对原激励对象杨连柱、张瀚宇等共十三个自然人股东已获授但尚未解锁的485,000股限制性股票按9.34元/股予以回购注销。2017年共回购股份505,000股，截至2018年6月30日止剩余限制性股票3,505,000股。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型确定股票期权的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	32,256,600.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,673,700.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他**十四、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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响	无法估计影响数的原因
----	----	---------------	------------

		响数	
--	--	----	--

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营 利润
----	----	----	------	-------	-----	----------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

1、截至2018年6月30日止，公司共获得银行有效授信额度2,863,000,000.00元：

授信人	授信起始日	授信到期日	授信额
中国建设银行股份有限公司深圳市分行	2018/1/22	2020/1/21	550,000,000.00
中国民生银行股份有限公司深圳分行	2017/11/16	2018/11/16	200,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	2017/10/11	2018/7/13	290,000,000.00
北京银行股份有限公司深圳分行	2017/7/21	2018/7/20	150,000,000.00
招商银行股份有限公司深圳分行	2017/10/12	2018/10/11	300,000,000.00
汇丰银行（中国）有限公司深圳分行	2018/6/19	2019/6/19	183,000,000.00
交通银行股份有限公司深圳香洲支行	2017/9/11	2019/9/11	50,000,000.00
平安银行股份有限公司深圳分行	2018/1/22	2019/1/21	200,000,000.00
华夏银行股份有限公司深圳东门支行	2017/11/22	2018/10/10	200,000,000.00
中国银行股份有限公司深圳福田支行	2017/12/29	2018/12/29	150,000,000.00
兴业银行股份有限公司深圳分行	2018/1/2	2019/1/2	200,000,000.00
中国工商银行股份有限公司深圳龙华支行	2017/8/20	2018/8/20	150,000,000.00
广发银行股份有限公司深圳分行	2017/10/12	2018/10/12	140,000,000.00
珠海华润银行股份有限公司深圳分行	2017/8/31	2018/8/31	100,000,000.00
合计			2,863,000,000.00

2、诉讼事项

① 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）作为担保。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2014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。至2018年6月30日，本案件无其他新的进展。经从广州市南沙区人民法院了解，目前已知的被告财产变现价值已小于优先债权，本公司的债权属普通债权。故本公司在编制2018年半年度财务报表时，对应收广州市合富投资有限公司工程款10,066,977.14元按100%的比例单项计提坏账准备。

② 哈密春天房地产开发有限公司起诉本公司建设工程施工合同纠纷案，要求解除施工合同，返还已付工程款311万元、赔偿不合格工程损失110万元、支付逾期违约金625万元，并承担诉讼费。根据2016年3月14日新疆生产建设兵团第十三师中级人民法院应诉通知书（（2016）兵12民初字第4号）要求本公司举证应诉。至2018年6月30日，本案件还处于鉴定期间，无其他新的进展。

本公司在编制2018年半年度财务报表时，本着谨慎性原则，对应收哈密春天房地产开发有限公司工程款3,257,800.00元，按100%的比例单项计提坏账准备3,257,800.00元。

③ 黄山五福置业有限公司因经营困难欠付本公司设计费及工程款，截至2018年6月30日止已欠款金额为6,694,603.00元。2016年10月31日，本公司向人民法院提起诉讼，要求对方支付本公司工程款。2016年12月2日，根据安徽省休宁县人民法院（2016）皖1022民初1107号/（2016）皖1022民初1108号民事调解书，黄山五福置业有限公司应于2017年分期支付本公司设计费622,224.00元、工程款6,072,379.00元。根据安徽省休宁县人民法院2017年5月4日（2017）皖1022执169号/（2017）皖1022执170号、2017年8月17日（2017）皖1022执270号/（2017）皖1022执271号受理执行案件通知书，决定对黄山五福置业有限公司立案执行。根据黄山五福置业有限公司2018年3月3日承诺书，承诺2018年8月前支付全部欠款的50%，余款在2018年12月底前支付完毕。

本公司在编制2018年半年度财务报表时，本着谨慎性原则，对应收黄山五福置业有限公司设计费及工程款6,694,603.00元，按50%的比例单项计提坏账准备3,347,301.50元。

④ 李洪义起诉张忠立、深圳文科园林股份有限公司、长春盛基房地产开发有限公司劳动合同纠纷案，要求被告向原告给付工程款共计983,466.00元及利息25,000.00元及承担本案诉讼费。吉林省长春市宽城区人民法院于2017年5月15日出具民事判决书（（2016）吉0103民初3079号），判决本公司支付原告李洪义工程款490,279.40元及诉讼费10,106.00元、保全费5,000.00元。本公司北京银行股份有限公司深圳高新园支行募集资金户（账号：20000020757800005594042）因本案件被冻结，截至2018年6月30日该账户被冻结余额1,111,934.25元。

十七、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	20,019,380.14	2.57%	16,672,078.64	83.28%	3,347,301.50	20,019,380.14	3.30%	16,672,078.64	83.28%	3,347,301.50

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	759,755,629.72	97.43%	92,957,815.78	12.24%	666,797,813.94	586,841,521.39	96.70%	79,768,393.16	13.59%	507,073,128.23
合计	779,775,009.86	100.00%	109,629,894.42	14.06%	670,145,115.44	606,860,901.53	100.00%	96,440,471.80	15.89%	510,420,429.73

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	10,066,977.14	100.00%	债务人经营困难延迟付款
哈密春天房地产开发有限公司	3,257,800.00	3,257,800.00	100.00%	债务人经营困难延迟付款
黄山五福置业有限公司	6,694,603.00	3,347,301.50	50.00%	债务人经营困难延迟付款，已进行重组并承诺还款
合计	20,019,380.14	16,672,078.64	--	--

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	521,618,835.59	26,080,941.78	5.00%
1 至 2 年	78,478,571.91	7,847,857.19	10.00%
2 至 3 年	79,610,674.22	11,941,601.13	15.00%
3 至 4 年	29,021,803.04	5,804,360.61	20.00%
4 至 5 年	19,485,379.78	9,742,689.89	50.00%
5 年以上	31,540,365.18	31,540,365.18	100.00%
合计	759,755,629.72	92,957,815.78	

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 13,189,422.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备金额
第一名	67,154,818.33	8.61%	3,357,740.92
第二名	29,552,348.69	3.79%	1,477,617.43
第三名	26,792,204.35	3.44%	1,339,610.22
第四名	24,110,519.69	3.09%	1,205,525.98
第五名	23,571,651.86	3.02%	1,178,582.59
合计	171,181,542.92	21.95%	8,559,077.15

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	7,397,389.75	-482,397.73
合计	7,397,389.75	-482,397.73

注：2018年1-6月本公司向深圳市前海一方商业保理有限公司以不附追索权的方式转让了应收账款7,397,389.75元。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	665,790,376.33	100.00%	1,072,575.59	0.16%	664,717,800.74	116,915,410.85	100.00%	951,659.05	0.81%	115,963,751.80
合计	665,790,376.33	100.00%	1,072,575.59	0.16%	664,717,800.74	116,915,410.85	100.00%	951,659.05	0.81%	115,963,751.80

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			
1 年以内小计	913,161.52	45,658.08	5.00%
1 至 2 年	702,155.68	70,215.57	10.00%
2 至 3 年	1,794,797.20	269,219.58	15.00%
3 至 4 年	80,480.00	16,096.00	20.00%
4 至 5 年	79,900.00	39,950.00	50.00%
5 年以上	631,436.36	631,436.36	100.00%
合计	4,201,930.76	1,072,575.59	

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 120,916.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 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	71,229,359.55	57,218,559.55
备用金	37,672,917.88	29,355,590.85
往来款	653,009.01	768,388.48
押金	3,536,440.75	3,256,188.78
内部往来	552,698,649.14	26,316,683.19
合计	665,790,376.33	116,915,410.85

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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	23,161,800.00	1 年以内	3.48%	0.00
第二名	保证金	7,281,900.00	2-3 年	1.09%	0.00
第三名	保证金	6,660,000.00	1-2 年	1.00%	0.00
第四名	保证金	6,000,000.00	1-2 年	0.90%	0.00
第五名	保证金	5,000,000.00	1 年以内	0.75%	0.00
合计	--	48,103,700.00	--	7.22%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

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	121,614,955.20		121,614,955.20	106,614,955.20		106,614,955.20
对联营、合营企业投资	12,090,342.38		12,090,342.38	12,070,609.43		12,070,609.43
合计	133,705,297.58		133,705,297.58	118,685,564.63		118,685,564.63

(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司	2,000,000.00			2,000,000.00		
武汉文科生态环境有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
深圳文科生态投资有限公司	5,000,000.00	15,000,000.00		20,000,000.00		
哈密市文科基础设施建设有限公司	61,000,000.00			61,000,000.00		
合计	106,614,955.20	15,000,000.00		121,614,955.20		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
广东花博 生态产业 有限公司	12,070,60 9.43			19,732.95						12,090,34 2.38	
小计	12,070,60 9.43			19,732.95						12,090,34 2.38	
合计	12,070,60 9.43			19,732.95						12,090,34 2.38	

(3) 其他说明

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	1,338,575,876.74	1,087,719,301.51	1,119,212,847.96	911,016,994.73
其他业务	241,291.44		176,460.96	
合计	1,338,817,168.18	1,087,719,301.51	1,119,389,308.92	911,016,994.73

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	19,732.95	19,005.89
合计	19,732.95	19,005.89

6、其他

十八、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	-36,780.80	
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）	9,196,100.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,522.82	
减：所得税影响额	1,379,847.80	
合计	7,833,994.22	--

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	7.07%	0.4778	0.4778
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.64%	0.4490	0.4490

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

