

深圳文科园林股份有限公司
2016 年度财务报表
审计报告

中喜审字【2017】第 0380 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net

目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
合并资产负债表	3-4
合并利润表	5
合并现金流量表	6
合并股东权益变动表	7-8
资产负债表	9-10
利润表	11
现金流量表	12
股东权益变动表	13-14
三、财务报表附注	15-123
四、会计师事务所营业执照及资质证书	

审计报告

中喜审字【2017】第 0380 号

深圳文科园林股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳文科园林股份有限公司（以下简称“文科公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是文科公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用的会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,文科公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了文科公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中喜会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 刘洛

中国注册会计师: 李松清

中国. 北京

二〇一七年三月九日

合并资产负债表

编制单位：深圳文科园林股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	454,549,959.03	299,170,276.64
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	2	105,617,850.75	153,544,422.58
应收账款	3	457,843,463.73	475,261,896.94
预付款项	4	12,590,508.49	21,674,346.75
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5	72,831,624.10	58,519,815.15
存货	6	808,672,537.20	719,617,634.25
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,912,105,943.30	1,727,788,392.31
非流动资产：			
可供出售金融资产	7	14,312,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款	8	166,336,245.82	
长期股权投资	9	16,052,135.64	
投资性房地产			
固定资产	10	23,917,645.37	17,616,461.39
在建工程	11	8,361,305.54	10,336,894.50
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	12	11,798,934.34	890,198.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	13	9,742,926.49	5,466,631.74
递延所得税资产	14	12,148,237.34	7,522,083.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		262,669,430.54	41,832,268.94
资产总计		2,174,775,373.84	1,769,620,661.25
第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：			
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

合并资产负债表(续)			
编制单位：深圳文科园林股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注释六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	16	380,100,000.00	205,750,000.00
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	17	74,262,570.41	23,239,439.53
应付账款	18	324,011,997.05	234,474,596.57
预收款项	19	53,542,556.31	41,176,309.34
应付职工薪酬	20	11,437,134.54	8,556,972.57
应交税费	21	11,912,110.20	56,719,665.17
应付利息	22	504,052.23	493,803.14
应付股利			
其他应付款	23	13,348,512.30	12,406,493.14
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	24		45,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		869,118,933.04	627,817,279.46
非流动负债：			
长期借款	25		40,000,000.00
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	26	75,520,000.00	
非流动负债合计		75,520,000.00	40,000,000.00
负债合计		944,638,933.04	667,817,279.46
股东权益：			
股本	27	248,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	28	521,881,431.83	561,598,931.83
减：库存股	29	75,520,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	30	57,545,874.46	43,622,298.07
一般风险准备			
未分配利润	31	478,229,134.51	376,582,151.89
归属于母公司股东权益合计		1,230,136,440.80	1,101,803,381.79
少数股东权益			
股东权益合计		1,230,136,440.80	1,101,803,381.79
负债和股东权益总计		2,174,775,373.84	1,769,620,661.25
第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：			
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

合并利润表			
编制单位：深圳文科园林股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注释六	2016年度	2015年度
一、营业总收入		1,517,126,768.35	1,045,943,812.86
其中：营业收入	32	1,517,126,768.35	1,045,943,812.86
二、营业总成本		1,359,178,283.95	927,101,072.13
其中：营业成本	32	1,200,537,932.40	780,574,461.06
税金及附加	33	13,239,461.72	36,443,355.05
销售费用			
管理费用	34	106,737,889.15	70,285,216.86
财务费用	35	18,362,088.19	24,297,748.55
资产减值损失	36	20,300,912.49	15,500,290.61
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）	37	53,035.64	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		158,001,520.04	118,842,740.73
加：营业外收入	38	5,909,493.24	1,003,481.20
其中：非流动资产处置利得			56,493.05
减：营业外支出	39	1,186,946.30	239,646.13
其中：非流动资产处置损失			505.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		162,724,066.98	119,606,575.80
减：所得税费用	40	23,153,507.97	22,684,740.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		139,570,559.01	96,921,835.41
归属于母公司股东的净利润		139,570,559.01	96,921,835.41
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东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		139,570,559.01	96,921,835.41
归属于母公司股东的综合收益总额		139,570,559.01	96,921,835.41
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		0.5736	0.4615
（二）稀释每股收益		0.5736	0.4615
第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：			
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

合并现金流量表

合并现金流量表			
编制单位：深圳文科园林股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注释六	2016年度	2015年度
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		1,237,275,390.79	628,982,213.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	42	14,005,549.83	8,517,908.74
经营活动现金流入小计		1,251,280,940.62	637,500,122.04
购买商品、接受劳务支付的现金		855,265,220.81	685,375,142.21
支付给职工以及为职工支付的现金		77,014,622.37	62,512,493.38
支付的各项税费		90,267,989.73	65,294,649.96
支付其他与经营活动有关的现金	42	151,641,320.99	98,105,583.29
经营活动现金流出小计		1,174,189,153.90	911,287,868.84
经营活动产生的现金流量净额		77,091,786.72	-273,787,746.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,585,676.58	16,442,020.48
投资支付的现金		30,311,100.00	
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		45,896,776.58	16,442,020.48
投资活动产生的现金流量净额		-45,896,776.58	-16,442,020.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		75,520,000.00	472,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		645,100,000.00	365,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	42		8,490,053.06
筹资活动现金流入小计		720,620,000.00	847,140,053.06
偿还债务支付的现金		555,750,000.00	368,468,213.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,685,327.75	19,627,154.94
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	42	1,547,472.39	4,350,000.00
筹资活动现金流出小计		597,982,800.14	392,445,368.71
筹资活动产生的现金流量净额		122,637,199.86	454,694,684.35
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		153,832,210.00	164,464,917.07
加：期初现金及现金等价物余额		291,325,804.62	126,860,887.55
六、期末现金及现金等价物余额		445,158,014.62	291,325,804.62
第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：			
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

合并股东权益变动表												
编制单位：深圳文科园林股份有限公司												金额单位：人民币元
项 目	2016年度											
	归属于母公司股东的股东权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	120,000,000.00				561,598,931.83				43,622,298.07		376,582,151.89	1,101,803,381.79
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、本年初余额	120,000,000.00				561,598,931.83				43,622,298.07		376,582,151.89	1,101,803,381.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	128,000,000.00				-39,717,500.00	75,520,000.00			13,923,576.39		101,646,982.62	128,333,059.01
（一）综合收益总额											139,570,559.01	139,570,559.01
（二）股东投入和减少资本	8,000,000.00				80,282,500.00	75,520,000.00						12,762,500.00
1、股东投入的普通股	8,000,000.00				67,520,000.00							75,520,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额					12,762,500.00	75,520,000.00						-62,757,500.00
4、其他												
（三）利润分配									13,923,576.39		-37,923,576.39	-24,000,000.00
1、提取盈余公积									13,923,576.39		-13,923,576.39	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-24,000,000.00	-24,000,000.00
4、其他												
（四）股东权益内部结转	120,000,000.00				-120,000,000.00							
1、资本公积转增资本（或股本）	120,000,000.00				-120,000,000.00							
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	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
第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：												
法定代表人：				主管会计工作负责人：				会计机构负责人：				

合并股东权益变动表（续）

编制单位：深圳文科园林股份有限公司													金额单位：人民币元	
项 目	2015年度													
	归属于母公司股东的股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	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、上年年末余额	90,000,000.00				127,048,931.83				33,668,234.13		289,614,380.42		540,331,546.38	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	90,000,000.00				127,048,931.83				33,668,234.13		289,614,380.42		540,331,546.38	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00				434,550,000.00				9,954,063.94		86,967,771.47		561,471,835.41	
（一）综合收益总额											96,921,835.41		96,921,835.41	
（二）股东投入和减少资本	30,000,000.00				434,550,000.00								464,550,000.00	
1、股东投入的普通股	30,000,000.00				434,550,000.00								464,550,000.00	
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配									9,954,063.94		-9,954,063.94			
1、提取盈余公积									9,954,063.94		-9,954,063.94			
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	120,000,000.00				561,598,931.83				43,622,298.07		376,582,151.89		1,101,803,381.79	
第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：														
法定代表人：					主管会计工作负责人：					会计机构负责人：				

资产负债表			
编制单位：深圳文科园林股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注释十四	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		441,454,332.61	296,579,009.89
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		76,744,384.14	152,572,947.10
应收账款	1	449,169,234.80	469,872,408.95
预付款项		12,225,175.16	21,073,863.42
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	112,601,453.96	58,153,995.80
存货		797,820,478.08	701,034,941.66
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,890,015,058.75	1,699,287,166.82
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		166,336,245.82	
长期股权投资	3	57,629,298.23	22,614,955.20
投资性房地产			
固定资产		23,688,568.25	17,309,998.40
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,072,733.35	889,036.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,742,926.49	5,466,631.74
递延所得税资产		12,148,237.34	7,522,083.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		271,618,009.48	53,802,704.84
资产总计		2,161,633,068.23	1,753,089,871.66
第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：			
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

资产负债表(续)

编制单位：深圳文科园林股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释十四	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		379,800,000.00	205,700,000.00
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		74,262,570.41	23,239,439.53
应付账款		309,992,546.62	222,207,446.20
预收款项		49,344,841.13	37,114,120.26
应付职工薪酬		11,177,992.12	8,306,519.20
应交税费		9,625,097.72	55,176,347.94
应付利息		503,817.50	493,803.14
应付股利			
其他应付款		21,143,838.92	13,588,095.47
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			45,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		855,850,704.42	610,825,771.74
非流动负债：			
长期借款			40,000,000.00
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		75,520,000.00	
非流动负债合计		75,520,000.00	40,000,000.00
负债合计		931,370,704.42	650,825,771.74
股东权益：			
股本		248,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		522,703,619.30	562,421,119.30
减：库存股		75,520,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		57,545,874.46	43,622,298.07
一般风险准备			
未分配利润		477,532,870.05	376,220,682.55
股东权益合计		1,230,262,363.81	1,102,264,099.92
负债和股东权益总计		2,161,633,068.23	1,753,089,871.66
第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：			
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

利润表

编制单位：深圳文科园林股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释十四	2016年度	2015年度
一、营业收入	4	1,472,417,892.10	1,040,479,682.28
减：营业成本	4	1,163,540,591.48	776,267,863.85
税金及附加		12,897,013.45	36,269,712.67
销售费用			
管理费用		102,115,823.92	67,041,062.82
财务费用		18,345,708.80	24,155,319.68
资产减值损失		19,323,744.65	15,284,178.57
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）		15,243.03	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		156,210,252.83	121,461,544.69
加：营业外收入		5,874,463.24	1,003,481.20
其中：非流动资产处置利得			56,493.05
减：营业外支出		1,186,946.30	239,646.13
其中：非流动资产处置损失			505.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		160,897,769.77	122,225,379.76
减：所得税费用		21,662,005.88	22,684,740.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		139,235,763.89	99,540,639.37
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		139,235,763.89	99,540,639.37

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：深圳文科园林股份有限公司				金额单位：人民币元
项 目	注释十四	2016年度	2015年度	
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		1,226,937,332.87	619,466,746.88	
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		578,314,322.55	380,631,347.62	
经营活动现金流入小计		1,805,251,655.42	1,000,098,094.50	
购买商品、接受劳务支付的现金		833,179,509.45	680,593,864.61	
支付给职工以及为职工支付的现金		72,286,035.71	59,984,466.34	
支付的各项税费		88,394,753.83	65,088,545.67	
支付其他与经营活动有关的现金		747,786,703.60	466,999,712.10	
经营活动现金流出小计		1,741,647,002.59	1,272,666,588.72	
经营活动产生的现金流量净额		63,604,652.83	-272,568,494.22	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,673,317.43	5,755,065.98	
投资支付的现金		34,999,100.00	12,000,000.00	
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		42,672,417.43	17,755,065.98	
投资活动产生的现金流量净额		-42,672,417.43	-17,755,065.98	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		75,520,000.00	472,900,000.00	
取得借款收到的现金		644,800,000.00	365,700,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			8,490,053.06	
筹资活动现金流入小计		720,320,000.00	847,090,053.06	
偿还债务支付的现金		555,700,000.00	368,368,213.77	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,676,912.68	19,622,092.32	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,547,472.39	4,350,000.00	
筹资活动现金流出小计		597,924,385.07	392,340,306.09	
筹资活动产生的现金流量净额		122,395,614.93	454,749,746.97	
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		143,327,850.33	164,426,186.77	
加：期初现金及现金等价物余额		288,734,537.87	124,308,351.10	
六、期末现金及现金等价物余额		432,062,388.20	288,734,537.87	
第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：				
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：		

股东权益变动表												
编制单位：深圳文科园林股份有限公司											金额单位：人民币元	
项 目	2016年度											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	120,000,000.00				562,421,119.30				43,622,298.07		376,220,682.55	1,102,264,099.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	120,000,000.00				562,421,119.30				43,622,298.07		376,220,682.55	1,102,264,099.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	128,000,000.00				-39,717,500.00	75,520,000.00			13,923,576.39		101,312,187.50	127,998,263.89
（一）综合收益总额											139,235,763.89	139,235,763.89
（二）股东投入和减少资本	8,000,000.00				80,282,500.00	75,520,000.00						12,762,500.00
1、股东投入的普通股	8,000,000.00				67,520,000.00							75,520,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额					12,762,500.00	75,520,000.00						-62,757,500.00
4、其他												
（三）利润分配									13,923,576.39		-37,923,576.39	-24,000,000.00
1、提取盈余公积									13,923,576.39		-13,923,576.39	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-24,000,000.00	-24,000,000.00
4、其他												
（四）股东权益内部结转	120,000,000.00				-120,000,000.00							
1、资本公积转增资本(或股本)	120,000,000.00				-120,000,000.00							
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
第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：												
法定代表人		主管会计工作负责人：				会计机构负责人：						

股东权益变动表（续）												
编制单位：深圳文科园林股份有限公司					金额单位：人民币元							
项 目	股本	其他权益工具			2015年度							
		优先股	永续债	其他	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	股东权益合计
一、上年年末余额	90,000,000.00				127,871,119.30				33,668,234.13		286,634,107.12	538,173,460.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	90,000,000.00				127,871,119.30				33,668,234.13		286,634,107.12	538,173,460.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00				434,550,000.00				9,954,063.94		89,586,575.43	564,090,639.37
（一）综合收益总额											99,540,639.37	99,540,639.37
（二）股东投入和减少资本	30,000,000.00				434,550,000.00							464,550,000.00
1、股东投入的普通股	30,000,000.00				434,550,000.00							464,550,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									9,954,063.94		-9,954,063.94	
1、提取盈余公积									9,954,063.94		-9,954,063.94	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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、本期末余额	120,000,000.00				562,421,119.30				43,622,298.07		376,220,682.55	1,102,264,099.92
第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：												
法定代表人			主管会计工作负责人：				会计机构负责人：					

深圳文科园林股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

深圳文科园林股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）是由原深圳市文科园艺实业有限公司依法整体变更设立，于 2011 年 7 月 18 日在深圳市市场监督管理局完成变更登记的股份有限公司。公司股本 24,800 万股（每股面值人民币 1 元），注册号 440301103167551，法定代表人李从文。

2、公司历史沿革

公司前身为深圳市文科财务软件有限公司，于 1996 年 12 月 5 日经深圳市工商行政管理局核准，由李从文、深圳市爱丽登酒店管理咨询有限公司共同出资设立，注册资本人民币 50 万元，各股东持股情况如下：

股东名称	金额（万元）	比例（%）
李从文	30	60.000
深圳市爱丽登酒店管理咨询有限公司	20	40.000
合计	50	100.000

（本次出资业经深圳市重信会计师事务所深信验字（1996）第 261 号验资报告验证。）

1997 年 4 月 2 日股东会决议，公司更名为深圳市文科园林花艺有限公司，1997 年 6 月 18 日完成工商登记变更。

1998 年 12 月 1 日，公司股东深圳市爱丽登酒店管理咨询有限公司更名为深圳市方科实业发展有限公司。

1999 年 5 月 28 日股东会决议，同意公司更名为深圳市文科园艺实业有限公司，1999 年 8 月 20 日完成工商登记变更。

1999 年 7 月 28 日股东会决议，同意各股东增加注册资本 310 万元，1999 年 8 月 20 日完成工商登记变更，变更后各股东持股情况如下：

股东名称	金额（万元）	比例（%）
深圳市方科实业发展有限公司	320	88.889
李从文	40	11.111
合计	360	100.000

（本次出资业经深圳华鹏会计师事务所深华资验字（1999）第 217 号验资报告验证）

2003 年 11 月 24 日公司股东会决议，同意深圳市方科实业发展有限公司将所持公司 88.889% 的股份转让给赵文凤，2003 年 12 月 19 日完成工商登记变更，变更后各股东持股情况如下：

股东名称	金额（万元）	比例（%）
赵文凤	320	88.889
李从文	40	11.111
合计	360	100.000

2004 年 6 月 1 日公司股东会决议增加注册资本 160 万元，2004 年 6 月 16 日完成工商登记变更，变更后各股东持股情况如下：

股东名称	金额（万元）	比例（%）
赵文凤	364	70.000
李从文	156	30.000
合计	520	100.000

（本次出资业经深圳中鹏会计师事务所深鹏会验字（2004）第 468 号验资报告验证）

2006 年 7 月 6 日公司股东会决议增加注册资本 500 万元，2006 年 7 月 14 日完成工商登记变更，变更后各股东持股情况如下：

股东名称	金额（万元）	比例（%）
赵文凤	520	50.980
李从文	500	49.020
合计	1,020	100.000

（本次增资业经深圳佳和会计师事务所深佳和验字（2006）第 439 号验资报告验证）

2008 年 1 月 10 日公司股东会决议，由东莞市创景园艺绿化有限公司认缴新增注册资本 500 万元，2008 年 1 月 30 日完成工商登记变更，变更后各股东持股情况如下：

股东名称	金额（万元）	比例（%）
赵文凤	520	34.210
李从文	500	32.895
东莞市创景园艺绿化有限公司	500	32.895
合计	1,520	100.000

（本次增资业经深圳天信达会计师事务所深天信达验字（2008）第 4 号验资报告验证）

2008 年 2 月 18 日公司股东会决议，由深圳市万润实业有限公司认缴新增注册资本 500 万元，2008 年 3 月 6 日完成工商登记变更，变更后各股东持股情况如下：

股东名称	金额（万元）	比例（%）
赵文凤	520	25.744
李从文	500	24.752
东莞市创景园艺绿化有限公司	500	24.752
深圳市万润实业有限公司	500	24.752
合计	2,020	100.000

（本次增资业经深圳天信达会计师事务所深天信达验字（2008）第 7 号验资报告验证）

2008 年 10 月 30 日公司股东会决议，同意东莞市创景园艺绿化有限公司将所持公司 24.7525%的股份转让给股东李从文，同时增加注册资本 980 万元，2008 年 12 月 1 日完成工商登记变更，变更后各股东持股情况如下：

股东名称	金额（万元）	比例（%）
深圳市万润实业有限公司	1,480	49.334
李从文	1,000	33.333
赵文凤	520	17.333

合计	3,000	100.000
----	-------	---------

（本次增资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字（2008）第 177 号验资报告验证）

2010 年 6 月 10 日公司股东会决议，同意深圳市泽广投资有限公司、田守能、毕建航、高育慧、黄振源和彭雪林认缴新增注册资本 500 万元，2010 年 7 月 7 日完成工商登记变更，变更后各股东持股情况如下：

股东名称	金额（万元）	比例（%）
深圳市万润实业有限公司	1,480	42.286
李从文	1,000	28.572
赵文凤	520	14.857
深圳市泽广投资有限公司	300	8.572
田守能	130	3.714
毕建航	20	0.571
高育慧	20	0.571
黄振源	20	0.571
彭雪林	10	0.286
合计	3,500	100.000

（本次增资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2010]236 号验资报告验证）

2010 年 8 月 30 日公司股东会决议，同意股东赵文凤将其持有的 4.3714% 的股份转让给孙潜、吴文雯、鄢春梅、黄亮、占吉雨，2010 年 9 月 6 日完成工商登记变更，变更后各股东持股情况如下：

股东名称	金额（万元）	比例（%）
深圳市万润实业有限公司	1,480	42.286
李从文	1,000	28.572
赵文凤	367	10.486
深圳市泽广投资有限公司	300	8.572
田守能	130	3.714
孙潜	80	2.286
毕建航	20	0.571
高育慧	20	0.571

股东名称	金额（万元）	比例（%）
黄振源	20	0.571
吴文雯	20	0.571
鄢春梅	20	0.571
黄亮	18	0.514
占吉雨	15	0.429
彭雪林	10	0.286
合计	3,500	100.000

2010 年 9 月 5 日公司股东会决议，同意深圳市万润实业有限公司将其持有的 5.7143% 的股份转让给天津东方富海股权投资基金合伙企业（有限合伙），2010 年 9 月 16 日完成工商登记变更，变更后各股东持股情况如下：

股东名称	金额（万元）	比例（%）
深圳市万润实业有限公司	1,280	36.572
李从文	1,000	28.572
赵文凤	367	10.486
深圳市泽广投资有限公司	300	8.572
天津东方富海股权投资基金合伙企业（有限合伙）	200	5.714
田守能	130	3.714
孙潜	80	2.286
毕建航	20	0.571
高育慧	20	0.571
黄振源	20	0.571
吴文雯	20	0.571
鄢春梅	20	0.571
黄亮	18	0.514
占吉雨	15	0.429
彭雪林	10	0.286
合计	3,500	100.000

2010 年 9 月 15 日股东会决议，由南海成长（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴新增注册资本 200 万元，2010 年 9 月 29 日完成工商登记变更，变更后各股东持股情况如下：

股东名称	金额（万元）	比例（%）
深圳市万润实业有限公司	1,280	34.594
李从文	1,000	27.027
赵文凤	367	9.919
深圳市泽广投资有限公司	300	8.108
天津东方富海股权投资基金合伙企业（有限合伙）	200	5.405
南海成长（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	200	5.405
田守能	130	3.514
孙潜	80	2.162
毕建航	20	0.541
高育慧	20	0.541
黄振源	20	0.541
吴文雯	20	0.541
鄢春梅	20	0.541
黄亮	18	0.486
占吉雨	15	0.405
彭雪林	10	0.270
合计	3,700	100.000

（本次增资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2010]334 号验资报告验证）

2010 年 12 月 13 日公司股东会决议，同意北京天诚恒立投资有限公司认缴新增注册资本 400 万元，2010 年 12 月 24 日完成工商登记变更，变更后各股东持股情况如下：

股东名称	金额（万元）	比例（%）
深圳市万润实业有限公司	1,280	31.219
李从文	1,000	24.390
北京天诚恒立投资有限公司	400	9.756
赵文凤	367	8.951
深圳市泽广投资有限公司	300	7.317
天津东方富海股权投资基金合伙企业（有限合伙）	200	4.878
南海成长（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	200	4.878
田守能	130	3.171

股东名称	金额（万元）	比例（%）
孙潜	80	1.951
毕建航	20	0.488
高育慧	20	0.488
黄振源	20	0.488
吴文雯	20	0.488
鄢春梅	20	0.488
黄亮	18	0.439
占吉雨	15	0.366
彭雪林	10	0.244
合计	4,100	100.000

（本次验资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2010]463 号验资报告验证）

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工商登记变更，变更后各股东持股情况如下：

股东名称	金额（万元）	比例（%）
深圳市万润实业有限公司	2,560	31.219
李从文	2,000	24.390
北京天诚恒立投资有限公司	800	9.756
赵文凤	734	8.951
深圳市泽广投资有限公司	600	7.317
天津东方富海股权投资基金合伙企业（有限合伙）	400	4.878
南海成长（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	400	4.878
田守能	260	3.171
孙潜	160	1.951
毕建航	40	0.488
高育慧	40	0.488

股东名称	金额（万元）	比例（%）
黄振源	40	0.488
吴文雯	40	0.488
鄢春梅	40	0.488
黄亮	36	0.439
占吉雨	30	0.366
彭雪林	20	0.244
合计	8,200	100.000

（本次股改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）

2011 年 7 月 26 日公司股东大会决议，同意南海成长（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）和向盈认缴新增注册资本 800 万元，2011 年 7 月 26 日完成工商登记变更，变更后各股东持股情况如下：

股东名称	金额（万元）	比例（%）
深圳市万润实业有限公司	2,560	28.445
李从文	2,000	22.222
北京天诚恒立投资有限公司	800	8.889
赵文凤	734	8.156
深圳市泽广投资有限公司	600	6.667
南海成长（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	600	6.667
天津东方富海股权投资基金合伙企业（有限合伙）	400	4.445
天津瀚锦股权投资基金合伙企业（有限合伙）	370	4.112
田守能	260	2.889
东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	200	2.222
孙潜	160	1.778
毕建航	40	0.444
高育慧	40	0.444
黄振源	40	0.444
吴文雯	40	0.444
鄢春梅	40	0.444
黄亮	36	0.400

股东名称	金额（万元）	比例（%）
占吉雨	30	0.333
向盈	30	0.333
彭雪林	20	0.222
合计	9,000	100.000

（本次增资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）

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，变更后的注册资本为人民币 120,000,000.00 元。变更后各股东持股情况如下：

股东名称	金额（万元）	比例（%）
深圳市万润实业有限公司	2,560	21.333
李从文	2,000	16.667
北京天诚恒立投资有限公司	800	6.667
赵文凤	734	6.117
深圳市泽广投资有限公司	600	5.000
南海成长（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	600	5.000
天津东方富海股权投资基金合伙企业（有限合伙）	400	3.333
天津瀚锦股权投资基金合伙企业（有限合伙）	370	3.083
田守能	260	2.167
东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	200	1.667
孙潜	160	1.333
毕建航	40	0.333
高育慧	40	0.333
黄振源	40	0.333
吴文雯	40	0.333
鄢春梅	40	0.333
黄亮	36	0.300
占吉雨	30	0.250
向盈	30	0.250

股东名称	金额（万元）	比例（%）
彭雪林	20	0.167
社会公众股	3,000	25.000
合计	12,000	100.000

（本次增资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）

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。

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。

3、公司行业性质

园林绿化行业。

4、经营范围及主营业务

风景园林的规划设计，园林绿化的施工与养护，植树造林的规划设计与施工，园林古建工程施工，市政公用工程总承包（以上需取得建设行政主管部门颁发的资质证书后方可经营）；花卉盆景的购销、租赁（不含专营、专控、专卖商品及

其他限制项目)；花卉苗木种植和新品种开发；企业形象策划；废水、固体废物以及污染修复环境污染防治。

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。

5、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。

6、母公司及集团最终控制人

截至 2016 年 12 月 31 日，公司控股股东和实际控制人为自然人李从文和赵文凤夫妇。

7、公司基本组织架构

公司根据《中华人民共和国公司法》和公司章程的相关规定，建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构和总经理负责制的组织架构，设有董事九名，监事三名；股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

8、财务报告批准报出

本报告于 2017 年 3 月 9 日经公司董事会批准对外报出。

9、本公司报告期纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司报告期内纳入合并范围子公司增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令

第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。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。

三、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 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度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。

四、重要会计政策和会计估计

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,详见本附注四、11“存货”、附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、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。

4、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（参见本附注四、5（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四、13“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）。

5、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，详见本附注四、13 “长期股权投资”或本附注四、9 “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”（详见本附注四、13、（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。

6、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，按照本附注四、13（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。

7、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。

8、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。

9、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。

10、应收款项

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	资产负债表日单个客户欠款余额在 100 万元（含）以上的应收账款和 50 万元（含）以上的其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的，归类到具有类似信用风险特征的应收款项组合中，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

（2）单项金额不重大但按信用风险特征组合的风险较大的应收款项坏账准备的确认依据、计提方法：

本公司将应收款项按款项性质分为账龄组合、合并范围内的关联方、项目部备用金、投标保证金等组合。其中账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备，合并范围内的关联方、项目部备用金、保证金等确定能收回的款项组合不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	15	15
3-4 年	20	20
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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。

11、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销；

包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销。

（6）消耗性生物资产郁闭度的确定

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

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

灌木类：植株无明显主干，规格的计量指标主要以植株自然高及冠径为主。

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

消耗性林木郁闭度的设定及计量办法：

A、园林工程适用规格苗木的质量及起点规格指标代表了苗木生产的出圃指标。

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

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

乔木类：株行距约 350×350 cm，胸径 8cm，冠径约 320cm 时

$$\text{郁闭度} = 3.14 \times 160 \times 160 - (350 \times 350) = 0.656$$

灌木类：株行距约 25cm×25cm，冠径约 24cm 时

$$\text{郁闭度} = 3.14 \times 12 \times 12 - (25 \times 25) = 0.723$$

棕榈科类：株行距约 350cm×350cm，冠径约 300cm 时

$$\text{郁闭度} = 3.14 \times 150 \times 150 - (350 \times 350) = 0.576$$

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。

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

13、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四、9“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，按本附注四、5、（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，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

14、投资性房地产

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四、20 “长期资产减值”。

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

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

投资性房地产转换按账面价值作为转换后的入账价值。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、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）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率确定的折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20 年	5	4.75
施工设施	5 年	5	19.00
运输设备	4 年	5	23.75
试验设备及仪器	5 年	5	19.00
电子及办公设备	5 年	5	19.00
苗场设施	5、10 年	5	19.00、9.50

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

16、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、技术改造工程和大修理工程等。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四、20 “长期资产减值”。

17、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。

18、无形资产

(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四、20 “长期资产减值”。

19、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。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计

其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

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。

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。

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）。

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。

22、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。

23、股份支付及权益工具

（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。

24、收入

（1）销售商品收入

销售商品收入在下列条件均能满足时予以确认：

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

（2）提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入。

劳务的开始和完成分属不同的会计年度，分别以下情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；

让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时确认：

与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同收入

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

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

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

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

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

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

（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。

25、政府补助

政府补助主要包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产等形式。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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

26、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。

27、经营租赁、融资租赁

（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赁资产，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。

（4）经营租赁的认定标准

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。

28、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四、12 “划分为持有待售资产” 相关描述。

29、主要会计政策、会计估计的变更

（1）报告期内公司未发生重大会计政策变更。

（2）报告期内公司未发生重大会计估计变更。

30、重大会计判断和估计

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四、22、“收入确认方法”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

在很有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。

31、其他

利润分配

根据公司章程规定，本公司当年实现的净利润按以下顺序分配：

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	营业额	3%
增值税	商品销售收入、园林设计收入	3%、6%、11%、17%
城市维护建设税	应纳营业税、增值税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳营业税、增值税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

（1）营业税

工程收入按 3%税率计征。自 2016 年 5 月 1 日起，全面实行增值税，不再征收营业税。

（2）增值税

2011 年 12 月 20 日深国税福认正[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。

（3）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。

（4）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。

2、税收优惠及批文

（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。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			286,406.91			259,382.35

银行存款：						
人民币			444,871,607.71			291,066,422.27
其他货币资金：						
人民币			9,391,944.41			7,844,472.02
合计			454,549,959.03			299,170,276.64

(1) 其他货币资金为存在指定账户中的财产保全保证金和履约保证金。

(2) 其他货币资金期末余额为 9,391,944.41 元，其中 7,754,472.02 元为对广东黄河实业集团岳阳房地产有限公司提起诉讼的财产保全保证金，90,000.00 元为履约保证金，1,547,472.39 元为应付票据保证金。

(3) 货币资金期末余额比期初余额增加 155,379,682.39 元，增幅 51.94%，原因本期公司进行股权激励发行新股募集资金及借款增加所致。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	661,173.97	400,000.00
商业承兑汇票	104,956,676.78	153,144,422.58
合计	105,617,850.75	153,544,422.58

(2) 期末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 币种：人民币

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,190,752.80	
商业承兑汇票	148,007,431.25	
合 计	149,198,184.05	

(3) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 期末公司无已质押的应收票据。

(5) 应收票据期末余额比期初余额减少 47,926,571.83 元，降幅 31.21%，原因本期公司增加应收票据贴现所致。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,066,977.14	1.91%	10,066,977.14	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	517,150,566.66	98.09%	59,307,102.93	11.47%
其他组合				
组合小计	517,150,566.66	98.09%	59,307,102.93	11.47%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	527,217,543.80	100.00%	69,374,080.07	13.16%

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	13,111,292.02	2.49%	6,555,646.02	50.00%
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	512,828,131.92	97.51%	44,121,880.98	8.60%
其他组合				
组合小计	512,828,131.92	97.51%	44,121,880.98	8.60%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	525,939,423.94	100.00%	50,677,527.00	9.64%

应收账款种类的说明:

公司根据客户经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为 100 万元。截至 2016 年 12 月 31 日止,公司单项计提坏账准备的应收账款余额为 10,066,977.14 元。全部为应收广州市合富投资有限公司工程款 10,066,977.14 元,单项计提比例为 100%,共计提坏账准备 10,066,977.14 元。其他经单项测试未发生减值的单项金额重大的应收账款,按账龄分析法计提坏账准备。

①组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	277,742,449.10	53.71%	13,887,122.45	322,405,901.52	62.87%	16,120,295.08
1-2 年	109,385,661.56	21.15%	10,938,566.16	114,787,935.15	22.38%	11,478,793.51
2-3 年	71,570,646.11	13.84%	10,735,596.91	45,047,239.55	8.78%	6,757,085.93
3-4 年	33,158,754.62	6.41%	6,631,750.92	19,337,694.74	3.77%	3,867,538.94
4-5 年	16,357,977.57	3.16%	8,178,988.79	10,702,386.89	2.09%	5,351,193.45
5 年以上	8,935,077.70	1.73%	8,935,077.70	546,974.07	0.11%	546,974.07
合计	517,150,566.66	100.00%	59,307,102.93	512,828,131.92	100.00%	44,121,880.98

②期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

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
合 计	10,066,977.14	10,066,977.14		

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况。

本报告期计提坏账准备金额 19,941,768.77 元；无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况如下：

单位名称	金额	核销原因
黄山五福置业有限公司	1,245,215.70	根据（2016）皖 1022 民初 1107 号及 1108 号民事调解书

(4) 本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(5) 本报告期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

(6) 截至 2016 年 12 月 31 日止应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 应收账款金额前五名单位情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
------	--------	----	----	------------

遵义市红花岗区园林绿化局	非关联方	20,725,461.61	1 年以内	3.93%
郑州航空港双鹤湖建设发展有限公司	非关联方	19,392,704.03	1 年以内	3.68%
大连普兰店市城乡规划建设局	非关联方	19,164,344.26	2-3 年、3-4 年	3.63%
大连普湾工程项目管理有限公司	非关联方	18,509,696.60	1 年以内、2-3 年、3-4 年、4-5 年	3.51%
新民市住房和城乡建设管理局	非关联方	13,503,903.64	1-2 年	2.56%
合计		91,296,110.14		17.31%

(8) 截至 2016 年 12 月 31 日止应收账款无应收其他关联方账款情况。

(9) 本报告期无其他终止确认的应收款项情况。

(10) 本报告期无以应收款项为标的进行证券化的情形。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,933,163.87	70.95%	15,676,827.92	72.33%
1-2 年	2,549,291.30	20.25%	3,989,164.00	18.40%
2-3 年	369,546.00	2.93%	1,150,270.51	5.31%
3 年以上	738,507.32	5.87%	858,084.32	3.96%
合计	12,590,508.49	100.00%	21,674,346.75	100.00%

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
石家庄市新华区森景防腐木业经销部	220,800.00	未办理结算
大庆友邦园林绿化工程有限公司	180,000.00	未办理结算
合计	400,800.00	

(3) 预付款项金额前五名单位情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
遵义博观建筑劳务有限责任公司	非关联方	2,465,340.07	1 年以内	材料款
贵州创玺科技有限公司	非关联方	1,516,800.00	1 年以内	材料款

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
成都宏烨劳务有限公司	非关联方	673,484.39	1 年以内	材料款
上海臻源木结构设计工程有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	材料款
深圳大中华喜来登酒店有限公司	非关联方	397,784.00	1 年以内	往来款
合计		5,553,408.46		

(4) 截至 2016 年 12 月 31 日止预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

(5) 预付款项期末余额比期初余额减少 9,083,838.26 元, 降幅 41.91%, 主要原因本期公司收回上期抵房款 9,472,090.50 元所致。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	5,541,148.21	7.52%	899,704.29	16.24%
其他组合	68,190,180.18	92.48%		
组合小计	73,731,328.39	100.00%	899,704.29	1.22%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	73,731,328.39	100.00%	899,704.29	1.22%

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	1,681,724.07	2.85%	540,560.57	32.14%
其他组合	57,378,651.65	97.15%		

组合小计	59,060,375.72	100.00%	540,560.57	0.92%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	59,060,375.72	100.00%	540,560.57	0.92%

其他应收款种类的说明:

公司根据经营规模及业务性质确定单项金额重大的其他应收款标准为 50 万元, 单项金额重大的其他应收款期末不存在减值, 按账龄分析法计提坏账准备。

其他组合包括备用金和保证金组合, 期末已单独进行减值测试, 未发现有减值迹象。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	4,121,647.71	74.38%	206,082.38	310,812.57	18.48%	15,540.63
1-2 年	164,930.00	2.98%	16,493.00	552,602.46	32.86%	55,260.25
2-3 年	495,402.46	8.94%	74,310.37	109,900.00	6.53%	16,485.00
3-4 年	103,900.00	1.88%	20,780.00	149,259.00	8.88%	29,851.80
4-5 年	146,459.00	2.64%	73,229.50	271,454.30	16.14%	135,727.15
5 年以上	508,809.04	9.18%	508,809.04	287,695.74	17.11%	287,695.74
合计	5,541,148.21	100.00%	899,704.29	1,681,724.07	100.00%	540,560.57

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	53,381,259.34	33,454,685.46
备用金	14,808,920.84	23,923,966.19
往来款	2,459,607.15	448,992.46
押金	3,081,541.06	1,232,731.61
合 计	73,731,328.39	59,060,375.72

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 359,143.72 元; 无收回或转回坏账准备金额。

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 本报告期无前期已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(6) 本报告期无核销的其他应收款情况。

(7) 截至 2016 年 12 月 31 日止其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(8) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
河南富港投资控股有限公司	非关联方	12,000,000.00	1 年以内	16.28%
郑州航空港汇港发展有限公司	非关联方	7,281,900.00	1 年以内	9.88%
新民市住房和城乡建设管理局	非关联方	6,660,000.00	2-3 年	9.03%
安顺市西秀区文化旅游发展投资有限公司	非关联方	6,000,000.00	1 年以内	8.14%
昌吉市住房和城乡建设局	非关联方	3,400,000.00	1 年以内	4.61%
合计		35,341,900.00		47.94%

(9) 截至 2016 年 12 月 31 日止其他应收款中无应收其他关联方账款情况。

(10) 本报告期内无其他终止确认的应收款项情况。

(11) 本报告期内无以应收款项为标的进行证券化的情形。

(12) 其他应收款期末余额比期初余额增加 14,670,952.67 元, 增幅 24.84%, 原因本期公司新增工程项目投标及履约保证金增加所致。

6、存货

(1) 存货分类:

单位: 元 币种: 人民币

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	52,489,822.96		52,489,822.96	19,837,735.85		19,837,735.85
建造合同形成的资产	756,182,714.24		756,182,714.24	699,779,898.40		699,779,898.40
合计	808,672,537.20		808,672,537.20	719,617,634.25		719,617,634.25

(2) 建造合同形成的资产:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额	期初余额
工程施工-合同成本	3,120,482,213.59	2,327,469,824.06
加：工程施工-合同毛利	1,032,275,716.47	807,477,142.54
减：工程结算	3,396,575,215.82	2,435,167,068.20
建造合同形成的资产净额：	756,182,714.24	699,779,898.40

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日止，未发现存货明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(4) 截至 2016 年 12 月 31 日止，存货余额中无借款费用资本化金额。

(5) 截至 2016 年 12 月 31 日止，公司无用于债务担保的存货。

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

单位：元 币种：人民币

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：	14,312,000.00		14,312,000.00			
按成本计量的	14,312,000.00		14,312,000.00			
合计	14,312,000.00		14,312,000.00			

(2) 按成本计量的可供出售金融资产情况：

单位：元 币种：人民币

单位	账面余额				减值准备				持股比例
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
深圳园林股份有限公司		2,600,000.00		2,600,000.00					4.26%
江西贝融循环材料股份有限公司		11,712,000.00		11,712,000.00					2.00%
合计		14,312,000.00		14,312,000.00					

注：深圳园林股份有限公司、江西贝融循环材料股份有限公司均为子公司深圳文科生态投资有限公司参股的公司。

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

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	166,336,245.82		166,336,245.82				
合计	166,336,245.82		166,336,245.82				

(2) 长期应收款金额前五名单位情况:

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占长期应收款 总额的比例
绥阳县慧丰旅游投资发展有限责任公司	非关联方	89,684,941.85	1 年以内	53.92%
哈密市西区工程建设指挥部	非关联方	26,892,705.52	1 年以内	16.17%
河南鹤壁国土开发有限公司	非关联方	25,947,849.59	1 年以内	15.60%
仁怀市林业局	非关联方	16,560,000.00	1 年以内	9.95%
东营市城市管理局	非关联方	7,250,748.86	1 年以内	4.36%
合计		166,336,245.82		100.00%

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类:

单位：元 币种：人民币

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
对联营、合营企业投资	16,052,135.64		16,052,135.64			
合计	16,052,135.64		16,052,135.64			

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算 方法	投资成本	期 初 余 额	投资增减变 动	本期投资 收益	现金 股利	计提 的减 值准 备	期末余额	持股比 例	减值 准备
佛山岭南花 博投资管理 有限公司	权益 法	11,999,100.00		11,999,100.00	15,243.03			12,014,343.03	24.00%	
深圳研源环 境科技有限 公司	权益 法	4,000,000.00		4,000,000.00	37,792.61			4,037,792.61	28.57%	

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	投资增减变动	本期投资收益	现金股利	计提的减值准备	期末余额	持股比例	减值准备
合计		15,999,100.00		15,999,100.00	53,035.64			16,052,135.64		

10、固定资产

(1) 固定资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期购入	在建工程转入	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	36,351,015.20	9,075,486.90			45,426,502.10
其中: 房屋及建筑物	15,871,566.29	5,368,661.00			21,240,227.29
施工设施	4,530,447.36	1,351,821.93			5,882,269.29
运输设备	6,753,139.60	477,422.06			7,230,561.66
试验设备及仪器	678,980.00				678,980.00
电子及办公设备	6,792,447.78	775,141.08			7,567,588.86
苗场设施	1,724,434.17	1,102,440.83			2,826,875.00
二、累计折旧合计:	18,734,553.81	2,774,302.92			21,508,856.73
其中: 房屋及建筑物	3,683,915.44	895,400.68			4,579,316.12
施工设施	3,684,711.36	526,754.96			4,211,466.32
运输设备	5,027,881.20	484,721.04			5,512,602.24
试验设备及仪器	549,435.82	53,676.28			603,112.10
电子及办公设备	4,513,131.76	760,673.56			5,273,805.32
苗场设施	1,275,478.23	53,076.40			1,328,554.63
三、固定资产账面净值合计	17,616,461.39				23,917,645.37
其中: 房屋及建筑物	12,187,650.85				16,660,911.17
施工设施	845,736.00				1,670,802.97
运输设备	1,725,258.40				1,717,959.42
试验设备及仪器	129,544.18				75,867.90
电子及办公设备	2,279,316.02				2,293,783.54
苗场设施	448,955.94				1,498,320.37
四、减值准备合计					
其中: 房屋及建筑物					
施工设施					

项目	期初余额	本期购入	在建工程转入	本期减少	期末余额
运输设备					
试验设备及仪器					
电子及办公设备					
苗场设施					
五、固定资产账面价值合计	17,616,461.39				23,917,645.37
其中：房屋及建筑物	12,187,650.85				16,660,911.17
施工设施	845,736.00				1,670,802.97
运输设备	1,725,258.40				1,717,959.42
试验设备及仪器	129,544.18				75,867.90
电子及办公设备	2,279,316.02				2,293,783.54
苗场设施	448,955.94				1,498,320.37

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况：

单位：元 币种：人民币

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
福田区侨香路一冶广场 1 栋 B 座 1102 房	328,223.54	福田区企业人才住房，与政府签订 70 年房产使用合同
福田区侨香路一冶广场 1 栋 B 座 2102 房	363,362.45	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	563,568.06	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	483,670.88	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	331,817.81	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	324,127.31	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	324,127.31	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	346,590.71	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	558,251.91	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	522,516.54	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	522,397.43	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	349,891.76	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	900,200.00	苗场自建自用房屋
合计	5,918,745.71	

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日止无暂时闲置的固定资产。

(4) 截至 2016 年 12 月 31 日止无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 截至 2016 年 12 月 31 日止无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 截至 2016 年 12 月 31 日止无持有待售的固定资产。

(7) 截至 2016 年 12 月 31 日止无抵押的固定资产。

(8) 截至 2016 年 12 月 31 日止本公司以账面价值 4,087,131.05 元的房产作为申请财产保全的担保，详见本附注十四、2 “诉讼事项”。

(9) 截至 2016 年 12 月 31 日止未发现固定资产减值迹象，故未计提减值准备。

11、在建工程

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
文科生态技术与景观设计研发中心	1,503,628.39		1,503,628.39	10,126,942.50		10,126,942.50
九龙文科生态湿地公园	6,857,677.15		6,857,677.15	209,952.00		209,952.00
合计	8,361,305.54		8,361,305.54	10,336,894.50		10,336,894.50

注：文科生态技术与景观设计研发中心本期在建工程余额较上期减少是由于将 9,883,016.00 元上期在本项目中归集的土地预付款因办好土地使用权证而结转至无形资产所致。

截至 2016 年 12 月 31 日止未发现在建工程减值迹象，故未计提减值准备。

12、无形资产

(1) 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期购入	内部研发	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,665,314.12	11,523,383.51			13,188,697.63
其中：土地使用权		9,883,016.00			9,883,016.00
专有技术权	50,000.00	50,000.00			100,000.00
商标权	70,350.00				70,350.00
软件	1,544,964.12	1,590,367.51			3,135,331.63
二、累计摊销合计	775,115.81	614,647.48			1,389,763.29
其中：土地使用权		199,656.89			199,656.89
专有技术权	50,000.00	7,499.97			57,499.97

项目	期初余额	本期购入	内部研发	本期减少	期末余额
商标权	31,350.00	12,000.00			43,350.00
软件	693,765.81	395,490.62			1,089,256.43
三、账面净值合计	890,198.31				11,798,934.34
其中：土地使用权					9,683,359.11
专有技术权					42,500.03
商标权	39,000.00				27,000.00
软件	851,198.31				2,046,075.20
四、减值准备合计					
其中：土地使用权					
专有技术权					
商标权					
软件					
五、账面价值合计	890,198.31				11,798,934.34
其中：土地使用权					9,683,359.11
专有技术权					42,500.03
商标权	39,000.00				27,000.00
软件	851,198.31				2,046,075.20

(2) 专有技术系付天津师范大学“缝合生活废弃物草坪植生带制作方法”转让费，商标权系商标注册、展示等费用，上述无形资产均按 5 年使用期限摊销。

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日止未发现无形资产减值迹象，故未计提减值准备。

13、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少	期末余额
装修费	3,414,284.30	1,122,819.42	1,002,674.00		3,534,429.72
土地承包费	1,243,409.11	2,949,456.60	158,257.24		4,034,608.47
土地平整费	808,938.33	1,002,619.44	90,688.64		1,720,869.13
道路修缮		455,550.00	2,530.83		453,019.17
合计	5,466,631.74	5,530,445.46	1,254,150.71		9,742,926.49

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细:

单位: 元 币种: 人民币

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	68,225,748.98	10,233,862.34	50,147,220.03	7,522,083.00
股份支付	12,762,500.00	1,914,375.00		
合 计	80,988,248.98	12,148,237.34	50,147,220.03	7,522,083.00

(2) 未确认递延所得税资产明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,048,035.38	1,070,867.54
可抵扣亏损	4,344,609.22	1,592,724.83
合计	6,392,644.60	2,663,592.37

注: 由于无法确认未来是否能够获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额, 所以公司对亏损子公司不计提递延所得税资产。

(3) 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 币种: 人民币

年度	期末余额	期初余额	备注
2017 年度	39,867.82	39,867.82	2012 年可抵扣亏损情况
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		2016 年可抵扣亏损情况
合计	4,344,609.22	1,592,724.83	

15、资产减值准备明细

单位: 元 币种: 人民币

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

			转回	转销	
坏账准备	51,218,087.57	20,300,912.49		1,245,215.70	70,273,784.36
合计	51,218,087.57	20,300,912.49		1,245,215.70	70,273,784.36

16、短期借款

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	380,100,000.00	205,750,000.00
合计	380,100,000.00	205,750,000.00

(2) 保证借款分类说明：

①截至 2016 年 12 月 31 日止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 4,500 万元，由子公司东莞市创景园艺绿化有限公司提供连带责任保证。

②截至 2016 年 12 月 31 日止交通银行股份有限公司深圳香洲支行人民币借款余额 2,000 万元，由公司股东李从文、赵文凤提供连带责任保证。

③截至 2016 年 12 月 31 日止招商银行股份有限公司深圳深南中路支行人民币借款余额 8,000 万元，由公司股东李从文、赵文凤、深圳市万润实业有限公司提供连带责任保证。

④截至 2016 年 12 月 31 日止中国银行股份有限公司深圳福田支行人民币借款余额 2,000 万元，由公司股东深圳市万润实业有限公司提供连带责任保证。

⑤截至 2016 年 12 月 31 日止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 7,000 万元，由公司股东深圳市万润实业有限公司提供连带责任保证。

⑥截至 2016 年 12 月 31 日止兴业银行股份有限公司深圳分行人民币借款余额 500 万元，由公司股东深圳市万润实业有限公司提供连带责任保证。

⑦截至 2016 年 12 月 31 日止北京银行股份有限公司深圳分行人民币借款余额 9,010 万元，由公司股东深圳市万润实业有限公司提供连带责任保证。

⑧截至 2016 年 12 月 31 日止中国建设银行股份有限公司深圳市分行人民币借款余额 5,000 万元，由公司股东深圳市万润实业有限公司提供连带责任保证。

(3) 短期借款中无属于逾期借款获得展期的借款金额。

17、应付票据

(1) 分类列示

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	56,368,390.57	23,021,339.53
商业承兑汇票	17,894,179.84	218,100.00
合计	74,262,570.41	23,239,439.53

(2) 本期末无已到期未支付的应付票据。

(3) 应付票据期末余额比期初余额增加 51,023,130.88 元，增幅 219.55%，主要原因系公司采购增加承兑汇票结算所致。

18、应付账款

(1) 按账龄列示：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
1 年以内	189,196,157.33	98,051,846.67
1-2 年	51,367,637.63	81,458,313.08
2-3 年	47,584,770.93	35,018,550.67
3 年以上	35,863,431.16	19,945,886.15
合计	324,011,997.05	234,474,596.57

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉市东西湖龙凯石业经营部	2,952,029.77	余款未结算
招远市顺翔石材有限公司	2,285,334.74	余款未结算
郫县诚金园艺场	2,267,466.00	余款未结算
大连昱晟石业有限公司	2,232,944.87	余款未结算
朱秋宏	2,009,824.00	余款未结算
吴书光	1,974,789.00	余款未结算
徐建宇	1,853,681.47	余款未结算
大连哈和平金属材料有限公司	1,784,571.72	余款未结算

大连市盛懿建筑材料有限公司	1,732,880.00	余款未结算
大连众鑫汇商贸有限公司	1,681,155.00	余款未结算
合计	20,774,676.57	

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日止应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况。

19、预收款项

(1) 按账龄列示：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
1 年以内	46,673,877.25	35,219,871.60
1-2 年	4,383,228.56	2,851,758.49
2-3 年	1,537,546.50	2,296,678.75
3 年以上	947,904.00	808,000.50
合计	53,542,556.31	41,176,309.34

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
海南易通生态科技有限公司	532,493.53	项目还在结算中
深圳市航天高科技投资管理有限公司	484,981.44	项目还在结算中
天津市津丽湖投资有限公司	466,205.79	项目还在结算中
广州市华仕投资有限公司	379,061.90	项目还在结算中
阳泉市燎原房地产开发有限公司	354,536.13	项目还在结算中
上海苏宁环球实业有限公司	350,000.00	项目还在结算中
恒大地产集团呼和浩特有限公司	329,200.21	项目还在结算中
沈阳悦通置业有限公司	309,652.67	项目还在结算中
济南名都置业有限公司	282,078.95	项目还在结算中
大连红旗谷置业有限公司	260,885.04	项目还在结算中
岳阳金碧置业有限公司	247,088.61	项目还在结算中
济南西业置业有限公司	241,519.59	项目还在结算中
太原市俊恒房地产开发有限公司	227,261.94	项目还在结算中

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市公园管理中心	222,051.03	项目还在结算中
大庆萨尔图万达广场投资有限公司	212,033.69	项目还在结算中
深圳市麒麟山景酒店有限公司	202,500.00	项目还在结算中
合 计	5,101,550.52	

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日止, 公司无建造合同形成的已结算未完工项目。

(4) 截至 2016 年 12 月 31 日止预收账款中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况。

(5) 预收款项期末余额比期初余额增加 12,366,246.97 元, 增幅 30.03%, 主要原因系公司预收货款尚未结算所致。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,556,972.57	75,343,051.17	72,462,889.20	11,437,134.54
二、离职后福利-设定提存计划		4,551,333.17	4,551,333.17	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利		400.00	400.00	
合计	8,556,972.57	79,894,784.34	77,014,622.37	11,437,134.54

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,556,972.57	67,201,382.28	64,321,220.31	11,437,134.54
2、职工福利费		2,733,656.55	2,733,656.55	
3、社会保险费		1,487,879.03	1,487,879.03	
其中: 医疗保险费		1,259,211.67	1,259,211.67	
工伤保险费		70,705.33	70,705.33	
生育保险费		157,962.03	157,962.03	
4、住房公积金		2,017,019.62	2,017,019.62	
5、工会经费和职工教育经费		1,903,113.69	1,903,113.69	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
8、其他短期薪酬				
合计	8,556,972.57	75,343,051.17	72,462,889.20	11,437,134.54

(3) 设定提存计划列示

单位：元 币种：人民币

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		4,354,362.66	4,354,362.66	
2、失业保险费		196,970.51	196,970.51	
3、企业年金缴费				
合计		4,551,333.17	4,551,333.17	

(4) 应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

(5) 职工工资当月计提，下月发放。

21、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
营业税	6,925,670.74	46,431,308.39
增值税	776,974.45	400,054.76
城市维护建设税	315,354.85	2,931,141.08
教育费附加	225,253.45	2,065,541.70
企业所得税	3,350,308.47	4,736,527.16
个人所得税	318,548.24	149,014.33
其他		6,077.75
合计	11,912,110.20	56,719,665.17

22、应付利息

(1) 分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本长期借款利息		155,569.18

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	504,052.23	338,233.96
合计	504,052.23	493,803.14

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日止, 无重要的已逾期未支付的利息情况。

23、其他应付款

(1) 按账龄列示：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
1 年以内	8,917,945.56	9,083,353.80
1-2 年	1,769,845.30	1,245,521.14
2-3 年	721,866.07	765,439.73
3 年以上	1,938,855.37	1,312,178.47
合计	13,348,512.30	12,406,493.14

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
天屿湖曹益民	1,000,000.00	保证金
湖北安业园林绿化股份有限公司	380,000.00	保证金
深圳市金雕园林艺术有限公司	300,000.00	保证金
合 计	1,680,000.00	

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日止其他应付款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况。

24、一年内到期的非流动负债

(1) 按内容分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		45,000,000.00
合计		45,000,000.00

一年内到期的长期借款说明：

截至 2016 年 12 月 31 日止无一年内到期的长期借款。

(2) 一年内到期的长期借款明细:

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额	期初余额
中国建设银行股份有限公司深圳市分行	2014-04-29	2016-04-28	RMB	6.6125%		5,000,000.00
中国建设银行股份有限公司深圳市分行	2014-07-11	2016-04-28	RMB	5.67%		10,000,000.00
中国建设银行股份有限公司深圳市分行	2014-07-22	2016-04-28	RMB	5.67%		10,400,000.00
中国建设银行股份有限公司深圳市分行	2014-08-20	2016-04-28	RMB	5.67%		9,500,000.00
中国建设银行股份有限公司深圳市分行	2014-09-12	2016-04-28	RMB	5.40%		10,100,000.00
合计						45,000,000.00

(3) 一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的借款金额。

25、长期借款

(1) 长期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

(2) 长期借款明细:

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额	期初余额
上海浦东发展银行股份有限公司深圳福田支行	2015-07-13	2017-07-13	人民币	6.3000%		20,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司深圳福田支行	2015-08-06	2017-06-30	人民币	6.3000%		20,000,000.00
合计						40,000,000.00

(3) 保证借款分类说明:

截至 2016 年 12 月 31 日止无未偿还的长期借款。

26、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
附赎回义务增资款	75,520,000.00	

合计	75,520,000.00
----	---------------

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%。

27、股本

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,000,000.00	8,000,000.00		120,000,000.00		128,000,000.00	248,000,000.00
合计	120,000,000.00	8,000,000.00		120,000,000.00		128,000,000.00	248,000,000.00

（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。

28、资本公积

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	561,598,931.83	67,520,000.00	120,000,000.00	509,118,931.83
其他资本公积		12,762,500.00		12,762,500.00
合计	561,598,931.83	80,282,500.00	120,000,000.00	521,881,431.83

资本公积说明:

(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，详见本报告“附注六、27、(5)”。

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，详见本报告“十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况”。

29、库存股

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励		75,520,000.00		75,520,000.00
合计		75,520,000.00		75,520,000.00

30、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,622,298.07	13,923,576.39		57,545,874.46
任意盈余公积				
合计	43,622,298.07	13,923,576.39		57,545,874.46

公司按弥补亏损后净利润的 10%计提法定盈余公积。

31、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	376,582,151.89	289,614,380.42
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	376,582,151.89	289,614,380.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	139,570,559.01	96,921,835.41
减：提取法定盈余公积	13,923,576.39	9,954,063.94
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	24,000,000.00	
净资产折股		
其他		
期末未分配利润	478,229,134.51	376,582,151.89

32、营业收入、营业成本

（1）营业收入：

单位：元 币种：人民币

项目	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	1,516,474,975.71	1,045,943,812.86
其他业务收入	651,792.64	
营业收入合计	1,517,126,768.35	1,045,943,812.86
主营业务成本	1,200,537,932.40	780,574,461.06

项目	2016 年度	2015 年度
其他业务成本		
营业成本合计	1,200,537,932.40	780,574,461.06

(2) 主营业务（分产品）：

单位：元 币种：人民币

产品名称	2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
园林工程	1,466,303,396.86	1,165,915,581.82
园林设计	47,893,179.99	33,474,557.28
园林养护	2,278,398.86	1,147,793.30
苗木销售		
合计	1,516,474,975.71	1,200,537,932.40

单位：元 币种：人民币

产品名称	2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
园林工程	997,875,003.92	747,181,729.63
园林设计	46,357,906.82	32,165,586.43
园林养护	1,710,902.12	1,227,145.00
苗木销售		
合计	1,045,943,812.86	780,574,461.06

(3) 主营业务（分地区）：

单位：元 币种：人民币

区域	2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	70,002,882.45	55,643,227.78
华东地区	128,088,306.34	106,838,230.65
华南地区	291,805,299.34	231,574,190.32
华北地区	82,157,246.36	67,739,125.05
华中地区	439,178,656.62	343,100,171.13
西南地区	382,553,998.36	314,906,307.60
西北地区	122,688,586.24	80,736,679.87
合计	1,516,474,975.71	1,200,537,932.40

单位：元 币种：人民币

区域	2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	165,473,011.75	124,674,970.63
华东地区	136,735,123.51	101,802,919.21
华南地区	335,397,681.35	245,841,903.37
华北地区	86,667,634.03	67,389,653.04
华中地区	218,270,221.75	162,661,668.35
西南地区	48,292,060.27	36,133,936.56
西北地区	55,108,080.20	42,069,409.90
合计	1,045,943,812.86	780,574,461.06

(4) 公司前五名客户的营业收入情况:

①2016 年度

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入比例
绥阳县慧丰旅游投资发展有限责任公司	123,508,114.49	8.14%
哈密市西区工程建设指挥部	81,935,010.98	5.40%
郑州航空港双鹤湖建设发展有限公司	72,598,179.38	4.79%
遵义市红花岗区药业工业投资开发有限责任公司	55,948,299.78	3.69%
贵州双龙航空港建设投资有限公司	42,826,657.46	2.82%
合计	376,816,262.09	24.84%

②2015 年度

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入比例
新民市住房和城乡建设管理局	41,322,222.97	3.95%
鹤壁市中辰城市建设开发有限责任公司	35,002,612.53	3.35%
深圳市宝安区沙井街道办事处	32,020,252.69	3.06%
南昌万达城投资有限公司	28,718,070.71	2.75%
瓦房店市市政工程建设领导小组办公室	20,851,100.00	1.99%
合计	157,914,258.90	15.10%

33、税金及附加

(1) 分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	2016 年度	2015 年度
营业税	6,022,878.10	29,975,519.39
城市维护建设税	747,677.00	2,103,208.21
教育费附加	776,844.21	1,566,052.48
印花税	580,523.68	
房产税	88,806.77	
土地使用税	3,723.48	
车船使用税	7,576.32	
堤围费	47,458.03	76,554.59
资源税	123,029.01	31,020.64
其他	4,840,945.12	2,690,999.74
合计	13,239,461.72	36,443,355.05

注：按照财政部财会字 22 号文《增值税会计处理规定》及财政部会计司对该规定的解读，对 2016 年 5-12 月在“管理费用”项目列示的税费重分类至“税金及附加”项目列示，2016 年度影响金额为 680,630.25 元。

(2) 计税标准见附注三。

(3) “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。

(4) “其他”增加较大，是由于本年度工程结算大幅增加及部分地区税务机关对工程款项收入增收养老保险所致。

34、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	2016 年度	2015 年度
工资及奖金	34,766,231.20	19,038,556.87
职工福利费	1,925,101.98	1,127,930.58
职工教育经费	1,903,113.69	1,908,095.50
办公费	4,825,581.76	4,160,625.95
业务招待费	1,340,160.51	823,406.48

项目	2016 年度	2015 年度
市内交通费	395,088.37	258,519.34
差旅费	6,256,289.01	4,935,460.98
邮电费	573,250.76	548,907.24
税费	365,156.96	830,447.99
水电费	916,693.99	1,125,419.66
社会保险费	6,039,212.20	6,953,995.09
固定资产折旧	1,572,364.28	1,808,359.42
长期资产摊销	1,228,402.10	676,861.22
汽车费用	1,334,950.75	1,320,699.16
租赁费	6,713,718.77	6,796,077.67
广告费用	2,817,980.67	2,586,602.00
招标费用	1,065,648.13	635,364.00
审计评估等费用	936,936.59	606,250.00
移交工程维修	3,683,840.90	3,016,339.50
物料费	13,029,763.38	8,943,148.98
其他	1,867,501.25	2,093,977.51
苗场费用	418,401.90	90,171.72
股权激励成本摊销	12,762,500.00	
合计	106,737,889.15	70,285,216.86

注 1：工资及奖金增加是由于 2016 年公司调薪及将原来部分项目职务人员归口到总部管理发放工资所致。

注 2：物料费大幅增加主要原因系购买研发材料大幅增加所致。

35、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	16,503,576.84	19,542,109.92
减:利息收入	1,155,293.81	1,159,105.27
手续费	710,166.22	1,022,564.41
贴现利息	2,303,638.94	4,892,179.49
合计	18,362,088.19	24,297,748.55

36、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	20,300,912.49	15,500,290.61
合计	20,300,912.49	15,500,290.61

37、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	53,035.64	
合计	53,035.64	

38、营业外收入

(1) 分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得		56,493.05	全部
政府补助	5,659,452.94	813,100.00	全部
其他	250,040.30	133,888.15	全部
合计	5,909,493.24	1,003,481.20	

(2) 政府补助明细：

单位：元 币种：人民币

项目	2016 年度	2015 年度
大学生实习基地补贴	329,600.00	309,100.00
深圳市产业专项资金	2,771,000.00	500,000.00
专利申请资助经费		4,000.00
战略性新兴产业企业品牌培育拟资助	1,000,000.00	
研究开发资助	1,184,000.00	
稳岗补贴	374,852.94	
合计	5,659,452.94	813,100.00

39、营业外支出

营业外支出分类列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失		505.00	全部
无形资产处置损失			全部
对外捐赠	1,186,946.30	239,000.00	全部
其他		141.13	
合计	1,186,946.30	239,646.13	

40、所得税费用

单位：元 币种：人民币

项目	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	27,779,662.31	21,491,063.02
递延所得税调整	-4,626,154.34	1,193,677.37
合计	23,153,507.97	22,684,740.39

会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年度	2015 年度
利润总额	162,724,066.98	119,606,575.80
按法定-适用税率计算的所得税费用	24,408,610.04	17,940,986.37
子公司适用不同税率的影响	804,774.85	
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-2,286.45	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	334,079.68	49,372.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可	412,782.66	392,820.59

抵扣亏损的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产-负债余额的变化		3,486,304.15
带征税收入、成本和费用扣除的影响	-2,910,851.72	-855,244.90
带征税实际缴纳企业所得税	1,233,570.28	2,559,127.39
子公司核定征收的影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响	-1,127,171.37	-888,625.92
所得税费用	23,153,507.97	22,684,740.39

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 计算公式

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 2016 年度基本每股收益和扣除非经常性损益后每股收益计算过程

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk = 243,333,333$

基本每股收益= $P0 \div S = 139,570,559.01 \div 243,333,333 = 0.5736$ 元

扣除非经常性损益后每股收益= $P0 \div S = 135,498,103.97 \div 243,333,333 = 0.5568$ 元

(3) 2015 年度基本每股收益和扣除非经常性损益后每股收益计算过程

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk = 210,000,000$

基本每股收益= $P0 \div S = 96,921,835.41 \div 210,000,000 = 0.4615$ 元

扣除非经常性损益后每股收益= $P0 \div S = 96,272,575.60 \div 210,000,000 = 0.4584$ 元

(4) 报告期内不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益与基本每股收益相同。

42、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	2016 年度	2015 年度
利息收入收到的现金	1,155,293.81	1,159,101.98
投资性房地产租赁收到的现金		
政府补助	5,659,452.94	813,100.00
保证金、往来收到的现金	6,922,925.34	6,452,106.76
收到的其他现金	267,877.74	93,600.00
合计	14,005,549.83	8,517,908.74

注：收到的其他现金项目为本公司收到的租房收入。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	2016 年度	2015 年度
付现费用	52,538,170.49	35,796,864.59
保证金、往来支付的现金	97,914,713.63	54,315,246.68
支付的诉讼保全款		7,754,472.02
支付的其他现金	1,188,436.87	239,000.00
合计	151,641,320.99	98,105,583.29

注：支付的其他现金项目为本公司对外捐赠的支出。

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	2016 年度	2015 年度
收到的银行保证金		8,490,053.06
合计		8,490,053.06

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	2016 年度	2015 年度
支付银行保证金	1,547,472.39	
支付与股票发行相关的费用		4,350,000.00

合计	1,547,472.39	4,350,000.00
----	--------------	--------------

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

项目	2016 年度	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	139,570,559.01	96,921,835.41
加: 资产减值准备	20,300,912.49	15,500,290.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,774,302.92	3,220,455.73
无形资产摊销	614,647.48	317,253.52
长期待摊费用摊销	1,254,150.71	978,773.13
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)		-55,988.05
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	16,503,576.84	19,542,109.92
投资损失 (收益以“-”号填列)	-53,035.64	
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-4,626,154.34	1,193,677.37
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-89,054,902.95	-27,388,634.82
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-148,795,535.29	-289,383,883.70
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	125,840,765.49	-94,633,635.92
其他	12,762,500.00	
经营活动产生的现金流量净额	77,091,786.72	-273,787,746.80
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	445,158,014.62	291,325,804.62
减: 现金的期初余额	291,325,804.62	126,860,887.55
加: 现金等价物的期末余额		

项目	2016 年度	2015 年度
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	153,832,210.00	164,464,917.07

(2) 现金和现金等价物的构成：

单位：元 币种：人民币

项目	2016 年度	2015 年度
一、现金	445,158,014.62	291,325,804.62
其中：库存现金	286,406.91	259,382.35
可随时用于支付的银行存款	444,871,607.71	291,066,422.27
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	445,158,014.62	291,325,804.62

注：可随时用于支付的其他货币资金系存在指定银行账户的已到期的保证金存款和存款利息。

44、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	4,087,131.05	做为申请财产保全的担保
其他货币资金	90,000.00	履约保证金
其他货币资金	1,547,472.39	应付票据保证金
其他货币资金	7,754,472.02	做为申请财产保全的担保
合 计	13,479,075.46	

注：担保事项详见本附注十四、2“诉讼事项”。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内公司未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

报告期内公司未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

报告期内公司未发生反向购买。

4、处置子公司

报告期内公司无因处置对子公司投资而丧失控制权的情况。

5、其他原因的合并范围变动

根据董事会决议，2016 年 9 月 6 日公司设立全资子公司哈密市文科基础建设有限公司，2016 年公司将哈密市文科基础建设有限公司纳入合并范围。

6、报告期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

(1) 报告期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元 币种：人民币

名称	2016 年 12 月 31 日	
	期末净资产	净利润
哈密市文科基础建设有限公司	-3,029.00	-3,029.00

(2) 报告期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
青海文科	青海省西	青海省	沙漠地防风固沙植物	100	100	100	出资设

沙地种植 科研有限 公司	宁市	西宁市	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				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	100	100	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	100	100	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	100	100	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	100	100	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	100	100	同一控 制下企 业合并

2、在合营企业、联营企业中的权益

公司名称	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决 权比 例 (%)	取得方 式
				直接	间接		
深圳市富 海文科投 资管理有 限公司	深圳市	深圳市	受托管理股权投资基 金；产业投资基金/产 业投资基金管理(不得 以公开方式募集资金、 不得从事公开募集基 金管理业务)；股权投 资基金/股权投资基金 管理(不得以公开方式 募集资金、不得从事公 开募集基金管理业 务)；创业投资基金/ 创业投资基金管理(不 得以公开方式募集资 金、不得从事公开募 集基金管理业务)		45	45	出资设 立

佛山岭南花博投资管理有限公司	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		24	增资
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、固体废弃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	28.57	出资设立

3、本公司无重要的共同经营。

4、本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注四相关项目。

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

1、 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临应收工程款导致的客户信用风险。

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

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

2、 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计 1 年内到期。

十、关联方及关联交易

1、 本公司控股股东情况

（1）存在控制关系的本公司股东：

单位：万元 币种：人民币				
股东名称	投资总额	持有本公司股份比例	对本公司表决权比例	与本公司关系
李从文	1,519.20	16.351%	16.351%	实际控制人
赵文凤	555.80	6.000%	6.000%	实际控制人
深圳市万润实业有限公司	1,280	20.645%	20.645%	实际控制人控制的公司
合计	3,355	42.996%	42.996%	

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

(2) 存在控制关系股东所持本公司股份及其变化：

单位：万元 币种：人民币

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
李从文	2,000	2,055		4,055
赵文凤	734	754		1,488
深圳市万润实业有限公司	2,560	2,560		5,120
合计	5,294	5,369		10,663

2、本公司的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	统一社会信用代码/注册号
东莞市创景园艺绿化有限公司	全资子公司	有限责任公司	广东省东莞市	廖大俊	园林绿化工程设计、施工、养护及苗木种植等	1,050	100%	100%	914419007148730810
青海文科沙地种植科研有限公司	全资子公司	有限责任公司	青海省西宁市	高育慧	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	100	100%	100%	630104063003485
大连市文科园林绿化工程有限公司	全资子公司	有限责任公司	辽宁省大连市	孙潜	园林绿化景观工程、园林古建筑工程的设计及施工	200	100%	100%	210200000067404
武汉文科生态环境有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖北省武汉市	刘磊	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	3,000	100%	100%	91420100303515538H
深圳文科生态投资有限公司	全资子公司	有限责任公司	广东省深圳市	田守能	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；生态领域的公司投资。环保节能项目的投资和运营。	5,000	100%	100%	91440300349912168J
哈密市文科基础建设有限公司	全资子公司	有限责任公司	新疆哈密市	孙卫清	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）	3,000	100%	100%	91652201MA776UQ652

3、本公司其他存在交易的关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
深圳市泽广投资有限公司	其他重要的法人股东	914403005571980504
胜宏科技（惠州）股份有限公司	公司董事肖群担任董事的单位	91441300791200462B

4、关联交易

(1) 报告期内向关联方采购商品、接受劳务的情况：

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
胜宏科技（惠州）股份有限公司	惠州胜宏厂区科研大楼设计收入	35,000.00	

(2) 关联租赁情况：

公司出租情况：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（年）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
深圳文科园林股份有限公司	深圳市泽广投资有限公司	写字楼	1,271,414.85	2015-1-1	2016-12-31	93,600.00	市场价	79,560.00

公司承租情况：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（年）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
李从文、赵文凤	东莞市创景园艺绿化有限公司	写字楼	635,019.00	2014-1-1	2016-12-31	-89,267.40	市场价	-66,950.55
李从文、赵文凤	东莞市创景园艺绿化有限公司	住宅楼	705,000.00	2014-1-1	2016-12-31	-42,000.00	市场价	-31,500.00
李从文、赵文凤	深圳文科园林股份有限公司惠州分公司	写字楼	350,838.00	2014-8-1	2017-7-31	-21,840.00	市场价	-18,564.00
李从文、赵文凤	深圳文科园林股份有限公司湖北分公司	写字楼	9,400,871.00	2014-11-1	2016-10-31	-714,450.00	市场价	-607,282.50

(3) 关联担保情况：

单位：元 币种：人民币

担保人	债权人	担保金额	债务或授信起始日	债务或授信到期日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李从文、赵文凤[注 1]	招商银行股份有限公司深圳深南中路支行	150,000,000.00	2013/11/1	2015/10/31	债务届满后两年	否
李从文、赵文凤[注 2]	中国建设银行股份有限公司深圳市分行	100,000,000.00	2014/4/29	2015/4/28	债务届满后两年	否
李从文、赵文凤[注 3]	中国建设银行股份有限公司深圳市分行	150,000,000.00	2014/4/29	2016/4/28	债务届满后两年	否
李从文、赵文凤[注 4]	中国银行股份有限公司深圳福田支行	90,000,000.00	2014/8/27	2015/8/27	债务届满后两年	否
李从文、赵文凤[注 5]	华夏银行股份有限公司深圳东门支行	100,000,000.00	2014/11/24	2015/11/24	债务届满后两年	否
李从文、赵文凤[注 6]	平安银行股份有限公司深圳分行	30,000,000.00	2014/12/9	2015/12/9	债务届满后两年	否
李从文、赵文凤[注 7]	中国民生银行股份有限公司深圳分行	100,000,000.00	2014/12/18	2015/12/18	债务届满后两年	否
李从文 [注 8]	中国民生银行深圳分行	50,000,000.00	2014/6/26	2015/6/26	债务届满后两年	否
李从文、赵文凤、东莞市创景园艺绿化有限公司[注 9]	北京银行股份有限公司深圳分行	150,000,000.00	2014/9/28	2015/9/27	债务届满后两年	否
李从文、赵文凤、深圳市万润实业有限公司[注 10]	北京银行股份有限公司深圳分行	10,000,000.00	2014/12/17	2015/12/16	债务届满后两年	否
廖大俊、李从文、赵文凤、深圳文科园林股份有限公司[注 11]	招商银行股份有限公司东莞东城支行	7,000,000.00	2014/11/25	2015/11/24	债务届满后两年	否
李从文、赵文凤、东莞市创景园艺绿化有限公司[注 12]	中国银行股份有限公司深圳福田支行	150,000,000.00	2015/9/24	2016/9/23	债务届满后两年	否
李从文、赵文凤[注 13]	中国工商银行股份有限公司深圳龙华支行	80,000,000.00	2012/12/31	2016/12/30	债务届满后两年	否
李从文、赵文凤[注 14]	交通银行股份有限公司深圳香洲支行	50,000,000.00	2015/6/1	2016/6/1	债务届满后两年	否
李从文、赵文凤[注 15]	招商银行股份有限公司深圳深南中路支行	150,000,000.00	2015/7/14	2016/7/14	债务届满后两年	否
李从文、赵文凤、深圳市万润实业有限公司[注 16]	上海银行股份有限公司深圳分行	50,000,000.00	2015/3/12	2016/3/6	债务届满后两年	否
李从文、赵文凤、深圳市万润实业有限公司[注 17]	上海银行股份有限公司深圳分行	100,000,000.00	2015/11/18	2016/9/30	债务届满后两年	否
李从文、赵文凤[注 18]	中国民生银行股份有限公司深圳分行	100,000,000.00	2015/10/13	2016/10/13	债务届满后两年	否
李从文、赵文凤、东莞市创景园艺绿化有限公司[注 19]	兴业银行股份有限公司深圳新安支行	50,000,000.00	2015/2/3	2016/1/3	债务届满后两年	否
李从文、赵文凤[注 20]	中国光大银行股份有限公司深圳分行	100,000,000.00	2015/4/1	2016/3/31	债务届满后两年	否
李从文、赵文凤[注 21]	宁波银行股份有限公司深圳分行	50,000,000.00	2015/1/22	2016/1/22	债务届满后两年	否
李从文、赵文凤[注 22]	中国建设银行股份有限公司深圳市分行	150,000,000.00	2015/10/14	2016/10/13	债务届满后两年	否
李从文、赵文凤[注 23]	中国建设银行股份有限公司深圳市分行	150,000,000.00	2015/10/14	2017/10/13	债务届满后两年	否
李从文、赵文凤[注 24]	中国建设银行股份有限公司深圳市分行	200,000,000.00	2015/10/14	2016/10/13	债务届满后两年	否

担保人	债权人	担保金额	债务或授信起始日	债务或授信到期日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李从文、赵文凤[注 25]	广发银行股份有限公司深圳分行	49,000,000.00	2015/8/31	2016/8/30	债务届满后两年	否
李从文、赵文凤[注 26]	中信银行股份有限公司深圳分行	80,000,000.00	2015/12/15	2016/9/6	债务届满后两年	否
李从文、赵文凤、深圳市万润实业有限公司[注 27]	上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	120,000,000.00	2015/5/29	2016/5/29	债务届满后两年	否
李从文、赵文凤[注 28]	交通银行股份有限公司深圳香洲支行	150,000,000.00	2015/12/25	2017/12/25	债务届满后两年	否
东莞市创景园艺绿化有限公司 [注 29]	中国工商银行股份有限公司深圳龙华支行	80,000,000.00	2016/6/13	2017/6/30	债务届满后两年	否
深圳市万润实业有限公司 [注 30]	中国民生银行股份有限公司深圳分行	200,000,000.00	2016/11/15	2017/11/15	债务届满后两年	否
深圳市万润实业有限公司 [注 31]	招商银行股份有限公司深圳深南中路支行	300,000,000.00	2016/9/28	2017/9/27	债务届满后两年	否
深圳市万润实业有限公司 [注 32]	兴业银行股份有限公司深圳分行	130,000,000.00	2016/11/30	2017/11/30	债务届满后两年	否
深圳市万润实业有限公司 [注 33]	北京银行股份有限公司深圳分行	150,000,000.00	2016/5/9	2017/5/8	债务届满后两年	否
深圳市万润实业有限公司 [注 34]	中国建设银行股份有限公司深圳市分行	500,000,000.00	2016/10/24	2018/10/23	债务届满后两年	否
深圳市万润实业有限公司 [注 35]	中国银行股份有限公司深圳福田支行	150,000,000.00	2016/12/1	2017/12/1	债务届满后两年	否
深圳市万润实业有限公司 [注 36]	上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	180,000,000.00	2016/7/12	2017/7/12	债务届满后两年	否
深圳市万润实业有限公司 [注 37]	平安银行股份有限公司深圳分行	200,000,000.00	2016/7/15	2017/7/15	债务届满后两年	否
深圳市万润实业有限公司 [注 38]	江苏银行股份有限公司深圳分行	180,000,000.00	2016/10/20	2017/10/19	债务届满后两年	否
深圳市万润实业有限公司 [注 39]	汇丰银行(中国)有限公司深圳分行	100,000,000.00	2016/12/1	2017/12/1	银行收到终止通知书后满一个日历月	否
深圳市万润实业有限公司 [注 40]	中国农业银行股份有限公司深圳凤凰支行	100,000,000.00	2016/12/26	2017/12/19	债务届满后两年	否
李从文、赵文凤 [注 41]	华夏银行股份有限公司深圳东门支行	200,000,000.00	2016/12/21	2017/12/21	债务届满后两年	否

注 1 至注 7: 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保证责任。

注 8: 股东李从文为公司取得银行授信额度提供的最高额连带保证责任。

注 9: 股东李从文、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保证责任。

注 10: 股东李从文、赵文凤、深圳市万润实业有限公司为子公司东莞市创景园艺绿化有限公司 1,000 万元授信额度提供的最高额连带保证责任。

注 11: 股东李从文、赵文凤、东莞市创景园艺绿化有限公司法定代表人廖大俊、深圳文科园林股份有限公司为子公司东莞市创景园艺绿化有限公司 700 万元授信额度提供的最高额连带责任保证。

注 12: 股东李从文、赵文凤、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 13 至 15: 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 16 至 17: 李从文、赵文凤、深圳市万润实业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 18: 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 19: 李从文、赵文凤、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 20 至 26: 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 27: 李从文、赵文凤、深圳市万润实业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 28: 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 29: 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 30 至注 40: 股东深圳市万润实业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 41: 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。

(4) 报告期内无关联方股权转让情况。

(5) 与关联方共同对外投资

①公司通过全资子公司深圳文科生态投资有限公司与公司董事长李从文先生、董事兼总经理田守能先生投资入股江西贝融循环材料股份有限公司。深圳文

科生态投资有限公司出资 1,171.2 万元，其中 146.4 万元计入注册资本，1,024.8 万元计入资本公积，占江西贝融循环材料股份有限公司发行完成后注册资本的 2%；李从文先生出资 240 万元，其中 30 万元计入注册资本，210 万元计入资本公积，占江西贝融循环材料股份有限公司发行完成后注册资本的 0.41%；田守能先生出资 1,516.8 万元，其中 189.6 万元计入注册资本，1,327.2 万元计入资本公积，占江西贝融循环材料股份有限公司发行完成后注册资本的 2.59%。

②公司与公司董事长李从文先生共同对佛山领南花博投资管理有限公司增资。公司出资 1,199.91 万元，其中 369.43 万元计入注册资本，830.48 万元计入资本公积，占佛山领南花博投资管理有限公司增资完成后注册资本的 24%；李从文先生出资 250.00 万元，其中 76.97 万元计入注册资本，173.03 万元计入资本公积，占佛山领南花博投资管理有限公司增资完成后注册资本的 5%。

5、关联方应收应付款项：

(1) 报告期内无应收关联方款项情况

(2) 报告期内无应付关联方款项情况。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	8,000,000 股
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
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 8,000,000.00 股，合同总期限 3 年
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

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）。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、以权益结算的股份支付情况

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	本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计
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	12,762,500.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,762,500.00

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

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

截至 2016 年 12 月 31 日止，除上述承诺事项外公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2016 年 12 月 31 日止，公司未决诉讼或仲裁事项详见本附注十四、2“诉讼事项”。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2016 年 12 月 31 日止，公司无为其他单位提供债务担保事项。

（3）其他或有负债及其财务影响

①截至 2016 年 12 月 31 日止，公司未到期保函担保金额 16,281,030.85 元。

②截至 2016 年 12 月 31 日止,公司已办理贴现尚未到期的商业承兑汇票票面金额共计 148,007,431.25 元。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日,公司无须披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、截至 2016 年 12 月 31 日止,公司共获得银行有效授信额度 5,750,000,000.00 元:

单位: 元 币种: 人民币

授信人	授信起始日	授信到期日	授信额
交通银行股份有限公司深圳香洲支行	2015/12/25	2017/12/25	150,000,000.00
中国建设银行股份有限公司深圳市分行	2015/10/31	2018/10/13	3,000,000,000.00
中国民生银行股份有限公司深圳分行	2016/11/15	2017/11/15	200,000,000.00
招商银行股份有限公司深圳深南中路支行	2016/9/28	2017/9/27	300,000,000.00
中国工商银行股份有限公司深圳龙华支行	2016/6/13	2017/6/30	80,000,000.00
中国光大银行股份有限公司深圳分行	2016/5/6	2017/5/5	50,000,000.00
兴业银行股份有限公司深圳分行	2016/11/30	2017/11/30	130,000,000.00
北京银行股份有限公司深圳分行	2016/5/9	2017/5/8	150,000,000.00
中国建设银行股份有限公司深圳市分行	2016/10/24	2018/10/23	500,000,000.00
中国银行股份有限公司深圳福田支行	2016/12/1	2017/12/1	150,000,000.00
宁波银行股份有限公司深圳分行	2016/6/7	2017/6/7	80,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	2016/7/12	2017/7/12	180,000,000.00
平安银行股份有限公司深圳分行	2016/7/15	2017/7/15	200,000,000.00
江苏银行股份有限公司深圳分行	2016/10/20	2017/10/19	180,000,000.00
汇丰银行(中国)有限公司深圳分行	2016/12/1	2017/12/1	100,000,000.00
华夏银行股份有限公司深圳东门支行	2016/12/21	2017/12/21	200,000,000.00
中国农业银行股份有限公司深圳凤凰支行	2016/12/26	2017/12/19	100,000,000.00
合计			5,750,000,000.00

2、重大诉讼事项

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 2016 年 12 月 31 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 2016 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广东黄河实业集团岳阳房地产有限公司因经营困难欠付本公司工程款，截至 2015 年 12 月 31 日止欠款金额为 3,044,314.88 元，项目已完工验收并移交，但被申请人未进行结算的款项金额为 4,710,157.14 元，两项共计金额为 7,754,472.02 元。2015 年 10 月 14 日，本公司向岳阳市岳阳楼区人民法院提交诉前财产保全申请，并以本公司在中国工商银行岳阳巴陵支行，账号：1907061419200192645 的存款 7,754,472.02 元作为担保。2015 年 10 月 26 日，岳阳市岳阳楼区人民法院出具财产保全通知书，查封了广东黄河实业集团岳阳房地产有限公司的 14 套住宅，冻结了两个银行账号，轮候冻结了一个银行账号。本公司于 2015 年 11 月 5 日向岳阳市岳阳楼区人民法院提起诉讼，要求对方支付本公司工程款。

本公司在编制 2015 年度财务报表时，本着谨慎性原则，对应收广东黄河实业集团岳阳房地产有限公司工程款 3,044,314.88 元，按 50%的比例单项计提坏账准备 1,522,157.44 元。2016 年 11 月 29 日广东黄河实业集团岳阳房地产有限公司股权

发生了变更，完成重组。广东黄河实业集团岳阳房地产有限公司新股东岳阳市东方世纪城置业发展有限公司有与公司继续合作意愿，拟与公司进行和解，和解流程正在办理中。公司在编制 2016 年度财务报表时，对与广东黄河实业集团岳阳房地产有限公司的债权按账龄计提坏账准备。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,066,977.14	1.95%	10,066,977.14	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	506,467,634.03	98.05%	57,298,399.23	11.31%
其他组合				
组合小计	506,467,634.03	98.05%	57,298,399.23	11.31%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	516,534,611.17	100.00%	67,365,376.37	13.04%

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	13,111,292.02	2.52%	6,555,646.02	50.00%
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	506,393,793.42	97.48%	43,077,030.47	8.51%
其他组合				
组合小计	506,393,793.42	97.48%	43,077,030.47	8.51%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	519,505,085.44	100.00%	49,632,676.49	9.55%

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	272,161,563.09	53.74%	13,608,078.15	321,761,193.82	63.54%	16,088,059.69
1-2 年	109,321,911.56	21.58%	10,932,191.16	111,214,622.62	21.96%	11,121,462.26
2-3 年	68,313,898.82	13.49%	10,247,084.82	44,678,981.48	8.82%	6,701,847.22
3-4 年	33,025,229.42	6.52%	6,605,045.88	18,257,744.95	3.61%	3,651,548.99
4-5 年	15,478,063.85	3.06%	7,739,031.93	9,934,276.48	1.96%	4,967,138.24
5 年以上	8,166,967.29	1.61%	8,166,967.29	546,974.07	0.11%	546,974.07
合计	506,467,634.03	100.00%	57,298,399.23	506,393,793.42	100.00%	43,077,030.47

(3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

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

(4) 应收账款金额前五名单位情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
遵义市红花岗区园林绿化局	非关联方	20,725,461.61	1 年以内	3.93%
郑州航空港双鹤湖建设发展有限公司	非关联方	19,392,704.03	1 年以内	3.68%
大连普兰店市城乡规划建设局	非关联方	19,164,344.26	2-3 年、3-4 年	3.63%
大连普湾工程项目管理有限公司	非关联方	18,509,696.60	1 年以内、2-3 年、3-4 年、4-5 年	3.51%
新民市住房和城乡建设管理局	非关联方	13,503,903.64	1-2 年	2.56%
合计		91,296,110.14		17.31%

(5) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 18,977,915.58 元，无收回或转回坏账准备金额。

(6) 本报告期实际核销的应收账款情况如下：

单位名称	金额	核销原因
黄山五福置业有限公司	1,245,215.70	根据（2016）皖 1022 民初 1107 号及 1108 号民事调解书

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	5,487,416.53	4.84%	860,372.61	15.68%
其他组合	107,974,410.04	95.16%		
组合小计	113,461,826.57	100.00%	860,372.61	0.76%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	113,461,826.57	100.00%	860,372.61	0.76%

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	1,627,992.39	2.77%	514,543.54	31.61%
其他组合	57,040,546.95	97.23%		
组合小计	58,668,539.34	100.00%	514,543.54	0.88%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	58,668,539.34	100.00%	514,543.54	0.88%

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	4,121,647.71	75.11%	206,082.38	302,312.57	18.57%	15,115.63
1-2 年	156,430.00	2.85%	15,643.00	552,602.46	33.94%	55,260.25
2-3 年	495,402.46	9.03%	74,310.37	109,900.00	6.75%	16,485.00
3-4 年	103,900.00	1.89%	20,780.00	135,759.00	8.34%	27,151.80
4-5 年	132,959.00	2.42%	66,479.50	253,775.00	15.59%	126,887.50

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
5 年以上	477,077.36	8.70%	477,077.36	273,643.36	16.81%	273,643.36
合计	5,487,416.53	100.00%	860,372.61	1,627,992.39	100.00%	514,543.54

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	53,401,053.36	33,043,072.23
备用金	13,652,101.10	23,372,697.08
内部往来	41,002,662.83	624,777.64
单位往来	2,425,675.47	415,060.78
押金	2,980,333.81	1,212,931.61
合 计	113,461,826.57	58,668,539.34

(4) 其他应收款金额前五名单位情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
河南富港投资控股有限公司	非关联方	12,000,000.00	1 年以内	10.58%
郑州航空港汇港发展有限公司	非关联方	7,281,900.00	1 年以内	6.42%
新义市住房和城乡建设管理局	非关联方	6,660,000.00	2-3 年	5.87%
安顺市西秀区文化旅游发展投资有限公司	非关联方	6,000,000.00	1 年以内	5.29%
昌吉市住房和城乡建设局	非关联方	3,400,000.00	1 年以内	3.00%
合计		35,341,900.00		31.16%

(5) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 345,829.07 元；无转回或收回坏账准备金额。

(6) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类：

单位：元 币种：人民币

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	45,614,955.20		45,614,955.20	22,614,955.20		22,614,955.20

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
对联营、合营企业投资	12,014,343.03		12,014,343.03			
合计	57,629,298.23		57,629,298.23	22,614,955.20		22,614,955.20

(2) 对子公司投资:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例	表决权比例
东莞市创景园艺绿化有限公司	成本法	8,400,000.00	7,614,955.20		7,614,955.20	100%	100%
青海文科沙地种植科研有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100%	100%
大连市文科园林绿化工程有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100%	100%
武汉文科生态环境有限公司	成本法	30,000,000.00	12,000,000.00	18,000,000.00	30,000,000.00	100%	100%
深圳文科生态投资有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	100%	100%
合计		46,400,000.00	22,614,955.20	23,000,000.00	45,614,955.20		

(3) 对联营、合营企业投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	投资增减变动	本期投资收益	现金股利	计提的减值准备	期末余额	持股比例	减值准备
佛山岭南花博投资管理有限公司	权益法	11,999,100.00		11,999,100.00	15,243.03			12,014,343.03	24.00%	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入:

单位: 元 币种: 人民币

项目	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	1,471,766,099.46	1,040,479,682.28
其他业务收入	651,792.64	
营业收入合计	1,472,417,892.10	1,040,479,682.28

主营业务成本	1,163,540,591.48	776,267,863.85
其他业务成本		
营业成本合计	1,163,540,591.48	776,267,863.85

(2) 主营业务（分产品）：

单位：元 币种：人民币

产品名称	2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
园林工程	1,421,594,520.61	1,128,918,240.90
园林设计	47,893,179.99	33,474,557.28
园林养护	2,278,398.86	1,147,793.30
苗木销售		
合计	1,471,766,099.46	1,163,540,591.48

产品名称	2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
园林工程	992,474,625.46	742,933,672.42
园林设计	46,294,156.82	32,107,046.43
园林养护	1,710,900.00	1,227,145.00
苗木销售		
合计	1,040,479,682.28	776,267,863.85

(3) 主营业务（分地区）：

单位：元 币种：人民币

区域	2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	70,002,882.45	55,643,227.78
华东地区	128,088,306.35	106,838,230.65
华南地区	247,096,423.09	194,576,849.40
华北地区	82,157,246.36	67,739,125.05
华中地区	439,178,656.62	343,100,171.13
西南地区	382,553,998.36	314,906,307.60
西北地区	122,688,586.23	80,736,679.87
合计	1,471,766,099.46	1,163,540,591.48

区域	2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	165,473,011.75	124,674,970.63
华东地区	136,735,123.51	101,802,919.21
华南地区	329,933,550.77	241,535,306.16
华北地区	86,667,634.03	67,389,653.04
华中地区	218,270,221.75	162,661,668.35
西南地区	48,292,060.27	36,133,936.56
西北地区	55,108,080.20	42,069,409.90
合计	1,040,479,682.28	776,267,863.85

(4) 公司前五名客户的营业收入情况:

①2016 年度

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入比例
绥阳县慧丰旅游投资发展有限责任公司	123,508,114.49	8.39%
哈密市西区工程建设指挥部	81,935,010.98	5.57%
郑州航空港双鹤湖建设发展有限公司	72,598,179.38	4.93%
遵义市红花岗区药业工业投资开发有限责任公司	55,948,299.78	3.80%
贵州双龙航空港建设投资有限公司	42,826,657.46	2.91%
合计	376,816,262.09	25.60%

②2015 年度

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入比例
新民市住房和城乡建设管理局	41,322,222.97	3.97%
鹤壁市中辰城市建设开发有限责任公司	35,002,612.53	3.36%
深圳市宝安区沙井街道办事处	32,020,252.69	3.08%
南昌万达城投资有限公司	28,718,070.71	2.76%
瓦房店市市政工程建设领导小组办公室	20,851,100.00	2.00%
合计	157,914,258.90	15.17%

5、现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

项目	2016 年度	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	139,235,763.89	99,540,639.37
加: 资产减值准备	19,323,744.65	15,284,178.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,692,328.05	3,172,919.79
无形资产摊销	406,670.66	316,433.66
长期待摊费用摊销	1,254,150.71	978,773.13
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)		-55,988.05
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	16,494,927.04	19,537,047.30
投资损失 (收益以“-”号填列)	-15,243.03	
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-4,626,154.34	1,193,677.37
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-98,135,536.42	-26,210,807.15
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-143,016,361.76	-296,222,849.66
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	117,227,863.38	-90,102,518.55
其他	12,762,500.00	
经营活动产生的现金流量净额	63,604,652.83	-272,568,494.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	432,062,388.20	288,734,537.87
减: 现金的期初余额	288,734,537.87	124,308,351.10
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	143,327,850.33	164,426,186.77

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表：

单位：元 币种：人民币

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益		55,988.05
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,659,452.94	813,100.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-883,870.36	-105,252.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,775,582.58	763,835.07
所得税影响额	703,127.54	114,575.26
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,072,455.04	649,259.81

2、净资产收益率及每股收益：

（1）加权平均净资产收益率：

报告期利润	2016 年度	2015 年度
-------	---------	---------

报告期利润	2016 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.70%	11.80%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.36%	11.73%

(2) 每股收益:

报告期利润	2016 年度		2015 年度	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.5736	0.5736	0.4615	0.4615
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.5568	0.5568	0.4584	0.4584

3、净资产收益率计算过程:

报告期利润	公式	2016 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	NP	139,570,559.01	96,921,835.41
调整所得税影响后非经常性损益		4,072,455.04	649,259.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	NP	135,498,103.97	96,272,575.60
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	1,101,803,381.79	540,331,546.38
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	Ei	75,520,000.00	464,550,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	Mi	5	6
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	Ej	24,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	Mj	5	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	Ek		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	Mk		
报告期月份数	M0	12	12
加权平均净资产	$G = E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0 \pm Ek \times Mk \div M0$	1,193,055,327.96	821,067,464.09
加权平均净资产收益率	NP-G	11.70%	11.80%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	NP-G	11.36%	11.73%

深圳文科园林股份有限公司

二〇一七年三月九日

法定代表人： 李 从 文 主 管 会 计 会 计 机 构
工作负责人： 聂 勇 负 责 人： 殷 峻

日 期： _____ 日 期： _____ 日 期： _____