

证券代码:834050

证券简称:天润园景

公告编号: 2016-028

主办券商:东兴证券



天润园景

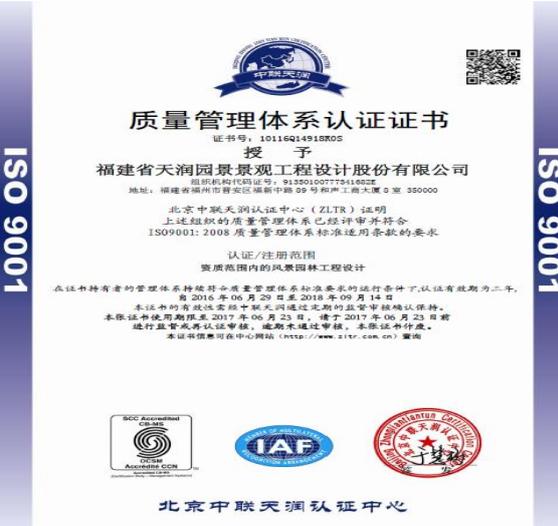
NEEQ:834050

福建省天润园景景观工程设计股份有限公司
TianRun(FuJian) Landscape Engineering
Design Co.,Ltd.

半年度报告

2016

公司半年度大事记

<p style="text-align: center;">公告编号：2016-006</p> <p>证券代码：834050 证券简称：天润园景 主办券商：东兴证券</p> <p style="text-align: center;">福建省天润园景观工程设计股份有限公司 关于股票发行新增股份挂牌并公开转让的提示性公告</p> <p>本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。</p> <p>福建省天润园景观工程设计股份有限公司（以下简称“公司”）本次股票发行新增股份总额为769,745股，其中限售股769,745股，无限售条件0股。本次发行新增股份将于2016年3月17日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。</p> <p>《福建省天润园景观工程设计股份有限公司股票发行情况报告书》、《东兴证券股份有限公司关于福建省天润园景观工程设计股份有限公司股票发行合法合规性的意见》、《北京大成（福州）律师事务所关于福建省天润园景观工程设计股份有限公司股票发行合法合规之法律意见书》等相关文件披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.nsepp.com.cn，请投资者查阅。</p> <p style="text-align: right;">特此公告。</p> <p style="text-align: center;">福建省天润园景观工程设计股份有限公司 董 事 会</p>	<p>2016年3月17日，公司新增股份769,745股在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。</p>
 <p style="text-align: center;">城市园林绿化企业资质证书 Landscape Construction Enterprises Qualification Certificate</p> <p style="text-align: center;">福建省天润园景观工程设计股份有限公司 核定为 城市园林绿化 三 级企业，特发此证。</p> <p style="text-align: center;">发证机关：福州市园林局</p> <p>证书编号：350102603-1/1 2016年5月6日</p> <p style="text-align: center;">中华人民共和国住房和城乡建设部 MINISTRY OF HOUSING AND URBAN-RURAL DEVELOPMENT OF THE PEOPLE'S REPUBLIC OF CHINA</p>	<p>2016年5月6日，公司取得福州市园林局颁发的“城市园林绿化三级企业资质证书”，取得该项资质证书，有利于拓展公司的业务范围，对公司的经营发展将产生重大影响。</p>
 <p style="text-align: center;">质量管理体系认证证书</p> <p>证书号：10116Q14918R03</p> <p style="text-align: center;">授 予</p> <p style="text-align: center;">福建省天润园景观工程设计股份有限公司</p> <p>组织机构代码证号：9135010077541652E 地址：福建省福州市晋安区福新中路99号和平工商大厦0室 350000</p> <p>北京中联天润认证中心（ZLTR）证明 上述组织的质量管理体系已经评审并符合 ISO9001:2008质量管理体系标准适用条款的要求</p> <p style="text-align: center;">认证/注册范围 资质范围内的风景园林工程设计</p> <p>在证书持有者的管理体系持续符合质量管理体系标准要求的运行条件下，认证有效期为三年，自2016年06月29日至2018年09月14日</p> <p>本证书的有效性需由中联天润通过定期的监督审核确认保持。 本证书有效期至2017年06月23日，请于2017年06月23日前 进行监督或再认证审核，逾期未通过审核，本证书将作废。 本证书详情可在中心网站（http://www.zltr.com.cn）查询</p> <p style="text-align: center;">北京中联天润认证中心</p>	<p>2016年6月，公司获得ISO9001质量管理体系认证证书，公司的风景园林工程设计项目将严格按照ISO 9001质量管理体系标准运营和管理。</p>

目录

【声明与提示】	1
一、基本信息	
第一节 公司概况	2
第二节 主要会计数据和关键指标	3
第三节 管理层讨论与分析	5
二、非财务信息	
第四节 重要事项	10
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	15
三、财务信息	
第七节 财务报表	17
第八节 财务报表附注	30

声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	董事会办公室
备查文件	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	福建省天润园景景观工程设计股份有限公司
英文名称及缩写	TianRun(FuJian) Landscape Engineering Design Co.,Ltd.
证券简称	天润园景
证券代码	834050
法定代表人	黄煜
注册地址	福州市晋安区福新中路 89 号和声工商大厦 18 室
办公地址	福州市晋安区福新中路 89 号和声工商大厦 18 室
主办券商	东兴证券
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	原晖
电话	0591-88051073
传真	0591-88051073
电子邮箱	10855918@qq.com
公司网址	www.tryj.net
联系地址及邮政编码	福州市晋安区福新中路 89 号和声工商大厦 18 室 350001

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-11-16
行业（证监会规定的行业大类）	M74 专业技术服务业
主要产品与服务项目	园林景观工程设计、施工及相关项目咨询等，主要服务于地产类项目和市政工程类项目
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	5,769,745
控股股东	黄煜
实际控制人	黄煜
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	2,076,890.34	2,861,596.51	-27.42%
毛利率%	32.71%	34.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,439,288.85	25,450.38	-5,755.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,439,288.85	-92,147.32	1,516.45%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-12.16%	0.49%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-12.16%	-1.77%	-
基本每股收益	-0.27	0.01	-2,800.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	13,104,478.35	10,090,480.28	29.87%
负债总计	1,085,788.61	2,329,996.84	-53.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,018,689.74	7,760,483.44	54.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.08	1.55	34.19%
资产负债率%	8.28%	23.09%	-
流动比率	10.34	4.13	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,212,968.02	-512,253.95	-
应收账款周转率	0.33	0.70	-
存货周转率	0.92	0.92	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	29.87%	-16.19%	-
营业收入增长率%	-27.42%	-35.44%	-
净利润增长率%	-1,358.39%	-95.22%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司所处行业为“专业技术服务业”中的“7482 工程勘察设计”，拥有风景园林工程设计专项乙级资质及城市园林绿化三级资质，主要为地产类项目和市政工程类项目提供景观设计服务。公司通过几年的市场开拓，已配备了一个较为成熟的营销队伍，以及较为成熟的客户服务体系。目前公司主要的销售模式为：公司营销相关人员通过各种渠道（包括客户的主动邀请、各类媒体的公告、原有客户的推荐和介绍、公司人员的信息收集等）广泛收集景观设计项目的信息。在此基础上，公司根据自身实力和项目经济价值对潜在项目进行筛选。公司业务承接主要通过前期的公开招标、邀标和业主直接委托、议标方式进行。其次，设计部根据业主需求组建项目团队制定工作计划及实施方案，从项目的前期策划、规划方案设计、扩初设计、施工图设计、后期施工配合等，全程跟踪服务于整个项目直至项目竣工验收结算。

报告期内，公司的商业模式发生较大变化。公司已取得“城市园林绿化三级企业”的施工资质，在原有只承接设计业务的基础上，开始承接施工业务，其商业模式包括园林景观项目信息收集、参与项目投标及委托、项目承接、项目实施、项目结算、项目竣工验收、项目决算、项目移交等环节的盈利模式。

报告期内，公司收入的来源主要是园林景观工程设计收入和工程施工收入。

二、经营情况

截至 2016 年 6 月 30 日，公司资产总额为 13,104,478.35 元，比上年末增加了 29.87%，负债总额为 1,085,788.61 元，比上年末减少 53.40%，归属挂牌公司的净资产为 12,018,689.74 元，比上年末增加 54.87%。公司资产规模和净资产规模较上年末增长，主要系 2016 年 3 月份完成定向增发。预付款项 544,828.14 元，比上年末增加 476.36%，主要是由于本期预付了部分供应商的款项。其他应收款 542,052.41 元，比上年末增加 133.46%，主要是为方便工程施工的资金使用而产生的备用金。存货 2,260,470.92 元，比上年末增加 29.89%，主要是因为地产商开发进度减缓，对工作量确认延迟，另外，未结算的工程施工也使得本期存货增加。固定资产 1,013,944.47 元，比上年末增加

1,830.12%，主要是为公司营运需要，2016 年购入了交通动输工具 6 辆。应付账款 751,017.01 元，比上年末增加 281.23%，主要是应付 2016 年购入的固定资产尚未付款。应交税费 61,399.77 元，比上年末减少 88.62%，主要是因为本期支付了上年度的企业所得税等税费。其他应付款 8,025.83 元，比上年末减少 99.00%，主要是因为本期偿还了大部分的其他应付款项。

报告期内公司营业收入 2,076,890.34 元，比上年同期下降 27.42%，营业成本 1,397,620.88 元，比上年同期下降 25.09%，归属于挂牌公司股东的净利润-1,439,288.85 元。管理费用 2,031,724.78 元，比上年同期增加 155.10%，主要是因为公司扩大业务范围，增加了业务准备期的相关支出，另外本期还承担了上市的相关费用，导致管理费用增加。销售费用 426,262.24 元，比上年同期增加 443.43%，主要是为扩大业务量，加大了投标范围和力度，使得销售费用增加。

公司营业收入及利润下降原因有以下几点：

1. 由于上半年合同额与去年同期相比，有大幅度增加，因此产生了大量的项目前期成本，造成了公司同期销售费用及管理费用有所增加，例如：公司为扩大业务量，参与很多项目投标，产生相关的投标费用。

2. 公司为适应未来的发展需要，积极筹备产业转型。有一部分精力及资金投入到了新增业务的扩展上，例如：园林绿化施工、生态农业、销售互联网平台以及园林景观相关的上下游设计业务的整合。特别是公司在园林绿化施工方面已取得重大进展，因此公司在转型升级上也产生了相关费用。

3. 由于上半年房地产行业的总体低迷，甲方的开发进度和付款手续比较缓慢，造成公司相当部分的业务成果得不到及时确认，也影响到公司的营业收入。

4. 报告期内公司还支付了前期挂牌成本及挂牌后维护费用，这是去年同期所没有的支出，管理成本也相应有所增加。

报告期内，经营活动产生现金流量净额为-5,212,968.02 元，比上年同期减少 1,017.65%，主要是因为受房地产市场影响，资金回款周期延长，销售收款减少，同时偿还了部分前期应付款项，另外公司正处于扩张期，相关支出增加。投资活动产生的现金流量净额为-259,139.15 元，主要是购买固定资产支出；筹资活动产生的现金流量净额为 5,749,995.15 元，主要是 2016 年 3 月公司完成定向增发所筹集资金。

三、风险与价值

（一）市场竞争风险

随着经济发展与城镇化进程的推进，城市绿化率与市政园林投资稳步上升，以上市公司以及挂牌公司为代表的园林绿化行业龙头市场集中度在迅速提升，园林景观工程设计市场整体可能面临更多的竞争。公司具有一定的竞争优势。但激烈的市场竞争可能降低公司的市场份额，影响公司经营业绩的增长。

防范措施：较于同行业大型设计公司 and 外资设计公司，公司的专业资质不占优势，但公司依托人才、技术、品牌、经验等综合优势，凭借灵活适用的经营机制为客户提供立项咨询、概念设计、方案设计、扩初设计、施工图设计以及施工配合等各阶段综合化服务，同时公司通过公司品牌形象的维护推广，为公司市场开拓奠定了良好的基础。

（二）核心业务人才流动风险

由于园林景观工程设计行业技术含量高，除需具备相关专业知识外，同时还需具备多年的行业实践经验。因此，设计人员对于企业来说乃是影响业务开展的重要因素之一。由于区域性园林景观工程设计企业数量众多，行业门槛较低，使得设计人员面临更多的职业选择，公司面临一定的人才流动的风险。

防范措施：公司为核心管理人员及技术骨干提供了优厚的薪酬水平，并计划在未来通过一系列激励手段来最大程度地稳定员工队伍，实现企业和员工的共同成长。同时公司也在大力推进人力资源体系的建设，为员工的专业水平提升、职位晋升提供较好的指导，为员工提供多元化的发展平台及个性化的发展路径。另外，公司还考虑加大人才梯队建设力度，积极储备高素质人才，以满足公司快速发展对优秀人才的需求缺口。

（三）市场开拓风险

随着市场经济的推进，近年来，虽然地方性的工程设计招投标制度广泛推行，但实践中既有的地方保护并未完全消除，园林景观工程设计市场存在一定的区域分割。公司目前处于业务成长期，公司规模和人员配置使得公司现阶段的发展以立足福建的园林景观工程设计市场为主。因此公司在外省市的项目经验和品牌知名度尚有待开拓。

防范措施：公司在立足本地市场的同时，也不断在异地城市或地区开拓业务，未来也将适时通过联合、重组、兼并或自建等方式建立新的区域市场分支机构，持续拓展业务区域，推进业务全国布局的进程。

（四）房地产行业不稳定带来的经营风险

报告期内公司主要收入来自于房地产园林景观工程设计业务。由于房地产园林景观工程设计业务和房地产行业的景气程度息息相关，目前房地产市场的不稳定，将有可能影响公司房地产园林景观工程设计业务的市场开拓和业务规模的扩大。房地产开发企业若资金紧张，又将会影响到园林景观工程设计企业应收款项的回收，延长款项回收周期或增加应收账款坏账风险。

防范措施：利用公司已经积累的品牌、经验和地域优势，提升客户合作粘性，与上期合作客户签订长期合作协议；开拓新客户，提升市场占有率；承接标志性建筑，提升品牌；公司在报告期内取得城市园林绿化三级资质，将对公司的业务产生重大变化，使得公司业务多元化，提升公司抗风险能力。

（五）应收账款回收风险

随着公司业务规模的扩大，应收账款期末余额有可能持续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司资金周转及利润情况。

防范措施：完善对应收账款的内控管理制度，建立客户的考察评级机制，在签订业务合同前，对客户的资信情况进行评估，加强对业务合同的审批，并在合同评审、签订、执行过程中阶段性地评估项目信用风险；在合同中明确约定各阶段业务收费的比例以及成果交付并收取费用的时间节点；在合同执行过程中，严格按合同规定的信用政策交付成果并收取设计费用，制定相应的呆坏账解决方案及催收办法，确保收入安全。

（六）内部控制的风险

公司在有限公司阶段未建立完善的关联交易管理制度，也未就关联交易决策程序作出明确规定，关联交易在发生当时并未履行相应的内部决策审批程序，而主要由公司管理层商讨决定。目前公司已制定了较为完备的关联交易制度，在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等议事规则、内部制度中对关联方及关联交易、关联方回避做了严格规定，但新的制度执行时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高以及相关制度切实执行及完善均需要一定的过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

防范措施：为降低公司内控的风险，公司将大力加强内控制度执行的力度，严格

按照相关法律规定以及全国中小企业股份转让系统的相关细则和规定，健全和完善公司治理结构和机制。公司定期组织董事、监事、高级管理人员学习培训公司各项管理制度，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	本节、二（一）
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	是	本节、二（二）
是否存在日常性关联交易事项	是	本节、二（三）
是否存在偶发性关联交易事项	是	本节、二（四）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	是	本节、二（五）
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节、二（六）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、 重要事项详情

（一）报告期内的股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2015-12-17	2016-03-17	7.47	769,745	5,749,995.15	本次募集资金补充公司流动资金，提高公司盈利水平和抗风险能力。

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、 资产、资 源)	占用性 质(借 款、垫 支、其 他)	期初余额	累计发生 额	期末余额	是否 归还	是否为挂 牌前已清 理事项
全体自 然人股 东	资金	其他	67,380.77	18,660.24	86,041.01	否	否
合计	-	-	67,380.77	18,660.24	86,041.01	-	-

占用原因、归还及整改情况:

根据当地税务机关要求,每月按销售额的1%预缴股息红利个人所得税,因此此项占款待股东实际分红时进行税额抵减。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位: 元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售	-	-
3 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	-
4 财务资助(挂牌公司接受的)	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	18,660.24	18,660.24
总计	18,660.24	18,660.24

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位: 元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
黄煜	购买车辆	172,260	是
翁玉统	购买车辆	95,978	是
张斌	购买车辆	127,190	是
张婷	购买车辆	129,712	是
孙易	购买车辆	198,927	是
总计		724,067	

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

本次关联交易是公司业务发展及日常经营需要，是合理、必要的。本次关联交易，增加了公司的固定资产，有利于公司业务拓展及正常业务的开展。

（五）收购、出售资产、对外投资事项

2016 年 3 月 10 日，公司第一届董事会第四次会议审议通过《关于公司关联交易的议案》，并经 2016 年 3 月 25 日第二次临时股东大会审议通过。公司与黄煜签订合同，向黄煜购买车辆，购买金额（含税价）为人民币 17.226 万元；公司与翁玉统签订合同，向翁玉统购买车辆，购买金额（含税价）为人民币 9.5978 万元；公司与张斌签订合同，向张斌购买车辆，购买金额（含税价）为人民币 12.719 万元；公司与张婷签订合同，向张婷购买车辆，购买金额（含税价）为人民币 12.9712 万元；公司与孙易签订合同，向孙易购买车辆，购买金额（含税价）为人民币 19.8927 万元。

关联方关系：黄煜系公司实际控制人并担任法定代表人、董事长；翁玉统系公司股东、董事；张斌系公司股东、监事；张婷系公司股东、董事张春镇的配偶；孙易系公司股东、董事叶仙波的配偶。

本次交易标的为五辆汽车，收购五辆汽车作为公司的固定资产，有利于公司业务拓展及正常业务的开展。

（六）承诺事项的履行情况

挂牌前，公司持股 5%以上股东、实际控制人、公司董事、监事、高管均出具了《关于避免关联交易的承诺函》和《避免同业竞争的承诺函》。报告期内上述承诺人均未违反承诺事项。

第五节 股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100%	769,745	5,769,745	100%
	其中：控股股东、实际控制人	965,500	19.31%	0	965,500	16.73%
	董事、监事、高管	2,444,500	48.89%	0	2,444,500	42.37%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,000,000	-	769,745	5,769,745	-
普通股股东人数		11				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有的有限售股份数量	期末持有的无限售股份数量
1	福州市天润联创投资有限公司	1,000,000	0	1,000,000	17.33%	1,000,000	0
2	黄煜	965,500	0	965,500	16.73%	965,500	0
3	叶仙波	965,500	0	965,500	16.73%	965,500	0
4	郭恒禄	0	769,745	769,745	13.34%	769,745	0
5	蔡铁勇	391,500	0	391,500	6.79%	391,500	0
6	张春镇	391,500	0	391,500	6.79%	391,500	0
7	翁玉统	391,500	0	391,500	6.79%	391,500	0
8	张斌	304,500	0	304,500	5.28%	304,500	0
9	刘邦	250,000	0	250,000	4.33%	250,000	0
10	福州市晋安区天源联	240,000	0	240,000	4.16%	240,000	0

福建省天润园景景观工程设计股份有限公司
2016 半年度报告

	创投资 有限公 司						
合计		4,900,000	769,745	5,669,745	98.27%	5,669,745	0

前十名股东间相互关系说明：

公司股东之间，黄煜、叶仙波分别持有天润联创 52.13%、32.87%股权，具有关联关系。2015 年 5 月 20 日股东黄煜、叶仙波、蔡铁勇、张春镇、翁玉统、张斌六人共同签订了《一致行动人协议》，各方应根据各方事先确定的一致意见进行投票，如各方就所议事项事先不能达成一致意见，则各方均应无条件按黄煜的意志作为一致意见行使表决权。截止报告期末，黄煜及其一致行动人共计持有公司 73.84%的股份（含通过天润联创间接持有的公司股份）。

除此之外，公司股东之间无关联关系。

单位：股

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

黄煜先生，现任公司董事长，公司控股股东、实际控制人。中国国籍，无境外永久居留权，1979 年出生。毕业于湖北工业大学，硕士学历，高级园林工程师。2003 年 7 月至 2005 年 6 月，在福州郭斯颜建筑设计事务所工作，担任助理工程师职务；2005 年 6 月起在福建省天润园景景观工程设计有限公司工作，2010 年 8 月至 2015 年 6 月担任执行董事职务；2015 年 6 月至今，在福建省天润园景景观工程设计股份有限公司工作，担任董事长职务。2015 年 5 月 20 日股东黄煜、叶仙波、蔡铁勇、张春镇、翁玉统、张斌六人共同签订了《一致行动人协议》，各方应根据各方事先确定的一致意见进行投票，如各方就所议事项事先不能达成一致意见，则各方均应无条件按黄煜的意志作为一致意见行使表决权。截止报告期末，黄煜及其一致行动人共计持有公司 73.84%的股份（含通过天润联创间接持有的公司股份）。

（二）实际控制人情况

实际控制人同上，报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
黄煜	董事长	男	37	硕士	三年	是
叶仙波	董事及 总经理	男	36	本科	三年	是
翁玉统	董事及 副总经理	男	40	本科	三年	是
张春镇	董事	男	35	本科	三年	是
原晖	董事及 董事会 秘书	男	37	大专	三年	是
张斌	监事会 主席	男	46	本科	三年	是
蔡铁勇	监事	男	34	大专	三年	是
陈伯渠	监事	男	38	本科	三年	是
葛静悠	财务总 监	女	42	本科	三年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通股 持股比例%	期末持有股 票期权数量
黄煜	董事长	965,500	0	965,500	16.73%	0
叶仙波	董事及总经 理	965,500	0	965,500	16.73%	0
翁玉统	董事及副总 经理	391,500	0	391,500	6.79%	0
张春镇	董事	391,500	0	391,500	6.79%	0
原晖	董事及董事 会秘书	0	0	0	0	0
张斌	监事会主席	304,500	0	304,500	5.28%	0
蔡铁勇	监事	391,500	0	391,500	6.79%	0
陈伯渠	监事	0	0	0		0
葛静悠	财务总监	0	0	0		0
合计		3,410,000	0	3,410,000	59.11%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
------	-----------	---

福建省天润园景景观工程设计股份有限公司
2016 半年度报告

	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	4	4
核心技术人员	-	-
截止报告期末的员工人数	57	65

核心员工变动情况：

无变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文:	-

二、财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:	-		
货币资金	第八节、六（一）1	2,270,851.28	1,992,963.30
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	第八节、六（一）2	5,606,710.32	5,564,534.60
预付款项	第八节、六（一）3	544,828.14	94,529.57
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节、六（一）4	542,052.41	232,183.74
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节、六（一）5	2,260,470.92	1,740,299.83
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	-	11,224,913.07	9,624,511.04
非流动资产:	-		

福建省天润园景景观工程设计股份有限公司
2016 半年度报告

发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	第八节、六（一）6	1,013,944.47	52,532.73
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	第八节、六（一）7	246,374.44	273,749.49
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	第八节、六（一）8	619,246.37	139,687.02
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计		1,879,565.28	465,969.24
资产总计		13,104,478.35	10,090,480.28
流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	第八节、六（一）9	751,017.01	197,000.01
预收款项	第八节、六（一）10	265,346.00	165,346.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节、六（一）11	-	622,639.31
应交税费	第八节、六（一）12	61,399.77	539,684.63
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	第八节、六（一）13	8,025.83	805,326.89
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-

福建省天润园景景观工程设计股份有限公司
2016 半年度报告

划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,085,788.61	2,329,996.84
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		1,085,788.61	2,329,996.84
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	第八节、六（一）14	5,769,745.00	5,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节、六（一）15	6,090,288.44	1,162,538.29
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节、六（一）16	138,247.08	138,247.08
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节、六（一）17	20,409.22	1,459,698.07
归属于母公司所有者权益合计		12,018,689.74	7,760,483.44
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		12,018,689.74	7,760,483.44
负债和所有者权益总计		13,104,478.35	10,090,480.28

法定代表人：黄煜 主管会计工作负责人：葛静悠 会计机构负责人：葛静悠

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：		-	-
货币资金		2,185,168.54	1,783,348.62

福建省天润园景景观设计股份有限公司
2016 半年度报告

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	-	-	-
应收账款	第八节、六（八）1	5,528,050.32	5,485,874.60
预付款项	-	544,828.14	94,529.57
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节、六（八）2	541,754.73	231,965.74
存货	-	2,260,470.92	1,740,299.83
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	-	11,060,272.65	9,336,018.36
非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	第八节、六（八）3	933,043.59	933,043.59
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,013,944.47	52,532.73
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	-	246,374.44	273,749.49
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	604,039.67	138,649.15
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	2,797,402.17	1,397,974.96
资产总计	-	13,857,674.82	10,733,993.32
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
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	-	-	-
应付账款	-	751,017.01	197,000.01
预收款项	-	265,346.00	165,346.00
应付职工薪酬	-	-	622,639.31

福建省天润园景景观工程设计股份有限公司
2016 半年度报告

应交税费	-	50,394.48	511,502.42
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	644,933.53	1,392,234.59
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	1,711,691.02	2,888,722.33
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	1,711,691.02	2,888,722.33
所有者权益：	-	-	-
股本	-	5,769,745.00	5,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	6,523,332.03	1,595,581.88
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	138,247.08	138,247.08
未分配利润	-	-285,340.31	1,111,442.03
所有者权益合计	-	12,145,983.80	7,845,270.99
负债和所有者权益合计	-	13,857,674.82	10,733,993.32

法定代表人：黄煜

主管会计工作负责人：葛静悠

会计机构负责人：葛静悠

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,076,890.34	2,861,596.51
其中：营业收入	第八节、六（一）18	2,076,890.34	2,861,596.51
利息收入	-	-	-

福建省天润园景观工程设计股份有限公司
2016 半年度报告

已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	3,995,738.54	2,747,221.04
其中：营业成本	第八节、六（一）18	1,397,620.88	1,865,705.94
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	第八节、六（一）19	6,318.43	19,565.97
销售费用	第八节、六（一）20	426,262.24	78,438.54
管理费用	第八节、六（一）21	2,031,724.78	796,430.62
财务费用	第八节、六（一）22	-5,174.87	-463.25
资产减值损失	第八节、六（一）23	138,987.08	68,459.25
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-1,918,848.20	33,459.44
加：营业外收入	-	-	474.40
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,918,848.20	33,933.84
减：所得税费用	-	-479,559.35	8,482.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,439,288.85	25,450.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	117,241.91
归属于母公司所有者的净利润	-	-1,439,288.85	25,450.38
少数股东损益	-	-	-

福建省天润园景观工程设计股份有限公司
2016 半年度报告

六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
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	-	-0.27	0.01
（二）稀释每股收益	-	-0.27	0.01

法定代表人：黄煜

主管会计工作负责人：葛静悠

会计机构负责人：葛静悠

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节、六（八）4	2,076,890.34	2,307,421.75
减：营业成本	第八节、六（八）4	1,397,620.88	1,556,498.17
营业税金及附加	-	6,318.43	17,718.20

福建省天润园景观工程设计股份有限公司
2016 半年度报告

销售费用	-	426,262.24	78,438.54
管理费用	-	1,975,011.91	732,114.90
财务费用	-	-5,137.34	-372.02
资产减值损失	-	138,987.08	68,459.25
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-	-	-
投资收益(损失以 “-”号填列)	-	-	-
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润(亏损以 “-”号填列)	-	-1,862,172.86	-145,435.29
加：营业外收入	-	-	474.40
其中：非流动资产 处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产 处置损失	-	-	-
三、利润总额(亏损总 额以“-”号填列)	-	-1,862,172.86	-144,960.89
减：所得税费用	-	-465,390.52	-53,355.04
四、净利润(净亏损以 “-”号填列)	-	-1,396,782.34	-91,605.85
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	-	-	-

福建省天润园景景观设计股份有限公司
2016 半年度报告

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	-	-	-
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-0.26	-0.02
（二）稀释每股收益	-	-0.26	-0.02

法定代表人：黄煜

主管会计工作负责人：葛静悠

会计机构负责人：葛静悠

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	1,542,766.50	4,594,636.04
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、六（一）24（1）	119,947.33	2,199,725.72
经营活动现金流入小计	-	1,662,713.83	6,794,361.76
购买商品、接受劳务支付	-	792,617.82	1,333,834.60

福建省天润园景观工程设计股份有限公司
2016 半年度报告

的现金			
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,174,011.88	2,388,869.59
支付的各项税费	-	618,506.68	1,463,821.66
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、六(一)24(2)	2,290,545.47	2,120,089.86
经营活动现金流出小计	-	6,875,681.85	7,306,615.71
经营活动产生的现金流量净额	-	-5,212,968.02	-512,253.95
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	-	259,139.15	2,765.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	259,139.15	402,765.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-259,139.15	-402,765.00
三、筹资活动产生的现金流量:	-		

福建省天润园景观工程设计股份有限公司
2016 半年度报告

吸收投资收到的现金	-	5,749,995.15	3,000,000.00
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	5,749,995.15	3,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	1,400,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	1,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	5,749,995.15	1,600,000.00
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	-	277,887.98	684,981.05
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,992,963.30	298,709.49
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,270,851.28	983,690.54

法定代表人：黄煜

主管会计工作负责人：葛静悠

会计机构负责人：葛静悠

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	1,542,766.50	3,930,536.04
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	119,947.33	2,291,784.49
经营活动现金流入小计	-	1,662,713.83	6,222,320.53
购买商品、接受劳务支付的现金	-	792,617.82	1,129,415.14
支付给职工以及为职工支	-	3,174,011.88	2,364,884.59

福建省天润园景观工程设计股份有限公司
2016 半年度报告

付的现金			
支付的各项税费	-	601,329.76	917,018.88
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,183,790.45	2,991,741.16
经营活动现金流出小计	-	6,751,749.91	7,403,059.77
经营活动产生的现金流量净额	-	-5,089,036.08	-1,180,739.24
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	-	259,139.15	2,765.00
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	259,139.15	402,765.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-259,139.15	-402,765.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	5,749,995.15	3,000,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	5,749,995.15	3,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	1,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-

福建省天润园景景观设计股份有限公司
2016 半年度报告

筹资活动现金流出小计	-		1,400,000.00
筹资活动产生的现金流量 净额	-	5,749,995.15	1,600,000.00
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	-	401,819.92	16,495.76
加：期初现金及现金等价 物余额	-	1,783,348.62	240,907.66
六、期末现金及现金等价 物余额	-	2,185,168.54	257,403.42

法定代表人：黄煜

主管会计工作负责人：葛静悠

会计机构负责人：葛静悠

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、公司基本情况

1、公司概况

福建省天润园景景观工程设计股份有限公司(以下简称本公司) 是一家经福建省福州市工商行政管理局核准登记, 在福建省注册的股份有限公司, 企业法人营业执照注册号: 91350100777541682E。本公司总部位于福州市晋安区福新中路 89 号和声工商大厦 18 室。

本公司前身为福建省天润园景景观工程设计有限公司, 2015 年 6 月 14 日整体变更为股份有限公司, 变更后的注册资本为人民币 5,000,000.00 元, 股本总数 500 万股, 股票面值为每股人民币 1 元, 2016 年 1 月 7 日本公司向投资者郭恒禄发行股票 769,745 股, 每股面值 1 元, 该次增发经致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具“致同验字(2016)第 351ZB0005 号”《验资报告》验证, 增发后, 注册资本为人民币 5,769,745.00 元, 股本总数 5,769,745 股, 股东为黄煜、叶仙波、蔡铁勇、张春镇、翁玉统、张斌、郭恒禄、刘邦、晋安区天源联创投资有限公司、福州市天润联创投资有限公司、厦门福传投资管理合伙企业。

本公司建立了股东会、董事会、监事会的法人治理结构。目前设财务部、设计部、行政部、业务部四个部门。公司目前拥有福州市艾勒帝环境艺术有限公司一家全资子公司。本公司属于园林景观设计业。公司经营范围为: 电脑一体化造景开发系统、园林景观工程、风景园林工程设计、咨询、城市园林电脑一体绿化工程的设计、施工。

2、合并财务报表范围

本报告期本公司合并财务报表范围包括子公司福州市艾勒帝环境艺术有限公司。子公司情况详见附注六、在其他主体中的权益。

三、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还参照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报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。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本申报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 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。目前，本公司的金融资产仅涉及贷款和应收账款一类。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等。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。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。目前，本公司金融负债涉及其他金融负债。

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。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：年末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款和年末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的其他应收款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：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：组合 1 为账龄组合，包括提供园林设计服务费及其他；组合 2 为资产类型组合，包括各类保证金、押金、备用金

以及合并范围内应收款项等。对组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备，对组合 2 不计提坏账准备。

组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备具体计提比例如下：

风险特征（账龄）					
1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
5%	10%	20%	30%	50%	100%

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要系按照完工百分比确认的未完工项目发生的劳务成本及工程施工未结算成本。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货按实际成本进行初始计量。成本结转时，采用个别计价法确定其实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

11、长期股权投资

本公司长期股权投资为对被投资单位实施控制的权益性投资。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、14。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为提供劳务、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
电子设备	3-5 年	5%	19%-31.67%
运输设备	4 年	5%	23.75%
办公设备	5 年	5%	19%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、14。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认

条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、无形资产

本公司无形资产均为软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
计算机软件	10 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、14。

14、资产减值

本公司对子公司的长期股权投资、固定资产、无形资产的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

16、经营租赁与融资租赁

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。本公司的租赁为经营租赁。

(1) 公司作为出租人

经营租赁中的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 公司作为承租人

经营租赁中的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

17、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

18、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济

利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司为客户提供园林景观设计劳务，收入确认的具体方法如下：在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日按照完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按照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计算确定，公司在资产负债表日按照合同总收入金额乘以完工百分比扣除以前会计期间已确认提供劳务收入后的金额，确认当期劳务收入，同时结转当期已发生的劳务成本。结算时，结算金额与合同金额之间的差额在结算当期调整。

本公司为客户提供园林景观工程施工劳务，收入确认的具体方法如下：在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日按照完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按照根据已发生的成本占估计总成本的比例计算确定，公司在资产负债表日按照合同总收入金额乘以完工百分比扣除以前会计期间已确认提供劳务收入后的金额，确认当期劳务收入，同时结转当期已发生的劳务成本。结算时，结算金额与合同金额之间的差额在结算当期调整。

19、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

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

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

21、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

22、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

福建省天润园景观工程设计股份有限公司

2016 半年度报告

本报告期重要会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3 或 6
城市维护建设税	已纳流转税额	7
教育费附加	已纳流转税额	3
地方教育费附加	已纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

注：2013 年 10 月之前本公司系增值税小规模纳税人，园林景观设计劳务按 3%计缴增值税。2013 年 11 月由增值税小规模纳税人变成一般纳税人，增值税税率由 3%变成 6%；子公司福州市艾勒帝环境艺术有限公司系增值税小规模纳税人，适用 3%的增值税率。

六、报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初系指 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 6 月 30 日，本期指 2016 年 1-6 月，上年同期指 2015 年 1-6 月。

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）

（一）、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数		期初数			
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			294,786.21			213,622.85
银行存款：			1,976,065.07			1,779,340.45
合 计			2,270,851.28			1,992,963.30

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款					
按组合计提坏账 准备的应收账款					
其中：组合 1 账 龄组合	6,288,547.98	100.00	681,837.66	10.84	5,606,710.32
组合 2 资产类 型组合					
组合小计	6,288,547.98	100.00	681,837.66	10.84	5,606,710.32
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款					
合 计	6,288,547.98	100.00	681,837.66	-	5,606,710.32

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准 备的应收账款					
其中：组合 1 账龄 组合	6,111,062.48	100.00	546,527.88	8.94	5,564,534.60
组合 2 资产类型 组合					
组合小计	6,111,062.48	100.00	546,527.88	8.94	5,564,534.60
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款					
合 计	6,111,062.48	100.00	546,527.88	8.94	5,564,534.60

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	4,985,634.80	79.28	249,281.74	5.00	4,736,353.06
1 至 2 年	470,517.20	7.48	47,051.72	10.00	423,465.48
2 至 3 年	540,645.98	8.6	108,129.20	20.00	432,516.78
3 至 4 年	-	-	-	30.00	-
4 至 5 年	28,750.00	0.46	14,375.00	50.00	14,375.00
5 年以上	263,000.00	4.18	263,000.00	100.00	-
合 计	6,288,547.98	100.00	681,837.66	10.84	5,606,710.32

应收账款按账龄披露（续）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	3,580,523.42	58.59	155,663.67	5.00	3,424,859.75
1 至 2 年	2,027,686.06	33.18	202,768.61	10.00	1,824,917.45
2 至 3 年	211,103.00	3.46	42,220.60	20.00	168,882.40
3 至 4 年	-	-	-	30.00	-
4 至 5 年	291,750.00	4.77	145,875.00	50.00	145,875.00
合 计	6,111,062.48	100.00	546,527.88	8.94	5,564,534.60

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 135,309.78 元。

(3) 本期无核销应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,787,256.74 元，占应收账款期末余额合计数的比例 60.22%，计提的坏账准备期末余额汇总金额 210,201.11 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 期以内	544,828.14	100.00	94,529.57	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 544,828.14 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100.00%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数 坏账准备	计提比例%	净额
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					
其中：组合 1 账 龄组合	317,949.91	56.99	15,897.50	5.00	302,052.41
组合 2 资 产类型组合	240,000.00	43.01			240,000.00
组合小计	557,949.91	100.00	15,897.50	5.00	542,052.41
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	557,949.91	100.00	15,897.50	5.00	542,052.41

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数 坏账准备	计提比例%	净额
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					
其中：组合 1 账龄组合	244,403.94	100.00	12,220.20	5.00	232,183.74
组合 2 资产类型组合					
组合小计	244,403.94	100.00	12,220.20	5.00	232,183.74
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	244,403.94	100.00	12,220.20	5.00	232,183.74

说明：

账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	317,949.91	100.00	15,897.50	5.00	302,052.41
其他应收款按账龄披露（续）					
账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	244,403.94	100.00	12,220.20	5.00	232,183.74
合 计	244,403.94	100.00	12,220.20	5.00	232,183.74

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,677.3 元；

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末数	期初数
备用金	240,000.00	-
股东股息红利个税	86,041.01	67,380.77
社医保	31,654.76	26,769.03
其他	200,254.14	150,254.14
合 计	557,949.91	244,403.94

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
劳务成本	1,806,459.83	1,806,459.83	1,740,299.83	1,740,299.83
工程施工-已完工未结算	454,011.09	454,011.09		
合计	2,260,470.92	2,260,470.92	1,740,299.83	1,740,299.83

(2) 期末存货不存在跌价情况，不计提跌价准备情况。

6、固定资产

福建省天润园景景观工程设计股份有限公司
2016 半年度报告

项 目	电子设备	运输工具	办公设备	合 计
一、账面原值：				
1. 期初数	297,696.87	50,908.00	11,446.00	360,050.87
2. 本期增加金额	24,557.95	994,648.20	-	1,019,206.15
3. 本期减少金额				
4. 期末数	322,254.82	1,045,556.20	11,446.00	1,379,257.02
二、累计折旧				
1. 期初数	249,553.86	48,362.60	9,601.68	307,518.14
2. 本期增加金额				
(1) 计提	18,184.09	39,371.49	238.83	57,794.41
3. 本期减少金额				
4. 期末数	266,737.95	87,734.09	9,840.51	365,312.55
三、账面价值				
1. 期末数账面价值	54,516.87	957,822.11	1,605.49	1,013,944.47
2. 期初数账面价值	48,143.01	2,545.40	1,844.32	52,532.73

说明：

- ① 期末无抵押、担保的固定资产情况。
- ② 本期折旧额 57,794.41 元。
- ③ 固定资产均正常使用，未发现减值迹象，不计提减值准备。

7、无形资产

项 目	计算机软件
一、账面原值	
1. 期初数	547,499.99
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 期末数	547,499.99
二、累计摊销	
1. 期初数	273,750.50
2. 本期增加金额	
(1) 计提	27,375.05
3. 本期减少金额	
4. 期末数	301,125.55
三、账面价值	

福建省天润园景景观设计股份有限公司
2016 半年度报告

1. 期末数账面价值	246,374.44
2. 期初数账面价值	273,749.49

说明:

① 本期摊销额 27,375.05 元。

②无形资产均正常使用,未发现减值迹象,不计提减值准备。

8、递延所得税资产与递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	697,735.16	174,433.79	558,748.08	139,687.02
未弥补亏损	1,779,250.30	444,812.58		
合计	2,476,985.46	619,246.37	558,748.08	139,687.02

9、应付账款

项 目	期末数	期初数
设计制图费	26,950.01	197,000.01
购车款	724,067.00	
合计	751,017.01	197,000.01

期末无账龄超过 1 期的重要应付账款。

10、预收款项

项 目	期末数	期初数
设计费	265,346.00	165,346.00
合计	265,346.00	165,346.00

期末无账龄超过 1 期的重要预收款项。

11、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	622,639.31	2,529,237.17	3,151,876.48	-
离职后福利-设定提存计划		113,183.00	113,183.00	
合 计	622,639.31	2,642,420.17	3,265,059.48	-

(1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

福建省天润园景观工程设计股份有限公司
2016 半年度报告

工资、奖金、津贴和补贴	622,639.31	2,187,679.39	2,810,318.70	-
职工福利费		232,651.70	232,651.70	
社会保险费		102,292.23	102,292.23	
其中：1. 医疗保险费		90,945.38	90,945.38	
2. 工伤保险费		7,146.56	7,146.56	
3. 生育保险费		4,200.29	4,200.29	
工会经费和职工教育经费		6,613.85	6,613.85	
合 计	622,639.31	2,529,237.17	3,151,876.48	-

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利		113,183.00	113,183.00	
其中：1. 基本养老保险费		107,226.00	107,226.00	
2. 失业保险费		5,957.00	5,957.00	
合 计		113,183.00	113,183.00	

12、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	79,417.13	78,429.28
企业所得税	-20,462.77	455,034.82
城市维护建设税	1,265.60	951.67
教育费附加	982.64	848.10
地方教育费附加	89.69	-
防洪费	107.48	4,420.76
合 计	61,399.77	539,684.63

13、其他应付款

项 目	期末数	期初数
员工借款		800,000.00
其他	8,205.83	5,326.89
合 计	8,205.83	805,326.89

福建省天润园景景观工程设计股份有限公司
2016 半年度报告
无账龄超过 1 期的重要其他应付款

14、股本（单位：元）

股东名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
黄煜	965,500.00	19.31			965,500.00	16.73
叶仙波	965,500.00	19.31			965,500.00	16.73
翁玉统	391,500.00	7.83			391,500.00	6.79
蔡铁勇	391,500.00	7.83			391,500.00	6.79
张春镇	391,500.00	7.83			391,500.00	6.79
张斌	304,500.00	6.09			304,500.00	5.28
刘邦	250,000.00	5.00			250,000.00	4.33
厦门福传投资管理 合伙企业	100,000.00	2.00			100,000.00	1.73
福州市天润联创投 资有限公司	1,000,000.00	20.00			1,000,000.00	17.33
晋安区天源联创投 资有限公司	240,000.00	4.80			240,000.00	4.16
郭恒禄			769,745.00		769,745.00	13.34
合 计	5,000,000.00	100.00	769,745.00		5,769,745	100.00

说明：

2016 年 1 月 7 日本公司向投资者郭恒禄发行股票 769,745 股，每股面值 1 元，发行价格为每股人民币 7.47 元，募集资金 5,749,995.15 元，扣除发行费用 52,500.00 元后，实际募集资金 5,697,495.15 元，其中：新增注册资本人民币 769,745.00 元，其余部分 4,980,250.15 元计入资本公积。该次增发经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具“致同验字（2016）第 351ZB0005 号”《验资报告》验证。

15、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,162,538.29	4,927,750.15		6,090,288.44

16、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	138,247.08			138,247.08

17、未分配利润

福建省天润园景景观工程设计股份有限公司
2016 半年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期期末未分配利润	1,459,698.07	2,463,501.98
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	1,459,698.07	2,463,501.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,439,288.85	1,454,005.80
减：提取法定盈余公积		138,247.08
其他（注）		919,562.63
应付股东股利		1,400,000.00
期末未分配利润	20,409.22	1,459,698.07

18、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,076,890.34	2,861,596.51
主营业务成本	1,397,620.88	1,865,705.94

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
园林设计	1,622,879.25	1,043,513.42	2,861,596.51	1,865,705.94
园林施工	454,011.09	340,508.32	-	-

19、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,685.75	2,165.29
教育费附加	1,579.61	927.97
地方教育费附加	1,053.07	618.65
防洪费	-	3,163.58
合 计	6,318.43	7,109.19

20、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
销售人员工资	52,683.28	47,545.51
未中标投标费用	373,578.96	30,893.03
合计	426,262.24	78,438.54

21、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	487,905.52	176,733.05
办公费	194,316.40	40,166.50
招待费	1,527.00	-
差旅费	62,189.60	33,473.50
交通费	37,276.86	17,489.58
租赁费	72,000.00	72,000.00
折旧费	57,794.41	26,756.58
长期待摊费用	-	33,333.33
无形资产摊销	27,375.05	18,250.03
中介机构费用	599,339.62	170,000.00
其他	492,000.32	208,228.05
合 计	2,031,724.78	796,430.62

22、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	6,709.86	1,701.32
手续费及其他	1,534.99	1,238.07
合 计	-5,174.87	-463.25

23、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	138,987.08	68,459.25

24、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,709.86	1,701.32
往来款	113,237.47	2,198,024.4
合 计	119,947.33	2,199,725.72

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用和销售费用	1,032,784.77	298,829.24

福建省天润园景观工程设计股份有限公司
2016 半年度报告

手续费	1,534.99	1,238.07
违约金罚款及捐赠支出		
往来款	1,256,225.71	1,820,022.55
合 计	2,290,545.47	2,120,089.86

25、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,439,288.85	114,375.47
加: 资产减值准备	138,987.08	
固定资产折旧	57,794.41	21,704.98
无形资产摊销	27,375.05	18,250.03
长期待摊费用摊销		33,333.33
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)		
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)		
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-479,559.35	
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)	-520,171.09	148,255.17
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-941,330.04	1,725,766.30
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-2,056,775.23	-2,573,939.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,212,968.02	-512,253.95
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一期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	2,270,851.28	983,690.54
减: 现金的期初余额	1,992,963.30	298,709.49
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	277,887.98	684,981.05
--------------	------------	------------

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	2,270,851.28	1,992,963.30
其中：库存现金	294,786.21	213,622.85
可随时用于支付的银行存款	1,976,065.07	1,779,340.45
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,270,851.28	1,992,963.30

(二)、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
福州市艾勒帝环 境艺术有限公司	福建省	晋安区	工程施工	100.00		同一控制下企业合并

2、在合营安排或联营企业中的权益

无。

(三)、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险及流动性风险。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动

的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

(2) 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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,787,256.74 元，占应收账款期末余额合计数的比例 60.22%，计提的坏账准备期末余额汇总金额 210,201.11 元。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	期末数			合计
	一年以内	一年至二年	二年至三年	
应付账款	751,017.01			751,017.01
其他应付款	8,025.83			8,025.83
负债合计	759,042.84			759,042.84

期初本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	期初数			合计
	一年以内	一年至二期	二年至三年	
应付账款	197,000.01			197,000.01
其他应付款	805,326.89			805,326.89
负债合计	1,002,326.90			1,002,326.90

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2016 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 8.28%；2015 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 23.09%。

（四）、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东（实际控制人）

本公司的控股股东（实际控制人）是：黄煜。其直接持有公司 16.73%股权，同时持有福州市天润联创投资有限公司 52.15%股权，通过天润联创投资公司间接持有本公司 9.04%股权，合计共持有公司 25.77%股权，系公司第一大股东。股东叶仙波直接持有公司 16.73%股权，同时持有福州市天润联创投资有限公司 32.85%股权，通过天润联创持有公司 5.69%股权，合计持有公司 22.42%股权；翁玉统、蔡铁勇、张春镇各持有公司 6.79%股权；张斌持有公司 5.28%股权。2015 年 5 月上述六名自然人股东签署了一致行动人协议。五名自然人股东叶仙波、翁玉统、蔡铁勇、张春镇、张斌在各项重大决策时，与黄煜始终保持一致意思。至本期末，黄煜及其一致行动人共计持有公司 73.84%的股份（含通过天润联创间接持有的公司股份）。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注（八）、3。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
福建省中恒装饰工程有限公司	同一控股股东
蔡铁勇	股东
翁玉统	股东
张斌	股东
张春镇	股东
张婷	股东配偶
叶仙波	股东
孙易	股东配偶
郭恒禄	股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

福建省天润园景景观设计股份有限公司

2016 半年度报告

(1) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 9 人，上期关键管理人员 9 人，支付薪酬情况见下表：

项 目		本期发生额		上期发生额
关键管理人员薪酬	9 人	273,202.15	9 人	270,502.15

(2) 关联交易

2016 年 3 月 10 日召开的第一届董事会第四次会议审议通过《关于公司关联交易的议案》，并经 2016 年 3 月 25 日第二次临时股东大会审议审议通过。公司与黄煜签订合同，向黄煜购买车辆，购买金额（含税价）为人民币 17.226 万元；本公司与翁玉统签订合同，向翁玉统购买车辆，购买金额（含税价）为人民币 9.5978 万元；本公司与张斌签订合同，向张斌购买车辆，购买金额（含税价）为人民币 12.719 万元；本公司与张婷签订合同，向张婷购买车辆，购买金额（含税价）为人民币 12.9712 万元；本公司与孙易签订合同，向孙易购买车辆，购买金额（含税价）为人民币 19.8927 万元。本次交易标的为五辆汽车，收购五辆汽车作为公司的固定资产，有利于公司业务拓展及正常业务的开展。以上购车款项至本期末均未支付。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	黄煜	24,280.21	1,214.01	20,214.23	1,010.71
其他应收款	叶仙波	24,280.21	1,214.01	20,214.23	1,010.71
其他应收款	蔡铁勇	8,388.29	419.41	6,738.08	336.90
其他应收款	张春镇	8,388.29	419.41	6,738.08	336.90
其他应收款	翁玉统	8,388.29	419.41	6,738.08	336.90
其他应收款	张斌	8,021.30	401.07	6,738.07	336.90
其他应收款	郭恒禄	3,242.08	162.10	-	-
其他应收款	刘邦	1,052.34	52.62	-	-

根据当地税务机关要求，每月按销售额的 1%预缴股息红利个人所得税，因此此项占款待股东实际分红时进行税额抵减。

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	蔡铁勇	0	200,000.00
其他应付款	翁玉统	0	200,000.00
其他应付款	张斌	0	200,000.00

福建省天润园景观工程设计股份有限公司
2016 半年度报告

其他应付款	张春镇	0	200,000.00
应付账款	黄煜	172,260.00	0
应付账款	张婷	129,712.00	0
应付账款	孙易	198,927.00	0
应付账款	翁玉统	95,978.00	0
应付账款	张斌	127,190.00	0

(五)、承诺及或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日, 本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(六)、资产负债表日后事项

截至本报告日止, 本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

(七)、其他重要事项

本报告期, 本公司无应披露而未披露的其他重要事项。

(八)、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

种 类	金 额	比 例%	期 末 数		净 额
			坏 账 准 备	计 提 比 例%	
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准 备的应收账款					
其中：组合 1 账龄 组合	6,205,747.98	100.00	677,697.66	10.92	5,528,050.32
组合 2 资产类 型组合					
组合小计	6,205,747.98	100.00	677,697.66	10.92	5,528,050.32
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款					
合 计	6,205,747.98	100.00	677,697.66	10.92	5,528,050.32

应收账款按种类披露 (续)

福建省天润园景观工程设计股份有限公司
2016 半年度报告

种 类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款					
按组合计提坏账 准备的应收账款					
其中：组合 1 账龄 组合	6,028,262.48	100.00	542,387.88	9.00	5,485,874.60
组合 2 资产类 类型组合					
组合小计	6,028,262.48	100.00	542,387.88	9.00	5,485,874.60
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款					
合 计	6,028,262.48	100.00	542,387.88	9.00	5,485,874.60

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	4,902,834.80	79.01	245,141.74	5.00	4,657,693.06
1 至 2 年	470,517.20	7.58	47,051.72	10.00	423,465.48
2 至 3 年	540,645.98	8.71	108,129.20	20.00	432,516.78
3 至 4 年	-	-	-	30.00	-
4 至 5 年	28,750.00	0.46	14,375.00	50.00	14,375.00
5 年以上	263,000.00	4.24	263,000.00	100.00	-
合 计	6,205,747.98	100.00	677,697.66	10.92	5,528,050.32

应收账款按账龄披露（续）

账 龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	3,497,723.42	58.02	151,523.67	5.00	3,346,199.75
1 至 2 年	2,027,686.06	33.64	202,768.61	10.00	1,824,917.45
2 至 3 年	211,103.00	3.50	42,220.60	20.00	168,882.40
3 至 4 年	-	-	-	30.00	-
4 至 5 年	291,750.00	4.84	145,875.00	50.00	145,875.00
合计	6,028,262.48	100.00	542,387.88	9.00	5,485,874.60

福建省天润园景景观工程设计股份有限公司

2016 半年度报告

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 135,309.78 元。

(3) 本期无核销应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,787,256.74 元，占应收账款期末余额合计数的比例 61.03%，计提的坏账准备期末余额汇总金额 210,201.11 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	期 末 数		净 额
		比例%	坏账准备	
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				
其中：组合 1 账龄组合	317,640.76	56.96	15,886.03	301,754.73
组合 2 资产类型组合	240,000.00	43.04		240,000.00
组合小计	557,640.76	100.00	15,886.03	541,754.73
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	557,640.76	100.00	15,886.03	541,754.73

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	期 初 数		净 额
		比例%	坏账准备	
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				
其中：组合 1 账龄组合	244,174.47	100.00	12,208.73	231,965.74
组合 2 资产类型组合				
组合小计	244,174.47	100.00	12,208.73	231,965.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应				

合 计	244,174.47	100.00	12,208.73	5.00	231,965.74
-----	------------	--------	-----------	------	------------

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期 末 数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	317,640.76	100.00	15,886.03	5.00	301,754.73

其他应收款按账龄披露（续）

账 龄	金 额	比例%	期 初 数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	244,174.47	100.00	12,208.73	5.00	231,965.74
合 计	244,174.47	100.00	12,208.73	5.00	231,965.74

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3677.3 元。

（3）其他应收款按款项性质披露

项 目	期 末 数	期 初 数
备用金	240,000.00	-
股东股息红利个税	86,041.01	67,380.77
社医保	31,575.08	26,769.03
其他	200,254.14	150,024.67
合 计	557,640.76	244,174.47

3、长期股权投资

项 目	期 末 数			期 初 数		
	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	933,043.59		933,043.59	933,043.59		933,043.59

对子公司投资：

被投资单位	期 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数	本 期 计 提 减 值 准 备	减 值 准 备 期 末 余 额
-------	-------	---------	---------	-------	-----------------	-----------------

福建省天润园景观工程设计股份有限公司
2016 半年度报告

福州市艾勒帝环境艺术有限公司	933,043.59	933,043.59
----------------	------------	------------

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,076,890.34	2,307,421.75
主营业务成本	1,397,620.88	1,556,498.17

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
园林设计	1,622,879.25	1,057,112.56	2,307,421.75	1,556,498.47
园林施工	454,011.09	340,508.32	-	-

(九)、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		
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		156,322.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		474.4
非经常性损益总额		156,796.94
减：非经常性损益的所得税影响数		39,199.24
非经常性损益净额		117,597.70
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益		117,597.70

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	
	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	-12.16%	0.49%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.16%	-1.77%

福建省天润园景观工程设计股份有限公司
2016年8月22日