

公告编号：2018-046

证券代码：831837

证券简称：硕泉园林

主办券商：长江证券



硕泉园林

NEEQ : 831837

广东硕泉园林股份有限公司

Guangdong Shuoquan Landscaping Limited Company



半年度报告

2018

公司半年度大事记

- 1、2018 年 1 月，公司中标河南皓联园林绿化工程有限公司的两个施工标段，驻马店市 107 国道、驿城大道、古吕路、中原大道绿化工程施工一标段和二标段绿化工程，合同金额总计：177,833,515.86 元。合同的履行将对公司未来经营业绩、市场扩展能力及品牌影响力产生积极影响。
- 2、2018 年 4 月，公司收到东莞民盈房地产开发有限公司发来的中标通知书，确认我司为国贸中心园林景观（一期）独立承包工程标段一中标人，中标金额为：52,470,000.00 元。该项目中标对公司未来发展具有重要意义。
- 3、2018 年 5 月 16 日，控股子公司江门硕泉园林有限公司完成工商注册登记，获取了工商营业执照。注册资本为人民币：5,000,000.00 元。公司出资人民币：2,550,000.00 元，占注册资本的 51%。这一举措将进一步开拓市场，扩大市场份额，树立公司品牌形象，满足公司战略规划的需要，拓展业务深度，优化公司战略布局，提升公司的综合实力与竞争力。
- 4、2018 年 6 月公司中标清远骏星园林有限公司的两个施工标段，汕尾星河湾二期住宅景观工程（标段一）和汕尾星河湾二期住宅景观工程（标段三），合同总金额为：63,642,748.00 元。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司	指	广东硕泉园林股份有限公司
控股股东	指	甄池安、甄池光
实际控制人	指	甄池安、甄池光
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》 《董事会议事规则》 《监事会议事规则》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
中山龙凯	指	中山龙凯股权投资中心（有限合伙）
澳门硕泉	指	澳门新硕泉园林一人有限公司
香港硕泉	指	香港硕泉园林有限公司
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
《公司章程》	指	《股份有限公司公司章程》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

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。

公司负责人甄池安、主管会计工作负责人黎运电及会计机构负责人（会计主管人员）朱瑞娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	中山市火炬开发区孙文东路 310 号广东硕泉园林股份有限公司二楼董事会办公室
备查文件	1、报告期内在全国股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的文件
	2、载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	3、公司 2018 年半年度报告原件

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东硕泉园林股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Shuoquan Landscaping Limited Company
证券简称	硕泉园林
证券代码	831837
法定代表人	甄池安
办公地址	中山市火炬开发区孙文东路 310 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨德辉
是否通过董秘资格考试	否
电话	0760-88716728-8005
传真	0760-88782251
电子邮箱	sqbod@gdshuoquan.com
公司网址	www.shuoquan.com.cn
联系地址及邮政编码	中山市火炬开发区孙文东路 310 号，528437
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	中山市火炬开发区孙文东路 310 号二楼

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1995 年 02 月 14 日
挂牌时间	2015 年 1 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	公司的园林工程业务属于“土木工程建筑业”（E48），公司的园林设计业务属于“专业技术服务业（E74）”
主要产品与服务项目	地产景观园林的工程施工及设计
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	74,857,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	甄池安、甄池光
实际控制人及其一致行动人	甄池安、甄池光

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91442000618133358X	否
注册地址	中山市火炬开发区孙文东路 310 号	否
注册资本（元）	74,857,500	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区新华路 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	132,586,488.14	96,457,641.14	37.46%
毛利率	17.75%	15.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,153,502.14	2,887,895.98	113.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,148,665.62	2,873,936.61	113.95%
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）	3.38%	1.64%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	3.37%	1.64%	-
基本每股收益	0.08	0.04	82.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	380,893,036.49	353,469,065.31	7.76%
负债总计	196,132,024.19	174,344,992.83	12.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	184,761,012.30	179,124,072.48	3.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.4682	2.3929	3.15%
资产负债率（母公司）	53.75%	49.75%	-
资产负债率（合并）	51.49%	49.32%	-
流动比率	1.82	1.85	-
利息保障倍数	8.22	10.76	-

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	11,457,740.28	-6,283,145.69	
应收账款周转率	2.29	1.75	-
存货周转率	0.56	0.41	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	7.76%	23.40%	—
营业收入增长率	37.46%	64.74%	—
净利润增长率	113.08%	340.32%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	74,857,500	74,857,500	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收帐款	—	67,904,353.69		
应收帐款	59,578,678.69	—		
应收票据	8,325,675.00	—		
应付利息	47,105.98	—		
其他应付款	2,388,404.60	2,435,510.58		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于土木工程建筑业中的园林绿化工程施工企业，为园林绿化设计、施工服务提供商，属于国家住房和城乡建设部城市园林绿化一级资质企业。公司自 1993 年成立以来一直从事园林绿化工程行业，二十多年来专注于该行业，在省内外以及全国范围拥有众多新老客户且形成良好的口碑，公司主要为地产企业（包括住宅地产和商业地产）提供园林绿化工程设计、施工、管养一站式服务。公司通过多年累积的各种业务渠道、信息网络、公开信息和客户关系进行业务开拓，通过为客户提供园林绿化工程的设计、施工、维护、管养等一系列服务实现收入、利润和现金流。公司已经取得市政公用工程施工总承包叁级的证书，这将有利于公司参与更多更大的市政项目投标和建设，增强公司的市场竞争能力。

报告期初至今，公司商业模式较上年度未有较大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、 公司资产状况

（1）截至 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 38,089.30 万元，较年初增加 2,742.40 万元，增加幅度为 7.76%，主要原因是其他应收款中履约保证金增加 1422.66 万元；

（2）截至 2018 年 6 月 30 日，归属于挂牌公司股东的净资产为 18,476.10 万元，较年初增加 563.70 万元，增加幅度为 3.15%，主要原因为未分配利润同比增加 698.90 万元。

（3）截至 2018 年 6 月 30 日，公司负债总额为 19,613.20 万元，较年初增加 2,178.71 万元，增加幅度 12.50%，主要原因是短期借款同比增加 630 万元。

2、 公司经营成果

（1）报告期内，公司实现营业收入 13,258.64 万元，同比增加 37.46%，主要原因是园林工程收入增加 3612.88 万元。

（2）报告期内，归属于挂牌公司股东的净利润为 615.35 万元，同比增加 113.08%，主要原因营业收入增加。

（3）报告期内，公司营业成本为 10,905.01 万元，同比增加 25.24%，主要原因是主营业务量增加。

（4）报告期内，公司管理费用为 1,454.40 万元，同比增加 21.51%，主要原因是业务量增加。财务费用为 73.14 万元，同比增加 48.81%，主要原因是贷款利息增加。

3、 公司现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 1,145.77 万元，同比增加 1,744.08 万元，主要原因是贷款金额增加。

截止报告日，公司未完工工程约 30,000 万元，预计在下半年可以完工，预计今年全年营业收入以及净利润比去年有大幅度增长。

三、 风险与价值

1、业务范围单一，抗风险能力不足的风险

园林工程行业主要分为地产景观园林、市政园林和生态修复三个部分。公司专注于中高端地产园林

二十余载，积累了一大批优质客户，打造了公司品牌，在行业内拥有一定的市场占有率和影响力。然后公司在生态修复方面尚未涉足，市政园林方面尚处于拓展初期，主营业务范围较为单一，为了多元化公司业务范围，公司管理层开始着手在市政园林方面加强布局。

2、宏观调控政策风险

房地产业作为国民经济的重要增长点之一，为中国经济的快速增长做出了贡献。但是近几年来，房地产业的不断饱和，国家为进一步做好房地产市场调控工作，陆续出台了一系列政策调控和规范房地产市场。这对国内房地产行业未来一段时间的发展产生一定的影响。因为，将直接影响公司所处的园林行业。虽然公司在日常业务中充分利用自身品牌、施工技术经验等优势进行业务拓展，但是国家对房地产行业的调控政策仍然会对公司业务产生不利影响。

3、工程结算进度较慢及经营现金流为负导致的财务风险

公司为工程施工类企业，基于行业特点，在整个项目施工过程中，需要支付投标保证金，履约保证金，前期材料款等等，而建设方或业主大多采用按工程完成进度结算工程的方式进行结算，故公司在施工期间必须垫付自有资金。尽管公司重视对工程项目的结算及款项的收回，选择实力雄厚及信誉良好的客户，但随着公司业务量的不断上升，需要垫付的自有资金越来越多，会给公司带来一定的财务风险。

4、苗木及劳务价格波动风险

园林工程使用的生态苗木及部分高端园林苗木存在培育种植困难、生长周期长的特点。且公司省外开展的项目工程苗木自给率较低。如果苗木价格波动幅度大，公司苗木采购将受到不利影响。近年来苗木价格受到经济形势影响出现多次波动。同时园林工程行业属于劳务密集型行业，大多数绿化施工与园建施工必须经过人工施工。但随着近年来我国社会化人口老龄化的加剧，劳务价格不断上涨，对公司的营业成本产生了较大影响。如未来劳务价格保持快速增长，公司将会面临着劳务成本的上涨风险。

5、人力资源及风险管理

公司目前处于快速发展阶段，公司经营规模及业务不断扩张，公司职工人数不断增加。公司业务的快速发展对公司人力资源及管理提出了较高要求，能否稳定和引进足够的管理、技术人才，将直接影响到公司的长期经营与发展。公司将通过招聘、培训、股权激励等措施，建立和完善科学、合理的薪酬体系。吸纳人才，稳定团队，提升员工素质，降低人才资源风险。公司将不断提升经营管理水平，促进公司业务持续、稳定持续。

6、快速扩张导致的经营管理风险

近年来，本公司的资产、业务、人员等方面的规模都迅速扩大，公司在发展战略、制度建设、市场开拓、运营管理、资金管理、内部控制建设、引进和留住优秀人才等方面都将面临更大的挑战。如果本公司的管理体系和管理水平不能很好地适应这种变化，不能及时建立和执行完善的管理体系和内部控制制度，将会给公司的发展带来不利的影响。

7、自然灾害风险

苗木原材料乃园林工程行业开展的重要战略资源，一般苗木的树种生物特性在面对自然灾害时自然抵抗力往往较弱。如果发生严重的区域性旱、涝、冰雹、霜冻、火灾、病虫害、地震等自然灾害，将会对整个园林施工行业的原材料供应产生不利影响，从而影响整个业务的开展。

8、市场竞争加剧风险

我国的园林绿化行业作为一个新兴的朝阳行业，经过二十多年的持续发展，已日趋壮大并逐步走向成熟。但由于进入园林绿化行业的门槛相对较低、尤其是业务资质取消后，行业内的从业企业数量剧增、市场竞争比较激烈。激烈的市场竞争环境可能使得整个行业将出现新一轮的整合，优胜劣汰的局面也将更加突出。行业企业在激烈的竞争中被淘汰的风险也日趋增加。

四、 企业社会责任

公司在追求商业利益的同时，积极承担社会责任、保障职工权益、维护客户利益，公司通过自身业务为社会创造财富，助力地区经济发展，引进公司所需要的各类型人才，为社会提供适量的就业机会。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	四.二.(六)
是否存在失信情况	√是 □否	四.二.(七)
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
广州市翠怡园林绿化有限公司	广东硕泉园林股份有限公司	申请财产保全	5,000,000	2.70%	否	2018-007
广东硕泉园林股份有限公司	广州市翠怡园林绿化有限公司	申请财产保全	5,000,000	2.70%	否	2018-009
总计	-	-	10,000,000	5.40%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

公司与广州市翠怡园林绿化有限公司之间涉及承包工程纠纷，互相申请冻结对方银行存款 500 万元，案件已聘请律师代理，目前正在进行中。本次民事裁定书及银行账户冻结 500 万元人民币，不会对公司经营及财务产生重大影响。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
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	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	50,000,000.00	0

注：预计的日常性关联交易为关联担保，详见公告 2017-045。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
甄池安、何美兰、甄池光、冯群冰	为公司向广发银行股份有限公司中山分行申请综合授信提供无偿担保	19,000,000	是	2018-06-01	2018-037

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：

关联方为公司申请综合授信提供无偿担保，解决了公司资金需求，改善了公司财务状况；对公司业务能起到带动流动资金需求的作用，对提升公司的经营成果具有一定的积极作用。

(四) 承诺事项的履行情况

- 1、公司实际控制人甄池安与甄池光分别出具《避免同业竞争承诺函》。报告期内，承诺人严格遵守了上述承诺。
- 2、公司实际控制人甄池安与甄池光分别出具《避免同业竞争承诺函》。报告期内，该承诺签署后，澳门硕泉园林艺术公司没有承接新业务，公司的全资子公司澳门硕泉园林一人有限公司已成立并正常运

作。报告期内，承诺人严格遵守了上述承诺。

注：公司实际控制人甄池安与甄池光先生在报告期内已退出澳门硕泉园林艺术公司。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	冻结	5,000,000	1.45%	仲裁
银行存款	质押	16,122,000.00	4.68%	银行借款定期存单质押
固定资产	抵押	18,821,236.33	5.46%	银行借款抵押担保资产
其它货币资金	保证	1,469,384.85	0.43%	履约保证金
总计	-	41,412,621.18	12%	-

（六） 调查处罚事项

公司于 2018 年 5 月 14 日收到了全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对未按期披露 2017 年年度报告的挂牌公司及相关信息披露责任人采取自律监管措施的决定》（股转系统发[2018]816 号），公司于 5 月 14 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台网站公告了《关于收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司采取自律监管措施的决定书公告》（公告编号：2018-023）

（七） 失信情况

2018 年 2 月 14 日，公司被纳入失信被执行人名单，2018 年 2 月 26 日，公司已根据法院判决书支付所有款项，截止 2018 年 2 月 27 日，经查中国执行信息公开网 <http://shixin.court.gov.cn>, 中山市第一人民法院已经撤销公司网上失信被执行人信息，详见公司于 2018 年 3 月 8 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台网站发布的《关于公司被纳入失信被执行人和撤销被执行人名单公告（补发）》（公告编号：2018-005）和《关于补发公司被纳入失信被执行人和撤销被执行人名单公告的声明公告》（公告编号：2018-006）

第五节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（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	无限售股份总数	38,939,811	52.02%	0	38,939,811	52.02%
条件股份	其中：控股股东、实际控制人	11,499,250	15.37%	0	11,499,250	15.37%

	董事、监事、高管	610,311	0.82%	0	610,311	0.82%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	35,917,689	47.98%	0	35,917,689	47.98%
	其中：控股股东、实际控制人	34,086,750	45.54%	0	34,086,750	45.54%
	董事、监事、高管	1,830,939	2.45%	0	1,830,939	2.45%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		74,857,500	-	0	74,857,500	-
普通股股东人数		44				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	甄池安	25,298,000	0	25,298,000	33.7948%	18,888,750	6,409,250
2	甄池光	20,288,000	0	20,288,000	27.1022%	15,198,000	5,090,000
3	中山龙凯股权投资中心（有限合伙）	12,926,250	0	12,926,250	17.2678%	0	12,926,250
4	张小玉	3,525,000	0	3,525,000	4.7089%	0	3,525,000
5	林远遥	2,880,000	0	2,880,000	3.8473%	0	2,880,000
合计		64,917,250	0	64,917,250	86.72%	34,086,750	30,830,500
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：甄池安和甄池光系兄弟关系，共同为公司实际控制人。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

甄池安系公司董事长、总经理及法人代表。截至报告期末，甄池安持有公司 2,529.8 万股股份，持股比例 33.79%，为公司第一大股东；甄池光与甄池安为兄弟关系，系公司副董事长，持有公司 2,028.8 万股股份，持股比例 27.10%。甄池安与甄池光合计持有公司 4,558.6 万股股份，持股比例 60.89%，共同为公司控股股东及实际控制人，长期主导公司的发展战略与经营管理。

甄池安先生，董事长兼总经理，男，香港永久性居民，汉族，1959 年 10 月出生，美国北弗吉尼亚大学硕士毕业，持有公司 2,529.8 万股股份，持股比例为 33.79%。1993 年至 2014 年任硕泉园林董事长，兼任中山市硕泉景观设计有限公司监事，澳门硕泉园林艺术有限公司经理。2017 年 10 月 26 日本公司第二届董事会第一次会议上被任命为公司董事长兼总经理，任期三年。

甄池光先生，副董事长，男，香港永久性居民，汉族，1966 年 7 月出生，美国北弗吉尼亚大学硕士毕业，持有公司 2,028.8 万股，持股比例为 27.10%。1990 年至 1993 年任中山温泉园林公司施工员，1993 年至 2014 年任硕泉园林总经理，兼任中山市硕泉景观设计有限公司执行董事兼经理，澳门硕泉园林艺术有限公司副经理。2017 年 10 月 26 日本公司第二届第一次会议上被任命为公司副董事长，任期三年。

报告期内，控股股东均未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
甄池安	董事长、总经理	男	1959. 10. 01	硕士	2017年10月26日至2020年10月25日	是
甄池光	副董事长	男	1966. 7. 11	硕士	2017年10月26日至2020年10月25日	是
周日洪	董事、常务副总经理	男	1957. 5. 16	大专	2017年10月26日至2020年10月25日	是
甄尊龙	董事、副总经理	男	1989. 2. 21	硕士	2017年10月26日至2020年10月25日	是
唐绍军	副总经理	男	1978. 2. 16	本科	2017年10月26日至2020年10月25日	是
陈树铭	副总经理	男	1979. 8. 7	本科	2017年10月26日至2020年10月25日	是
黎运电	财务总监	男	1970. 6. 3	大专	2017年10月26日至2020年10月25日	是
王方庆	监事会主席	男	1976. 5. 17	大专	2018年04月18日至2020年10月25日	是
刘作华	监事	男	1974. 10. 8	本科	2017年10月26日至2020年10月25日	是
王敬业	监事	男	1977. 11. 18	本科	2017年10月26日至2020年10月25日	是
雷雨柏	独立董事	男	1973. 01. 18	本科	2017年10月26日至2020年10月25日	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

甄池安和甄池光系兄弟关系，共同为公司实际控制人；甄尊龙为甄池安之子。

(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
甄池安	董事长、总经理	25,298,000	0	25,298,000	33.79%	0
甄池光	副董事长	20,288,000	0	20,288,000	27.10%	0
周日洪	董事、常务副总经理	1,203,000	0	1,203,000	1.61%	0
唐绍军	常务副总经理	630,750	0	630,750	0.84%	0
黎运电	财务总监	607,500	0	607,500	0.81%	0
合计	-	48,027,250	0	48,027,250	64.15%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
方跃华	监事会主席	离任	无	退休
王方庆	预算部经理	新任	监事会主席、预算部经理	公司需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历√适用 ☐不适用

王方庆，男，1976年5月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1997年至2003年在江西省峡江县房地产综合开发公司工作；2004年至2010年在中山市坦洲建筑工程有限公司工作；2010年至2011年在高州市第八建筑工程公司工作；2011年至2013年在中山市建信建筑工程有限公司工作；2013年1月至今在广东硕泉园林股份有限公司工作，现任广东硕泉园林股份有限公司预算部经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	10
生产人员	80	70
销售人员	6	1
技术人员	63	50
财务人员	7	7
员工总计	163	138

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	40	38
专科	70	60
专科以下	50	37
员工总计	163	138

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、员工变动：报告期内，由于公司精简冗余人员，提高工作效率，使得公司人员减少 25 人。
- 2、公司在人才引进方面坚持培养和引进并举，不断增加新人，优化人才结构，提高人才素质，为企业持续发展提供人才保障。
- 3、公司重视员工培训，根据公司的业务和管理要求及时开展员工培训，做到理论和实践相结合，使员工不断学习新知识，提高员工整体素质。
- 4、公司人力资源部通过各种渠道为公司配置人才，坚持公开招聘，公平竞争。能满足公司各部门岗位及正常运转的需求。
- 5、公司制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。
- 6、公司无需承担离退休职工的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐ 适用 ☒ 不适用

核心人员的变动情况：

不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	六、1	43,221,582.07	27,233,937.95
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		-	-
应收票据及应收账款	六、2	53,240,124.86	67,904,353.69
预付款项	六、3	56,919,332.53	7,866,324.18
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	23,322,154.76	9,968,121.67
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	177,571,131.13	213,662,131.99
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	2,395,228.98	1,868,159.62
流动资产合计		356,669,554.33	328,503,029.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	11,988,819.08	12,432,520.33
在建工程		-	376,087.42
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、8	579,245.03	783,684.35
递延所得税资产	六、9	11,655,418.05	11,373,744.11
其他非流动资产	六、10	-	-
非流动资产合计		24,223,482.16	24,966,036.21
资产总计		380,893,036.49	353,469,065.31
流动负债：			
短期借款	六、11	40,400,000.00	34,100,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、12	134,924,272.16	118,471,106.41
预收款项	六、13	3,556,307.20	6,400,894.87
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、14	1,411,792.75	1,606,150.69
应交税费	六、15	6,027,123.01	5,045,123.85
其他应付款	六、16	3,868,619.68	2,435,510.58
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	六、17	5,643,239.24	5,967,933.94
流动负债合计		195,831,354.04	174,026,720.34
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	六、18	300,670.15	318,272.49
长期应付职工薪酬		-	-
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		300,670.15	318,272.49

负债合计		196,132,024.19	174,344,992.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	74,857,500.00	74,857,500.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、20	72,882,350.16	72,882,350.16
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、21	-689,127.91	662,976.78
专项储备		-	-
盈余公积	六、22	2,434,618.78	2,434,618.78
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、23	35,275,671.27	28,286,626.76
归属于母公司所有者权益合计		184,761,012.30	179,124,072.48
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		184,761,012.30	179,124,072.48
负债和所有者权益总计		380,893,036.49	353,469,065.31

法定代表人：甄池安

主管会计工作负责人：黎运电

会计机构负责人：朱瑞娟

（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		14,341,528.04	13,357,155.01
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		-	-
应收票据及应收账款	十五、1	38,212,545.12	50,403,537.52
预付款项		56,911,332.53	7,858,324.18
其他应收款	十五、2	31,509,076.93	10,505,842.58
存货		177,213,993.87	213,377,889.97
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,389,882.19	1,862,812.83
流动资产合计		320,578,358.68	297,365,562.09
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	十五、3	1,100,000.00	1,100,000.00

投资性房地产		-	-
固定资产		11,218,643.33	11,587,832.55
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		579,245.03	783,684.35
递延所得税资产		11,402,665.61	11,158,010.87
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		24,300,553.97	24,629,527.77
资产总计		344,878,912.65	321,995,089.86
流动负债：			
短期借款		40,400,000.00	34,100,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款		130,848,324.72	108,327,418.54
预收款项		3,325,135.58	6,355,284.87
应付职工薪酬		1,052,294.49	1,195,540.12
应交税费		3,599,535.11	3,726,394.21
其他应付款		190,923.61	212,494.59
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		5,643,239.24	5,967,933.94
流动负债合计		185,059,452.75	159,885,066.27
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		300,670.15	318,272.49
长期应付职工薪酬		-	-
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		300,670.15	318,272.49
负债合计		185,360,122.90	160,203,338.76
所有者权益：			
股本		74,857,500.00	74,857,500.00

其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		72,882,350.16	72,882,350.16
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,434,618.78	2,434,618.78
一般风险准备		-	-
未分配利润		9,344,320.81	11,617,282.16
所有者权益合计		159,518,789.75	161,791,751.10
负债和所有者权益合计		344,878,912.65	321,995,089.86

法定代表人：甄池安

主管会计工作负责人：黎运电

会计机构负责人：朱瑞娟

(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		132,586,488.14	96,457,641.14
其中：营业收入	六、24	132,586,488.14	96,457,641.14
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		125,572,063.90	92,823,136.12
其中：营业成本		109,050,116.30	81,530,208.59
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、25	933,122.98	105,972.83
销售费用		-	-
管理费用	六、26	14,544,021.89	11,415,297.45
研发费用		-	-
财务费用	六、27	731,468.19	374,450.44
资产减值损失	六、28	313,334.54	-602,793.19
加：其他收益		-	-
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,448.69	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,020,872.93	3,634,505.02
加：营业外收入	六、29	-	18,612.50
减：营业外支出	六、30	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,020,872.93	3,653,117.52
减：所得税费用	六、31	867,370.79	765,221.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,153,502.14	2,887,895.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		6,153,502.14	2,887,895.98
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,153,502.14	2,887,895.98
六、其他综合收益的税后净额		-689,127.91	-270,547.07
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-689,127.91	-270,547.07
（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		-689,127.91	-270,547.07
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		-689,127.91	-270,547.07
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		5,464,374.23	2,617,348.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,464,374.23	2,617,348.91
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		0.08	0.04
（二）稀释每股收益		0.08	0.04

法定代表人：甄池安

主管会计工作负责人：黎运电

会计机构负责人：朱瑞娟

(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	十五、4	111,443,813.79	87,648,715.17
减：营业成本	十五、4	98,806,894.39	75,816,138.62
税金及附加		932,194.69	105,312.86
销售费用		-	-
管理费用		12,321,889.49	8,622,111.14
研发费用		-	-
财务费用		882,235.63	362,244.97
其中：利息费用		972,929.88	391,100.74
利息收入		173,956.13	45,948.23
资产减值损失		978,618.96	-18,272.97
加：其他收益		-	-
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,448.69	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,471,570.68	2,761,180.55
加：营业外收入		-	18,612.50
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,471,570.68	2,779,793.05
减：所得税费用		-198,609.33	694,948.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,272,961.35	2,084,844.79
（一）持续经营净利润		-2,272,961.35	2,084,844.79
（二）终止经营净利润		-	-
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		-2,272,961.35	2,084,844.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.08	0.04
（二）稀释每股收益		0.08	0.04

法定代表人：甄池安

主管会计工作负责人：黎运电

会计机构负责人：朱瑞娟

（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		159,595,848.45	109,033,249.70
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	六、32.（1）	25,460,196.38	79,073.46
经营活动现金流入小计		185,056,044.83	109,112,323.16
购买商品、接受劳务支付的现金		115,162,949.74	65,831,881.08
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		9,574,577.65	26,977,413.70
支付的各项税费		9,518,893.46	6,513,921.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、32.（2）	39,341,883.70	16,072,252.68
经营活动现金流出小计		173,598,304.55	115,395,468.85

经营活动产生的现金流量净额		11,457,740.28	-6,283,145.69
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		108,385.42	623,656.90
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		108,385.42	623,656.90
投资活动产生的现金流量净额		-108,385.42	-623,656.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
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		40,400,000.00	34,100,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、32.（3）	-	-
筹资活动现金流入小计		40,400,000.00	34,100,000.00
偿还债务支付的现金		34,100,000.00	17,216,393.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		990,532.22	418,278.99
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	六、32.（4）	-	-
筹资活动现金流出小计		35,090,532.22	17,634,672.58
筹资活动产生的现金流量净额		5,309,467.78	16,465,327.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-671,178.52	-270,547.07
五、现金及现金等价物净增加额		15,987,644.12	9,287,977.76
加：期初现金及现金等价物余额		27,233,937.95	11,929,389.57
六、期末现金及现金等价物余额		43,221,582.07	21,217,367.33

法定代表人：甄池安

主管会计工作负责人：黎运电

会计机构负责人：朱瑞娟

（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		135,631,096.76	87,044,057.27
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		14,262,564.27	64,560.73
经营活动现金流入小计		149,893,661.03	87,108,618.00
购买商品、接受劳务支付的现金		98,774,844.50	54,379,280.44
支付给职工以及为职工支付的现金		8,086,468.06	24,940,167.80
支付的各项税费		9,481,390.35	6,477,282.55
支付其他与经营活动有关的现金		37,822,088.02	12,586,591.36
经营活动现金流出小计		154,164,790.93	98,383,322.15
经营活动产生的现金流量净额		-4,271,129.90	-11,274,704.15
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		53,964.85	16,698.00
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		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		53,964.85	16,698.00
投资活动产生的现金流量净额		-53,964.85	-16,698.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		40,400,000.00	34,100,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		40,400,000.00	34,100,000.00
偿还债务支付的现金		34,100,000.00	17,216,393.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		990,532.22	418,278.99
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		35,090,532.22	17,634,672.58
筹资活动产生的现金流量净额		5,309,467.78	16,465,327.42
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		984,373.03	5,173,925.27
加：期初现金及现金等价物余额		13,357,155.01	2,068,627.51
六、期末现金及现金等价物余额		14,341,528.04	7,242,552.78

法定代表人：甄池安

主管会计工作负责人：黎运电

会计机构负责人：朱瑞娟

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	√是 □否	(二). 1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因

财政部于2018年发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018] 15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2018年度及以后期间的财务报表。按照通知要求，执行企业会计准则的非金融企业中，尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和本通知附件1的要求编制财务报表。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
资产负债表：“应收票据”、“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”项目，比较数据相应调整。	应收票据及应收账款	上期“应收票据”减少8,325,675.00元、“应收票据及应收账款”增加8,325,675.00元，本期“应收票据”减少4,030,000.00元，“应收票据及应收账款”增加4,030,000.00元。
资产负债表：“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”项目归并至“其他应收款”项目，比较数据相应调整。	其他应收款	无金额影响
资产负债表：“应付票据”和“应付账款”项	应付票据及应付账款	无金额影响

目归并至“应付票据及应付账款”项目，比较数据相应调整。		
-----------------------------	--	--

二、 报表项目注释

广东硕泉园林股份有限公司

2018 年 1—6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司历史沿革

广东硕泉园林股份有限公司（以下简称“硕泉园林”或“公司”）统一社会信用代码为：91442000618133358X，公司法定代表人：甄池安，其前身为中山市硕泉古建园林艺术有限公司，于 1993 年 8 月 5 日在中山市工商行政管理局注册成立，并取得注册号为 442000000034935 号的企业法人营业执照。公司设立时由甄池安以货币资金 10.00 万元出资，占注册资本的 100%。

1995 年 11 月 27 日，甄池安以货币资金增资 47.00 万元，甄池光以房屋铺位增资 43.00 万元，增资后，公司注册资本变更为 100.00 万元，其中甄池安出资 57.00 万元，占注册资本的 57.00%；甄池光出资 43.00 万元，占注册资本的 43.00%。

2000 年 1 月 18 日，公司以未分配利润转增资本，注册资本从 100.00 万增加至 300.00 万元，增资后，甄池安出资 150.00 万元，占注册资本的 50.00%，甄池光出资 150.00 万元，占注册资本的 50.00%。

2004 年 9 月 7 日，股东甄池安、甄池光以房屋及树苗树木作价 500.00 万元对公司增资，其中甄池安认缴出资额 305.00 万元，甄池光认缴出资额 195.00 万元。增资后，公司注册资本变更为 800.00 万元，其中甄池安出资 455.00 万元，占注册资本的 56.875%，甄池光出资 345.00 万元，占注册资本的 43.125%。甄池安、甄池光作价出资的房屋及树苗树木于 2013 年 12 月 26 日以货币资金 500.00 万元进行置换，置换后，公司注册资本和股东占比不变。

2008 年 12 月 8 日，甄池安、甄池光分别以货币资金 100.00 万元对公司增资，增资后，公司注册资本变更为 1000.00 万元，其中甄池安出资 555.00 万元，占注册资本的 55.50%；甄池光出资 445.00 万元，占注册资本的 44.50%。

2013 年 6 月 8 日，公司名称由“中山市硕泉古建园林艺术有限公司”变更为“广东硕

泉园林有限公司”。

2014年3月15日，根据公司股东会决议及修改后的章程，公司增加注册资本343.50万元，由周日洪、唐绍军、黄健儿、黎运电、中山龙凯股权投资中心（有限合伙）以货币资金认缴。增资后，公司注册资本变更为1,343.50万元，其中甄池安出资555.00万元，占注册资本的41.31%；甄池光出资445.00万元，占注册资本的33.12%；周日洪出资25.00万元，占注册资本的1.86%；唐绍军出资13.75万元，占注册资本的1.02%；黄健儿出资10.00万元，占注册资本的0.75%；黎运电出资7.50万元，占注册资本的0.56%；中山龙凯股权投资中心（有限合伙）出资287.25万元，占注册资本的21.38%。

2014年6月6日，根据公司股东会决议和公司发起人协议书，由原广东硕泉园林有限公司各股东作为发起人，依法将公司变更为股份有限公司，变更后公司注册资本为人民币2,015.25万元，其中甄池安出资832.50万元，占注册资本的41.31%；甄池光出资667.50万元，占注册资本的33.12%；周日洪出资37.50万元，占注册资本的1.86%；唐绍军出资20.625万元，占注册资本的1.02%；黄健儿出资15.00万元，占注册资本的0.75%；黎运电出资11.25万元，占注册资本的0.56%；中山龙凯股权投资中心（有限合伙）出资287.25万元，占注册资本的21.38%。

公司于2015年1月22日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，公司挂牌简称“硕泉园林”，公司代码为831837。

2015年5月8日，根据公司2015年第一次临时股东大会会议决议，公司向特定对象非公开发行人民币普通股不超过40.00万股。股票发行对象为华创证券有限责任公司、万联证券有限责任公司共2家机构投资者，发行价格为人民币8.00元/股，发行数量为40.00万股，发行后注册资本为人民币2,055.25万元。

2015年5月21日，根据公司2015年第二次临时股东大会会议决议，公司向特定对象非公开发行人民币普通股不超过260.00万股。本次股票发行对象为广东中科招商创业投资管理有限责任公司、广州云播资产管理有限公司、广东兆易资产管理有限公司、广东兆易沐恩新兴产业投资企业（有限合伙）、张小玉共4家机构投资者及1名个人投资者，发行价格为人民币10.00元/股，发行数量为260.00万股，发行后注册资本为人民币2,315.25万元。

2015年7月22日，根据公司2015年第三次临时股东大会会议决议，公司向特定对象非公开发行人民币普通股不超过200.00万股。本次股票发行对象为林远遥、伍健焜、谢娟共3名个人投资者，发行价格为人民币10.50元/股，发行数量为180.00万股，发行后注册资本为人民币2,495.25万元。

2015年11月27日，公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本

人民币 4,990.50 万元，由资本公积转增股本，转增基准日期为 2015 年 11 月 27 日，变更后注册资本为人民币 7,485.75 万元。

截至 2018 年 06 月 30 日止，公司股本总数为 7,485.75 万股，注册资本为人民币 7,485.75 万元。

2、公司注册地、总部地址

公司名称：广东硕泉园林股份有限公司。

公司注册地：中山市火炬开发区孙文东路 310 号。

公司总部地址：中山市火炬开发区孙文东路 310 号。

3、公司所属行业、经营范围

公司所属行业：建设工程施工行业。

经营范围：承接：园林艺术建筑工程、绿化工程、规划设计工程、仿古建筑三级施工工程及古建筑修缮工程、室内装饰工程、一级城市园林绿化综合工程；苗木种植及销售；货物进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

4、财务报告批准报出日

本财务报表已经公司董事会于 2018 年 08 月 22 日批准报出。

二、合并财务报表范围

（1）本期合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
中山市硕泉景观设计有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
澳门新硕泉园林一人有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
香港硕泉园林有限公司（前身为香港硕泉工程有限公司）	全资子公司	1 级	100.00	100.00
江门硕泉园林有限公司	控股子公司	1 级	51%	51%

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围无变化，报告期内，公司新成立控股子公司江门硕泉园林有限公司已于 2018 年 5 月 16 日，完成工商注册登记手续，获取了工商营业执照，鉴于公司尚未实缴出资，该公司尚无财务数据，因此，半年报未将其纳入合并报表。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本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

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照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。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相

关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，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；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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面

价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、 合并财务报表的编制方法

（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、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表

时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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：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；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；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（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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。

（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）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。

（8）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。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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、 应收票据及应收账款

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：金额在100万元以上。

②单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
关联方组合	合并范围内应收账款

按组合计提坏账准备的计提方法：

账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年 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款项：

单项计提坏账准备的理由	期末有客观证据表明应收款项发生减值
坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计提坏账准备。

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回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。

11、 存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、低值易耗品、工程施工、消耗性生物资产（苗木）、在产品 and 产成品等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本，发出时的成本采用加权平均法核算，专为单个项目采购的原材料按个别计价法核算。

（3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

（4） 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办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法。

（6）消耗性生物资产（苗木）

消耗性生物资产的初始计量

生物资产应当按照成本进行初始计量。

- ① 外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。
- ② 自行营造的林木类消耗性生物资产的成本，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。
- ③ 应计入生物资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。消耗性林木类生物资产发生的借款费用，应当在郁闭时停止资本化。
- ④ 投资者投入生物资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。天然起源的生物资产的成本，应当按照名义金额确定。
- ⑤ 非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的生物资产的成本，应当分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。
- ⑥ 因择伐、间伐或抚育更新性质采伐而补植林木类生物资产发生的后续支出，应当计入林木类生物资产的成本。生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，应当计入当期损益。

发出消耗性生物资产的计价方法：加权平均法计价。

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，规格的计量标准主要以胸径（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，规格的计量标准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。

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。

苗木达到出圃标准时，苗木基本上可以较稳定的生长，一般只需相对较少的维护费用及生产物资。此时点苗木可视为已达到郁闭。

在确定苗木大田种植株行距时，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。按以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。

类别	株行距	冠径	郁闭度
乔木类	350CM*350CM	320CM	$3.14 \times 160 \times 160 / (350 \times 350) = 0.656$
灌木类	100CM*100CM	90CM	$3.14 \times 45 \times 45 / (100 \times 100) = 0.636$
棕榈科类	350CM*350CM	300CM	$3.14 \times 150 \times 150 / (350 \times 350) = 0.576$

消耗性生物资产减值准备的确认标准、计提方法

企业于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提减值准备，并计入当期损益。

12、 长期股权投资

（1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以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。初始投资成本包括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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2） 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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，是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17
机械设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他设备	3	5	31.67

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的

期间内计提折旧。

14、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15、 长期待摊费用

（1）摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（2）摊销年限

类别	摊销年限	备注
室外园林	5	

类别	摊销年限	备注
室内设计费/新办公大楼	5	

16、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司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。

（3）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。

（4）其他长期职工福利

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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

17、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

18、 收入

公司的收入主要包括：销售商品收入、提供劳务收入和建造合同收入。

（1）销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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时，确认商品销售收入实现。

本公司苗木销售业务按照商品销售收入确认原则核算。

（2）提供劳务收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，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完工百分比法确认相关的劳务收入。

当以下条件均能满足时，交易的结果能够可靠地估计：

①劳务总收入和总成本能够可靠地计量；

②与交易相关的经济利益能够流入企业；

③劳务的完成程度能够可靠地确定。

本公司园林设计及绿化管养业务按照提供劳务收入确认原则核算，园林设计具体收入按对方确认成果时确认收入，绿化管养按完成合同约定服务内容后定期确认收入。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

本公司园林施工业务按照建造合同收入确认原则核算。

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。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。
与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

如存在政策性优惠贷款贴息，会计政策披露如下【企业应在下述两种方法中作出选择】：

方法一

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

方法二

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

20、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产

或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

21、 租赁

（1）经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，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；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者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；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在租赁期开始日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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

22、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- （3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- （4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- （5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- （6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- （7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

财政部于2018年发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018] 15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2018年度及以后期间的财务报表。按照通知要求，执行企业会计准则的非金融企业中，尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和本通知附件1的要求编制财务报表。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
资产负债表：“应收票据”、“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”项目，比较数据相应调整。	应收票据及应收账款	上期“应收票据”减少8,325,675.00元、“应收票据及应收账款”增加8,325,675.00元，本期“应收票据”减少4,030,000.00元，“应收票据及应收账款”增加4,030,000.00元。
资产负债表：“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”项目归并至“其他应收款”项目，比较数据相应调整。	其他应收款	无金额影响
资产负债表：“应付票据”和“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”项目，比较数据相应调整。	应付票据及应付账款	无金额影响
资产负债表：“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”项目归并至“其他应付款”项目，比较数据相应调整。	其他应付款	上期“应付利息”减少47,105.98元、“其他应付款”增加47,105.98元。

（2）重要会计估计变更

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售货物或提供应税劳务的销售额	3%（简易计税）、6%、11%
营业税	营业收入	3%、5%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、12%、16.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
澳门新硕泉园林一人有限公司	按照 12% 的所得税率计算缴纳企业所得税，且享受 60 万澳门元的免税额
香港硕泉园林有限公司	按照 16.5% 的所得税率计算缴纳企业所得税，年退税 75%，且享受最高退税金额 2 万港元

2、税收优惠

无。

六、合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金		191.03
银行存款	41,752,197.22	25,764,362.07
其他货币资金	1,469,384.85	1,469,384.85
合计	43,221,582.07	27,233,937.95
其中：存放在境外的款项总额	19,770,290.84	13,542,829.87

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
保函保证金	1,469,384.85	1,469,384.85
银行存款（冻结）	5,000,000.00	-
银行存款（质押）	16,122,000.00	8,122,000.00

项 目	期末余额	期初余额
合 计	22,591,384.85	17,591,384.85

2、应收票据及应收账款

(1) 应收票据

应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	600,000.00	1,950,000.00
商业承兑汇票	3,430,000.00	6,375,675.00
合 计	4,030,000.00	8,325,675.00

期末公司已质押的应收票据

无

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(2) 应收账款

应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按帐龄组合计提坏账准备的应收账款	52,643,662.65	100	3,433,537.79	6.52	49,210,124.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	52,643,662.65	100	3,433,537.79	6.52	49,210,124.86

(续上表)

种类	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	63,160,270.86	100	3,581,592.17	5.67	59,578,678.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	63,160,270.86	100	3,581,592.17	5.67	59,578,678.69

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,516,590.20	2,075,829.51	5.00	57,777,972.86	2,888,898.64	5.00
1-2 年	9,258,673.83	925,867.38	10.00	3,167,074.36	316,707.44	10.00
2-3 年	505,682.50	75,852.38	15.00	2,134,562.74	359,613.79	15.00
3-4 年	1,258,409.50	251,681.90	20.00	79,860.50	15,972.10	20.00
4-5 年			50.00	800.40	400.20	
合计	52,539,356.03	3,329,231.17	-	63,160,270.86	3,581,592.17	

报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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	3,581,592.17		252,361.00		3,329,231.17
合计	3,581,592.17		252,361.00		3,329,231.17

本期实际核销的应收账款情况：

本期无实际核销的应收账款。

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
New Galaxy Entertainment Compa	12,497,226.58	2 年以内	23.74
客户：广东中城建设集团有限公司	4,669,885.66	2 年以内	8.87
客户：江门市鼎兴园区建设发展有限公司	2,450,670.65	1 年以内	4.66
客户：中山市万科水晶城房地产有限公司		1 年以内	4.60

	2,420,489.85		
客户：中山市雅建房地产发展有限公司	1,758,698.55	1 年以内	3.34
合计	23,796,971.29		45.20

因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	56,220,536.97	98.77	7,850,124.18	99.79
1-2 年	698,795.56	1.23	13,200.00	0.17
2-3 年				
3 年以上			3,000.00	0.04
合 计	56,919,332.53	100.00	7,866,324.18	100.00

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项：

报告期末公司无账龄超过一年且金额重大的预付账款。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至 2018 年 06 月 30 日，预付账款金额前五名的单位情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例 (%)
中山市东升镇擎宇苗场	39,712,765.05	69.77
广州谱高建材有限公司	548,100.00	0.96
泌阳超豪石业有限公司	628,140.00	1.10
河南萱缘实业有限公司	7,106,940.00	12.49
中山市硕传苗木场	3,973,955.00	6.98
合计	51,969,900.05	91.30

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	24,996,209.01	100.00	1,674,054.25	6.70	23,322,154.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	24,996,209.01	100.00	1,674,054.25	6.70	23,322,154.76

续表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	10,913,650.56	100.00	945,528.89	8.66	9,968,121.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	10,913,650.56	100.00	945,528.89	8.66	9,968,121.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	21,872,284.29	1,089,368.24	5.00	6,956,816.91	347,840.85	5.00
1-2年	1,797,660.84	179,766.09	10.00	1,801,275.54	180,127.55	10.00
2-3年	1,083,934.06	162,590.10	15.00	1,987,926.61	298,188.99	15.00
3-4年			20.00	52,200.00	10,440.00	20.00
4-5年			50.00	13,000.00	6,500.00	50.00
5年以上	79,500.00	79,500.00	100.00	102,431.50	102,431.50	100.00

合计	24,833,379.19	1,511,224.43		10,913,650.56	945,528.89	8.66
----	---------------	--------------	--	---------------	------------	------

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

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	945,528.89	565,695.54			1,511,224.43
合计	945,528.89	565,695.54			1,511,224.43

(3) 本报告期内实际核销的其他应收款情况:

2017 年度实际核销金额为 0.00 元;

(4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,116,000.42	3,022,834.96
押金、保证金	21,043,389.91	4,299,708.99
备用金	2,673,988.86	3,591,106.61
合 计	24,833,379.19	10,913,650.56

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南皓联园林绿化工程有限公司	押金	14,226,681.28	3 年内	56.92	711,334.06
成都万华新城发展股份有限公司	押金	904,049.00	3 年内	3.62	90,404.90
社会保险基金	代缴社保	894,716.25	3 年内	3.58	134,207.44
佛山市南海领地房地产开发有限公司	押金	502,381.00	3 年内	2.01	502,381.20
郭行文	项目经理备用金	441,070.86	1 年内	1.76	441,071.36
合计		4,249,014.88		67.89	1,879,398.96

(6) 涉及政府补助的应收款项:

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	128,169,654.68		128,169,654.68
周转材料	357,119.26		357,119.26
消耗性生物资产	34,607,363.52		34,607,363.52
客户抵债资产（房屋）	14,436,993.67		14,436,993.67
合计	177,571,131.13		177,571,131.13

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	158,214,120.34		158,214,120.34
周转材料	284,242.02		284,242.02
消耗性生物资产	38,488,596.32		38,488,596.32
房屋	16,675,173.31		16,675,173.31
合计	213,662,131.99		213,662,131.99

(1) 截至财务报表日，存货未发现有需计提存货跌价准备的情况。

(2) 未办妥产权证书的房屋

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
海南房屋	3,926,571.00	抵债房屋，销售的时候办理
大连房屋	519,815.89	抵债房屋，销售的时候办理
大连房屋	480,787.34	抵债房屋，销售的时候办理

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额	期初余额
累计已发生成本	751,601,363.13	447,703,005.55
累计已确认毛利	141,242,304.59	84,437,547.83
待转销项税额	23,897,809.87	14,527,484.58
减：预计损失		
已办理结算的金额	788,571,822.91	388,453,917.62

项目	期末余额	期初余额
建造合同形成的已完工未结算资产	128,169,654.68	158,214,120.34

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	2,395,228.98	1,868,159.62
合计	2,395,228.98	1,868,159.62

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	11,519,218.91	798,011.09	2,393,590.76	1,590,529.22	16,301,349.98
2. 本期增加金额		49,734.85		44,360.29	94,095.14
(1) 购置		49,734.85		44,360.29	94,095.14
(2) 在建工程转入					0
(3) 企业合并增加					0
3. 本期减少金额					0
(1) 处置或报废					0
(2) 其他转出					0
4. 期末余额	11,519,218.91	847,745.94	2,393,590.76	1,634,889.51	16,395,445.12
二、累计折旧					0
1. 期初余额	1,272,776.35	357,105.27	1,085,091.43	1,153,856.60	3,868,829.65
2. 本期增加金额	191,160.69	18,326.14	134,571.23	193,738.33	537,796.39
(1) 计提	191,160.69	18,326.14	134,571.23	193,738.33	537,796.39
(2) 其他					0
3. 本期减少金额					0
(1) 处置或报废					0
(2) 其他转出					0
4. 期末余额	1,463,937.04	375,431.41	1,219,662.66	1,347,594.93	4,406,626.04
三、减值准备					0
1. 期初余额					0
2. 本期增加金额					0
3. 本期减少金额					0
4. 期末余额					0
四、账面价值					0
1. 期末余额	10,055,281.87	472,314.53	1,173,928.10	287,294.58	11,988,819.08
2. 期初余额	10,246,442.56	440,905.82	1,308,499.33	436,672.62	12,432,520.33

(2) 暂时闲置的固定资产情况：

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：

无

(5) 报告期末未办妥产权证书的固定资产情况：

无

8、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
园林绿化支出	783,684.35		204,439.32		579,245.03
合 计	783,684.35		204,439.32		579,245.03

9、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	6,240,239.28	1,397,235.35	4,425,552.58	1,115,561.41
可抵扣亏损	7,483,865.56	1,870,966.39	7,483,865.56	1,870,966.39
预提成本费用	33,548,865.25	8,387,216.31	33,548,865.25	8,387,216.31
合 计	47,272,970.09	11,655,418.05	45,458,283.39	11,373,744.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债：

无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

无

(4) 未确认递延所得税资产明细：

无

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

10、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
合 计		

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	26,000,000.00	19,000,000.00
质押借款	14,400,000.00	15,100,000.00
合 计	40,400,000.00	34,100,000.00

注 1、2017 年 6 月 2 号公司与广发银行签订 1,900 万贷款合同编号为(2017)中银授合字第 013008 号,贷款期限为 1 年(2017 年 5 月 24 日至 2018 年 5 月 23 日),利率为 4.57%,性质为保证抵押贷款,抵押物为公司总部的办公楼;甄池安、何美兰、甄池光、冯群冰为上述贷款提供担保;该贷款展期至 2018 年 11 月 23 日,利率为 6.09%;

注 2、2018 年 5 月 10 日公司与广发银行签订 760 万短期贷款合同,编号为(2018)中银短贷字第 000020 号,性质为质押贷款,质押物为公司 800 万定期存单,质押协议编号为(2018)中银短贷字第 000020 号-担保 01,贷款期限为 1 年(2018 年 5 月 10 日至 2019 年 5 月 9 日),利率为 4.785%;

注 3、2018 年 5 月 25 日公司与广发银行签订 680 万短期贷款合同,合同编号为(2018)中银短贷字第 000025 号,性质为质押贷款,质押物为澳门子公司 1000 万澳门元定期存单,贷款期限为 1 年(2018 年 5 月 25 日至 2019 年 5 月 24 日),利率为 4.785%。

注 4、2018 年 1 月 23 日公司与交通银行签订 700 万短期贷款合同,编号为中交银贷字第 01711044 号,贷款期限为 1 年(2018 年 1 月 23 日至 2019 年 1 月 22 日)性质为抵押贷款,抵押物为公司位于大连的房产,利率为 5.8725%。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况:

无

12、应付票据及应付账款

应收账款分类披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	79,007,527.33	88,110,714.44
1-2 年	55,916,744.83	16,379,377.66
2-3 年		11,136,805.55
3 年以上		2,844,208.76
合 计	134,924,272.16	118,471,106.41

13、预收款项

(1) 预收账款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	717,171.60	6,400,894.87
1-2 年	2,839,135.60	
合计	3,556,307.20	6,400,894.87

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：

无

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,606,150.69	9,864,460.55	10,058,818.49	1,411,792.75
二、离职后福利-设定提存计划		449,259.05	449,259.05	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,606,150.69	10,313,719.60	10,508,077.54	1,411,792.75

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,606,150.69	8,799,965.81	8,994,323.75	1,411,792.75
二、职工福利费		580,764.99	580,764.99	
三、社会保险费		297,324.86	297,324.86	
其中：医疗保险费		264,942.93	264,942.93	
工伤保险费		8,831.44	8,831.44	
生育保险费		23,550.49	23,550.49	
四、住房公积金		77,064.00	77,064.00	
五、工会经费和职工教育经费		109,340.89	109,340.89	
合 计	1,606,150.69	9,864,460.55	10,058,818.49	1,411,792.75

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		425,708.56	425,708.56	
二、失业保险费		23,550.49	23,550.49	
合 计		449,259.05	449,259.05	

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		
企业所得税	5,912,257.3	4,973,888.59
个人所得税	114,259.06	69,340.02
城市维护建设税	315.93	1,133.87
教育费附加	163.13	445.51
地方教育费	127.59	315.86
其他		
合计	6,027,123.01	5,045,123.85

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
单位往来	3,527,897.67	2,161,566.70
个人往来	16,926.61	30,086.81
押金		10,500.00
未付费用	133,023.40	50,919.09
短期借款应付利息		47,105.98
其他	190,772.00	135,332.00
合计	3,868,619.68	2,435,510.58

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款：

无

17、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	5,643,239.24	5,967,933.94
合 计	5,643,239.24	5,967,933.94

18、长期应付款

(1) 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	300,670.15	318,272.49

款项性质	期末余额	期初余额
合 计	300,670.15	318,272.49

(2) 长期应付款的说明

公司 2016 年度购买小客车（奔驰 2996CC 粤 T6F833）与梅赛德斯-奔驰租赁有限公司签订的购车贷款，贷款总额 374,850.00 元，还款期为 37 个月（2016-5-15 至 2019-5-15），每期还款固定金额为 4,794.03 元（本金+利息），最后一期尾款还款 271,492.00 元。截止 2018 年 6 月 30 日长期应付款金额为 300,670.15 元。

19、股本

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	74,857,500.00						74,857,500.00

20、资本公积

项 目	资本溢价	其他资本公积	合计金额
期初余额	72,882,350.16		72,882,350.16
本期增加			
本期减少			
期末余额	72,882,350.16		72,882,350.16

21、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币报表折算差额	662,976.78	-1,352,104.69			-1,352,104.69		-689,127.91
收益合计	662,976.78	-1,352,104.69			-1,352,104.69		-689,127.91

22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,434,618.78			2,434,618.78
合计	2,434,618.78			2,434,618.78

23、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	28,286,626.76	26,235,889.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	835,542.37	
调整后期初未分配利润	29,122,169.13	26,235,889.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,153,502.14	2,050,736.87
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	35,275,671.27	28,286,626.76

24、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,859,938.88	102,876,200.58	95,576,584.36	80,703,732.34
其他业务	9,726,549.26	6,173,915.72	881,056.78	826,476.25
合计	132,586,488.14	109,050,116.30	96,457,641.14	81,530,208.59

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	298,528.55	61,817.48
教育费附加	85,317.58	26,493.19
房产税	326,827.09	
车船使用税		
土地使用税	16,520.42	
地方教育附加	127,813.24	17,662.16

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	78,116.10	
其他		
合计	933,122.98	105,972.83

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,285,294.58	6,755,916.10
办公费	869,376.32	868,029.79
管养费用	925,955.98	1,298,245.00
折旧与摊销费	789,500.40	1,116,535.51
业务招待费	243,238.71	266,112.37
租赁费	296,084.80	141,712.31
差旅费	369,266.92	282,579.32
中介机构费	1,074,712.69	228,506.86
税金		138,223.02
其他	3,676,045.40	271,641.88
研发费		
保险费	14,546.08	47,795.29
合计	14,544,021.89	11,415,297.45

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	972,929.88	391,100.74
减：利息收入	332,524.29	58,825.96
银行手续费及其他	92,819.14	42,175.66
汇兑损益	-1,756.53	
合计	731,468.19	374,450.44

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	313,334.54	-602,793.19
合计	313,334.54	-602,793.19

29、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
政府补助		
其他利得		18,612.50
合计		18,612.50

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合计			

30、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠		
滞纳金和罚金		
合计		

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,090,241.04	690,380.02
递延所得税费用	-222,870.25	74,841.52
合计	867,370.79	765,221.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	9,697,516.84	3,653,117.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,424,379.21	913,279.38
子公司适用不同税率的影响	-1,557,008.42	-242,954.55
调整以前期间所得税的影响		20,055.19
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵		

项目	本期发生额	上期发生额
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抵扣亏损的影响		74,841.52
所得税费用	867,370.79	765,221.54

32、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

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	332,524.29	58,825.96
政府补助等营业外收入		18,612.50
收到往来款	25,127,672.09	1,635.00
合 计	25,460,196.38	79,073.46

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营管理支出	2,868,271.55	3,313,524.32
支付的保证金及押金	5,195,400.00	9,524,714.92
银行手续及其他	92,819.14	42,175.66
支付往来款	31,185,393.01	3,191,837.78
合 计	39,341,883.70	16,072,252.68

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款		
合 计		

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款		
合 计		

33、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
------	-------	-------

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	6,153,502.15	2,887,895.98
加：资产减值准备	313,334.54	-602,793.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	537,796.39	910,025.08
无形资产摊销	-	
长期待摊费用摊销	204,439.32	204,439.32
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）	-6,448.69	
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）	972,929.88	391,100.74
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）	-281,673.94	74,847.65
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）	36,091,000.86	-12,200,394.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-48,079,684.04	-2,942,379.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,552,543.81	4,994,113.34
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	11,457,740.28	-6,283,145.70
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：	-	-
现金的年末余额	43,221,582.07	21,217,367.33
减：现金的年初余额	27,233,937.95	11,929,389.57
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	15,987,644.12	9,287,977.76

（2）现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	43,221,582.07	21,217,367.33

项目	本期发生额	上期发生额
其中：库存现金	-	331,192.61
可随时用于支付的银行存款	43,221,582.07	20,886,174.72
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	43,221,582.07	21,217,367.33

34、所有权或使用权受到限制的资产

项目	本期末账面价值	上期末账面价值	受限原因
银行存款	21,122,000.00	8,122,000.00	银行借款定期存单质押
其他货币资金-保函保证金	1,469,384.85	1,469,384.85	保函、履约保证金
固定资产	18,821,236.33	8,000,000.00	银行借款抵押担保资产
合计	41,412,621.18	17,591,384.85	

35、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

①截止 2018 年 6 月 30 日外币资本性项目

项目	期末余额外币余额	折算汇率	期末余额折算人民币余额
货币资金			
澳门币	24,074,879.25	0.8212	19,770,290.84
港币	927,695.88	0.8431	782,140.40
应收账款			
其中：澳门币	18,103,409.09	0.8212	14,866,519.55
其他应收款			
其中：澳门币	1,477,201.44	0.8212	1,213,077.83
应付账款			
其中：港币	589,954.00	0.8431	497,390.22
澳门币	5,216,440.03	0.8212	4,283,740.55

项目	期末余额外币余额	折算汇率	期末余额折算人民币余额
其他应付款			
其中：澳门币	6,140,544.08	0.8212	5,042,614.80
港币	21,120.00	0.8431	17,806.27

(2) 境外经营实体说明：

公司名称	主要经营地	记账本位币
澳门新硕泉园林一人有限公司	澳门	澳门币
香港硕泉园林有限公司	香港	港币

七、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中山市硕泉景观设计有限公司	中国中山	中国中山	一般经营项目：园林景观设计、园林规划设计。	100		投资设立

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	
澳门新硕泉园林一人有限公司	中国澳门	中国澳门	城市绿化设计、绿化及园建施工工程、苗木种植及销售。	100		投资设立
香港硕泉园林有限公司	中国香港	中国香港	园林设计	100		投资设立
江门硕泉园林有限公司	中国江门	中国江门	园林施工	51%		投资设立

-在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已对客户信用进行持续监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

3、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的信用期短，受到外汇风险的影响不大。

4、流动性风险

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。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 6 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。

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东和最终控制方情况

股东名称	持股比例（%）
甄池安	33.7948

股东名称	持股比例（%）
甄池光	27.1022

本企业控股股东和最终控制方是甄池安、甄池光。

2、本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
何美兰	本公司最终控制方甄池安的配偶
冯群冰	本公司最终控制方甄池光的配偶
中山龙凯股权投资中心（有限合伙）	持有本公司 5%股权以上的股东
周日洪	副总经理
甄尊龙	副总经理
方跃华	前监事长
王方庆	监事长
刘作华	监事
王敬业	监事
唐绍军	副总经理
黎运电	财务总监
陈树铭	副总经理
张翅	独立董事
杨学波	独立董事
雷雨柏	独立董事
中山市燃料有限公司	黎运电为执行董事

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

（3）关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
甄池安、何美兰、甄池光、冯群冰	30,000,000.00	2012-6-1	2020-12-31	是
甄池安、何美兰、甄池光、冯群冰	19,000,000.00	2017-5-24	2020-12-31	否
中山龙凯股权投资中心（有限合伙）	20,000,000.00	2015-11-30	2025-11-30	是

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

无。

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司不存在应披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

截至本财务报告批准报出日，公司不存在需披露的重要的非调整事项。

2、利润分配情况

截至本财务报告批准报出日，公司不存在需披露的利润分配情况。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	36,619,682.96	100.00	2,437,137.84	6.66	34,182,545.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	36,619,682.96	100.00	2,437,137.84	6.66	34,182,545.12

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	44,686,643.09	100.00	2,608,780.57	5.84	42,077,862.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	44,686,643.09	100.00	2,608,780.57	5.84	42,077,862.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,921,770.82	1,446,088.54	5.00	39,445,571.19	1,972,278.56	5.00
1-2 年	5,798,278.27	579,827.83	10.00	3,073,036.16	307,303.62	10.00
2-3 年	465,682.50	69,852.38	15.00	2,088,175.24	313,226.29	15.00
3-4 年	1,252,022.00	250,404.40	20.00	79,860.50	15,972.10	
4-5 年	181,929.37	90,964.69	50.00			
合计	36,619,682.96	2,437,137.84		44,686,643.09	2,608,780.57	

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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	2,608,780.57		171,642.73		2,437,137.84
合计	2,608,780.57		171,642.73		2,437,137.84

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东中城建设集团有限公司	4,669,885.66	2 年内	12.75	262440.04
江门市鼎兴园区建设发展有限公司	2,450,670.65	1 年内	6.69	122,533.53
中山市万科水晶城房地产有限公司	2,420,489.85	1 年内	6.61	121,024.49
中山市雅建房地产发展有限公司	1,758,698.55	1 年内	4.80	87,934.93
江门孔雀城房地产开发有限公司	1,619,832.63	1 年内	4.42	80,991.63
合 计	12,919,577.34		35.28	674,924.63

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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					
其中：账龄组合	23,697,515.73	71.60	1,588,438.80	6.70	22,109,076.93
关联方组合	9,400,000.00	28.40			9,400,000.00
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	33,097,515.73	100.00	1,588,438.80	6.70	31,509,076.93

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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					
其中：账龄组合	9,999,098.09	87.72	893,255.51	8.93	9,105,842.58
关联方组合	1,400,000.00	12.28			1,400,000.00
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	11,399,098.09	100.00	893,255.51	8.93	10,505,842.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,130,441.52	1,006,522.08	5.00	6,156,715.86	307,835.79	5.00
1-2年	1,417,337.20	141,733.72	10.00	1,703,287.74	170,328.77	10.00
2-3年	1,067,288.01	160,093.20	15.00	1,971,462.99	295,719.45	15.00

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	1,002,949.00	200,589.80	20.00	52,200.00	10,440.00	20.00
4-5 年			50.00	13,000.00	6,500.00	50.00
5 年以上	79,500.00	79,500.00	100.00	102,431.50	102,431.50	100.00
合计	23,697,515.73	1,588,438.80		9,999,098.09	893,255.51	

组合中，不计提坏账准备的应收关联方款项、对有确凿证据证明可收回的其他应收款：

项目	期末余额	期初余额	计提理由
澳门新硕泉园林一人有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	合并范围内关联方
中山市硕泉景观设计有限公司	8,000,000.00		合并范围内关联方
合 计	9,400,000.00	1,400,000.00	

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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	438,177.11	1,150,261.69			1,588,438.80
合计	438,177.11	1,150,261.69			1,588,438.80

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：

2018 年 1 至 6 月实际核销金额为 0.00 元；

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	10,305,340.25	4,075,858.48
押金、保证金	20,185,292.80	4,065,700.00
备用金	2,606,882.68	3,257,539.61
合 计	33,097,515.73	11,399,098.09

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至 2018 年 6 月 30 日，其他应收款金额前五名的单位情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南皓联园林绿化工程有限公司	押金	14,226,681.28	3 年内	42.98	711,334.06
中山市硕泉景观设计有限公司	往来款	8,000,000.00	1 年以内	24.17	
澳门新硕泉园林一人有限公司	往来款	1,400,000.00	3 年内	4.23	
社会保险基金	代缴社保	894,716.25	3 年内	2.70	75,357.15
成都万华新城发展股份有限公司	押金	904,049.00	3 年内	2.73	90,404.90
合计		25,425,446.53		76.82	877,096.11

(6) 涉及政府补助的应收款项：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3、长期股权投资

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,100,000.00		1,100,000.00
合 计	1,100,000.00		1,100,000.00

(续上表)

项 目	期初余额			2015 年 12 月 31 日		
	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	1,100,000.00		1,100,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00
合 计	1,100,000.00		1,100,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00

对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中山市硕泉景观设计有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
澳门新硕泉园林一人有限公司	100,000.00			100,000.00		
香港硕泉园林有限公司						
合 计	1,100,000.00			1,100,000.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,717,264.52	92,632,978.67	86,767,658.39	74,989,662.37
其他业务	9,726,549.26	6,173,915.72	881,056.78	826,476.25
合计	111,443,813.78	98,806,894.39	87,648,715.17	75,816,138.62

十六、 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
非流动资产处置损益	6448.69	
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）		
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		

项 目	本期发生额	上期发生额
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		18,612.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	1612.17	4,653.13
少数股东权益影响额		
合计	4,836.52	13,959.37

2、净资产收益率及每股收益

年度	报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2018年1至6月	归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.08	0.08
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.08	0.08
2017年1至6月	归属于公司普通股股东的净利润	1.64	0.04	0.04
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.64	0.04	0.04

广东硕泉园林股份有限公司

二〇一八年八月二十四日

