

REPORTS FOR APPROVAL	SIGNATURE & DATE
注册会计师 Report prepared by	张运新
项目负责人 In charge of the firm work	徐莹
会计师事务所 Checked by engagement partner	张运新
会计师事务所 Approved by engagement partner	张运新
会计师事务所 Checked by engagement partner	

天津市北方创业园林股份有限公司  
2016年1-9月、2015年度、2014年度  
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-11
— 母公司所有者权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-90
— 财务报表补充资料	91

信永中和  
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

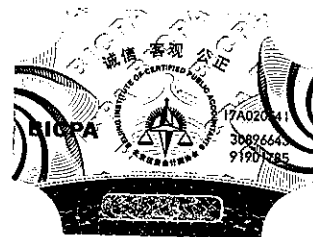
北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告



XYZH/2017TJA20001

天津市北方创业园林股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的天津市北方创业园林股份有限公司(以下简称北方园林)财务报表,包括2016年9月30日、2015年12月31日、2014年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016年1-9月、2015年度、2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

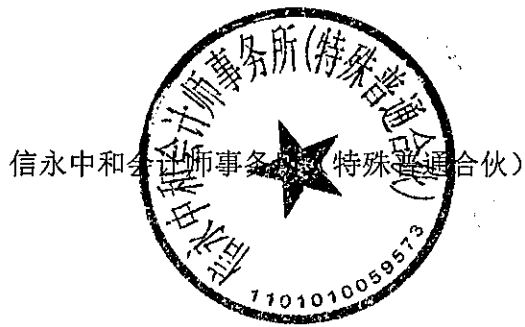
我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

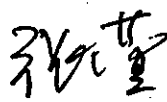

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

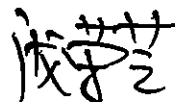
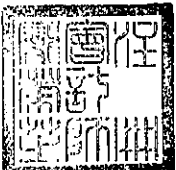
### 三、 审计意见

我们认为，北方园林财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北方园林 2016 年 9 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年 1-9 月、2015 年度、2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国 北京

中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

二〇一七年二月二十四日



### 合并资产负债表

编制单位：天津北方创业园林股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	六、1	85,659,006.60	121,498,250.42	130,993,034.50
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	六、2	260,549,902.65	307,402,117.47	357,497,238.36
预付款项	六、3	553,349.81	736,730.90	2,443,117.66
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	六、4	68,949,578.44	171,217,411.74	50,681,059.24
买入返售金融资产				
存货	六、5	713,212,197.73	529,798,230.38	411,719,669.16
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	六、6	103,978.31	35,835.19	111,432.79
<b>流动资产合计</b>		<b>1,129,028,013.54</b>	<b>1,130,688,576.10</b>	<b>953,445,551.71</b>
<b>非流动资产：</b>				
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	六、7	38,771,330.41	228,490,887.04	283,447,575.48
长期股权投资				
投资性房地产	六、8	3,765,937.50	4,096,181.25	4,536,506.25
固定资产	六、9	17,611,274.59	19,374,270.27	22,046,901.64
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	六、10	39,362.52	22,779.16	4,215.51
开发支出				
商誉	六、11	2,368,997.54		
长期待摊费用	六、12	489,900.00	510,600.00	538,200.00
递延所得税资产	六、13	15,279,386.52	14,163,176.39	21,568,673.66
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>78,326,189.08</b>	<b>266,657,894.11</b>	<b>332,142,072.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,207,354,202.62</b>	<b>1,397,346,470.21</b>	<b>1,285,587,624.25</b>

法定代表人：高学刚

主管会计工作负责人：韩忠军

会计机构负责人：韩忠军

合并资产负债表 (续)

编制单位: 天津市北洋创业农林股份有限公司

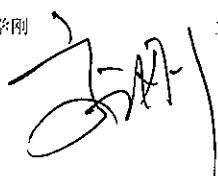
单位: 人民币元

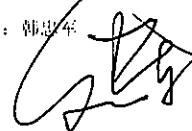
项	附注	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款	六、14	140,520,000.00	197,200,000.00	271,510,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、15		46,400,000.00	98,400,000.00
应付账款	六、16	213,702,698.90	334,573,807.97	353,550,597.83
预收款项	六、17	8,161,824.93	96,336,228.20	46,249,185.32
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	六、18	2,361,081.36	1,560,629.97	1,474,369.72
应交税费	六、19	54,839,550.46	29,544,715.29	25,390,842.91
应付利息	六、20	4,105,328.16	2,005,955.03	732,021.00
应付股利				
其他应付款	六、21	128,365,512.81	46,868,175.83	39,796,343.74
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	六、22	2,000,000.00	2,000,000.00	
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>554,055,996.62</b>	<b>756,489,512.29</b>	<b>837,103,360.52</b>
<b>非流动负债:</b>				
长期借款	六、23	245,000,000.00	247,000,000.00	
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款	六、24		50,340,553.66	154,612,507.92
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	六、25	750,000.00	900,000.00	2,900,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>245,750,000.00</b>	<b>298,240,553.66</b>	<b>157,512,507.92</b>
<b>负债合计</b>		<b>799,805,996.62</b>	<b>1,054,730,065.95</b>	<b>994,615,868.44</b>
<b>所有者权益:</b>				
股本	六、26	100,900,000.00	82,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	六、27	145,069,671.78	147,719,671.78	136,459,671.78
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、28	23,933,038.23	19,108,904.32	15,076,350.97
一般风险准备				
未分配利润	六、29	132,995,622.95	92,198,909.28	57,907,235.69
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>402,898,332.96</b>	<b>341,027,485.38</b>	<b>289,443,258.44</b>
少数股东权益		4,649,873.04	1,588,918.88	1,528,497.37
<b>所有者权益合计</b>		<b>407,548,206.00</b>	<b>342,616,404.26</b>	<b>290,971,755.81</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,207,354,202.62</b>	<b>1,397,346,470.21</b>	<b>1,285,587,624.25</b>

法定代表人: 高学刚

主管会计工作负责人: 韩忠军

会计机构负责人: 韩忠军





母公司资产负债表

编制单位：天津市北方创业园林股份有限公司

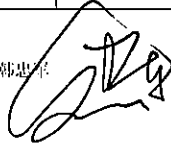
单位：人民币元

项 目	附注	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		83,075,117.13	116,978,873.68	116,845,648.43
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	十五、1	219,187,222.67	268,911,557.21	317,952,038.50
预付款项		515,015.81		2,511,731.48
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十五、2	75,369,652.21	180,706,414.89	53,532,834.18
存货		703,428,986.59	507,540,357.72	389,601,161.93
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				
<b>流动资产合计</b>		<b>1,081,575,994.41</b>	<b>1,074,137,203.50</b>	<b>880,443,414.52</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款		38,771,330.41	228,490,887.04	283,417,575.48
长期股权投资	十五、3	81,585,212.53	51,585,212.53	51,585,212.53
投资性房地产				
固定资产		16,973,525.10	19,210,744.59	21,893,388.38
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		39,362.52	22,779.16	416.39
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		489,900.00	510,800.00	538,200.00
递延所得税资产		13,564,505.86	12,800,673.35	20,399,255.70
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>151,423,836.42</b>	<b>312,620,896.67</b>	<b>377,864,048.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,232,999,830.83</b>	<b>1,386,758,100.17</b>	<b>1,258,307,463.00</b>

法定代表人：高学刚

主管会计工作负责人：韩忠军

会计机构负责人：韩忠军


母公司资产负债表 (续)

编制单位: 天津市北方创业园林股份有限公司

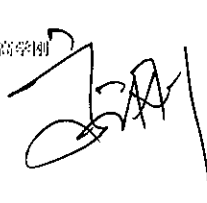
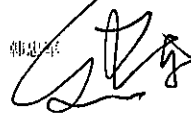
单位: 人民币元

	附注	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款		139,500,000.00	196,000,000.00	270,400,000.00
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			46,400,000.00	88,400,000.00
应付账款		208,350,850.69	320,573,179.26	332,529,568.66
预收款项		3,849,852.60	93,271,172.32	41,941,641.74
应付职工薪酬		1,551,891.20	1,132,204.04	1,031,819.36
应交税费		51,252,891.22	25,864,516.92	22,618,265.18
应付利息		4,093,865.91	1,942,331.47	664,617.77
应付股利				
其他应付款		190,064,334.70	79,239,337.08	75,699,770.48
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债		2,000,000.00	2,000,000.00	
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>600,663,686.32</b>	<b>766,422,741.09</b>	<b>833,285,683.19</b>
<b>非流动负债:</b>				
长期借款		245,000,000.00	247,000,000.00	
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款			50,340,553.66	154,612,507.92
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益		750,000.00	900,000.00	1,900,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>245,750,000.00</b>	<b>298,240,553.66</b>	<b>156,512,507.92</b>
<b>负债合计</b>		<b>846,413,686.32</b>	<b>1,064,663,294.75</b>	<b>989,798,191.11</b>
<b>所有者权益:</b>				
股本		100,900,000.00	82,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		158,556,841.09	161,206,841.09	149,946,841.09
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		21,749,680.57	16,925,546.66	12,892,993.31
未分配利润		105,379,622.85	61,962,417.67	25,669,437.49
<b>所有者权益合计</b>		<b>386,586,144.51</b>	<b>322,094,805.42</b>	<b>268,509,271.89</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,232,999,830.83</b>	<b>1,386,758,100.17</b>	<b>1,258,307,463.00</b>

法定代表人: 高学刚

主管会计工作负责人: 韩忠军

会计机构负责人: 韩忠军


合并利润表

编制单位：天津北方创业园林股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-9月	2015年度	2014年度
一、营业总收入		461,507,678.61	475,768,087.23	402,898,344.68
其中：营业收入	六、30	461,507,678.61	475,768,087.23	402,898,344.68
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		407,383,246.17	426,242,169.15	395,223,666.66
其中：营业成本	六、30	348,453,769.70	353,426,650.53	301,154,917.30
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、31	6,201,952.00	14,594,855.25	13,564,060.89
销售费用				
管理费用	六、32	33,424,269.33	39,882,731.76	46,193,487.53
财务费用	六、33	12,127,086.38	9,238,193.01	23,050,433.80
资产减值损失	六、34	7,176,168.76	9,099,738.60	11,260,767.14
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）		54,124,432.44	49,525,918.08	7,674,678.02
加：营业外收入	六、35	1,789,367.96	6,581,369.15	1,225,955.62
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	六、36	1,620,261.28	66,671.08	2,458,679.12
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,273,539.12	56,040,616.15	6,441,954.52
减：所得税费用	六、37	9,012,405.69	17,655,967.70	2,021,063.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,261,133.43	38,384,648.45	4,420,891.50
归属于母公司股东的净利润		45,620,847.58	38,324,226.94	4,410,898.94
少数股东损益		-359,714.15	60,421.51	9,992.56
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		45,261,133.43	38,384,648.45	4,420,891.50
归属于母公司股东的综合收益总额		45,620,847.58	38,324,226.94	4,410,898.94
归属于少数股东的综合收益总额		-359,714.15	60,421.51	9,992.56
八、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.45	0.48	0.06
（二）稀释每股收益				

法定代表人：高学刚

主管会计工作负责人：韩忠军

会计机构负责人：韩忠军





母公司利润表

编制单位：天津市北方创业园林股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-9月	2015年度	2014年度
一、营业收入	十五、4	442,294,602.77	453,056,095.94	373,316,805.48
减：营业成本	十五、4	338,559,691.75	343,725,726.67	283,017,197.63
营业税金及附加		6,088,980.46	14,402,721.63	13,171,017.97
销售费用				
管理费用		23,548,691.97	29,153,948.20	34,086,251.88
财务费用		12,088,637.30	9,246,831.32	22,552,958.83
资产减值损失		5,242,216.75	4,740,799.55	7,792,075.39
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		56,766,384.54	51,786,068.57	12,697,303.78
加：营业外收入		1,600,101.64	5,412,550.00	601,013.08
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		1,606,614.48	66,671.08	2,457,738.09
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		56,759,871.70	57,131,947.49	10,840,578.77
减：所得税费用		8,518,532.61	16,806,413.96	1,801,653.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,241,339.09	40,325,533.53	9,038,925.27
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		48,241,339.09	40,325,533.53	9,038,925.27
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：高学刚

主管会计工作负责人：韩忠军

会计机构负责人：韩忠军

## 合并现金流量表

编制单位：天津市北方创业园林股份有限公司

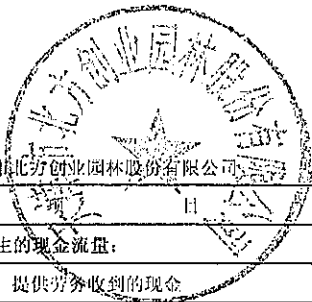
单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-9月	2015年度	2014年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		399,816,593.53	423,846,596.93	453,360,337.07
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				
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、38	9,141,504.33	68,298,346.87	81,652,923.71
经营活动现金流入小计		408,988,097.86	492,144,943.80	535,013,260.78
购买商品、接受劳务支付的现金		513,674,054.64	436,899,588.61	355,946,461.13
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		17,328,779.64	18,237,506.82	20,363,281.03
支付的各项税费		16,942,633.68	21,993,189.02	33,249,147.32
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	37,264,126.08	23,019,186.95	125,906,763.04
经营活动现金流出小计		585,209,594.04	500,149,471.40	535,465,652.52
经营活动产生的现金流量净额		-176,221,496.18	-8,004,527.60	-452,391.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
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		735.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		735.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		566,878.93	884,753.61	16,503,519.51
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		1,571,262.68		
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		2,138,141.61	884,753.61	16,503,519.51
投资活动产生的现金流量净额		-2,137,406.61	-884,753.61	-16,503,519.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		19,250,000.00	13,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金		160,520,000.00	517,200,000.00	356,510,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、38	365,019,764.75	203,952,498.00	399,735,696.00
筹资活动现金流入小计		544,789,764.75	734,152,498.00	756,245,696.00
偿还债务所支付的现金		219,200,000.00	342,510,000.00	345,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		15,915,533.01	19,165,658.08	24,086,187.07
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、38	160,770,000.00	333,973,240.00	389,745,696.00
筹资活动现金流出小计		395,885,533.01	695,648,898.08	758,831,883.07
筹资活动产生的现金流量净额		148,904,231.74	38,503,599.92	-2,586,187.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：期初现金及现金等价物余额		60,195,263.70	30,580,944.99	50,123,043.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		30,740,592.65	60,195,263.70	30,580,944.99

法定代表人：高学刚

主管会计工作负责人：韩忠军

会计机构负责人：韩忠军



母公司现金流量表

编制单位：天津市北方创业园林股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2016年1-9月	2015年度	2014年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		373,933,298.59	398,883,351.75	411,473,707.45
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		17,243,404.00	51,347,766.18	52,210,213.32
经营活动现金流入小计		391,176,702.59	450,231,117.93	463,683,920.77
购买商品、接受劳务支付的现金		500,492,035.14	403,304,567.83	337,715,081.08
支付给职工以及为职工支付的现金		9,730,184.73	11,431,506.32	12,567,479.97
支付的各项税费		14,874,299.75	20,755,516.58	30,799,391.91
支付其他与经营活动有关的现金		10,781,011.78	23,077,164.47	86,473,954.05
经营活动现金流出小计		535,877,531.40	458,568,755.20	467,555,907.01
经营活动产生的现金流量净额		-144,700,828.81	-8,337,637.27	-3,871,986.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
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所收回的现金净额				
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所支付的现金		269,737.05	830,753.61	16,482,319.51
投资支付的现金		30,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		30,269,737.05	830,753.61	16,482,319.51
投资活动产生的现金流量净额		-30,269,737.05	-830,753.61	-16,482,319.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		16,250,000.00	13,000,000.00	
取得借款收到的现金		159,500,000.00	516,000,000.00	355,400,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		365,019,764.75	203,952,498.00	399,735,696.00
筹资活动现金流入小计		540,769,764.75	732,952,498.00	755,135,696.00
偿还债务支付的现金		218,000,000.00	341,400,000.00	335,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,828,382.67	19,088,539.08	23,924,409.29
支付其他与筹资活动有关的现金		160,770,000.00	333,973,240.00	389,745,696.00
筹资活动现金流出小计		394,598,382.67	694,461,779.08	748,670,105.29
筹资活动产生的现金流量净额		146,171,382.08	38,490,718.92	6,465,590.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
		-28,799,183.78	29,322,328.04	-13,888,715.04
加：期初现金及现金等价物余额		56,955,886.96	27,633,558.92	41,522,273.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		28,156,703.18	56,955,886.96	27,633,558.92

法定代表人：高学刚

主管会计工作负责人：郝忠军

会计机构负责人：郝惠军

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2016年1-9月

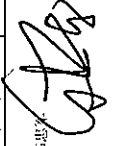
项	归属母公司所有者权益										少数股东权益	所有者 权益合计
	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债 其他										
一、上年年末余额			147,719,671.78						92,198,909.28		1,588,918.88	342,616,401.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额			147,719,671.78						92,198,909.28		1,588,918.88	342,616,401.26
三、本年年末余额			-2,650,000.00						40,796,713.67		3,090,951.16	61,931,801.74
(一) 综合收益总额									45,620,817.38		-359,714.15	45,261,133.43
(二) 股东投入和减少资本			13,750,000.00								3,420,668.31	19,670,668.31
1. 股东投入普通股			13,750,000.00								3,420,668.31	19,670,668.31
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									-4,824,133.91			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-4,824,133.91			
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转			-16,400,000.00									
1. 资本公积转增股本			-16,400,000.00									
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	100,500,000.00		145,069,671.78						23,933,038.23		4,649,873.01	407,548,208.00

法定代表人：高彦刚

主管会计工作负责人：韩忠军

会计机构负责人：韩忠军





合并所有者权益变动表 (续1)

单位: 人民币元

项	2015年											
	归属子母公司所有者权益											
	优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者 权益合计
一、上年年末余额				136,459,671.78				15,076,350.97		57,907,235.89	1,528,497.37	290,971,755.81
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额				136,459,671.78				15,076,350.97		57,907,235.89	1,528,497.37	290,971,755.81
三、本年年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				11,260,000.00				4,032,553.35		34,291,673.59	60,421.51	61,614,618.45
(一) 综合收益总额										38,324,226.94	60,421.51	38,384,618.45
(二) 股东投入和减少资本				11,260,000.00								13,260,000.00
1. 股东投入普通股				11,000,000.00								13,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额				260,000.00								260,000.00
3. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者 (或股东) 的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额				147,719,671.78				19,108,904.32		92,198,909.28	1,588,918.88	342,616,404.26

法定代表人: 葛学刚

主管会计工作负责人: 韩忠军

会计机构负责人: 韩忠军

母公司所有者权益变动表

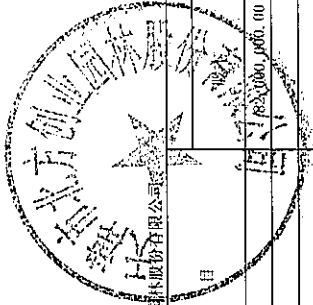
单位：人民币元

项	2016年1-9月		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	其他权益工具 永续债 其他								
一、上年年末余额			161,206,841.09				16,925,546.66		61,962,417.67	322,094,805.42
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额			161,206,841.09				16,925,546.66		61,962,417.67	322,094,805.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-2,650,000.00				4,824,133.91		43,417,205.18	64,491,339.09
（一）综合收益总额									48,241,339.09	48,241,339.09
（二）股东投入和减少资本			13,750,000.00							16,250,000.00
1. 股东投入普通股			13,750,000.00							16,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							4,824,133.91		-4,824,133.91	
2. 提取一般风险准备							4,824,133.91		-4,824,133.91	
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转			-16,400,000.00							
1. 资本公积转增股本			-16,400,000.00							
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额			158,556,841.09				21,749,680.57		105,379,622.85	386,386,144.51

法定代表人：高学刚

主管会计工作负责人：韩忠军

会计机构负责人：韩忠军



母公司所有者权益变动表（续1）

单位：人民币元

2015年

编制单位：天津市北方创业园林股份有限公司

项	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他	优先股	永续债								
一、上年年末余额	80,000,000.00				149,946,841.09				12,892,993.31		25,669,437.49	268,509,271.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	80,000,000.00				149,946,841.09				12,892,993.31		25,669,437.49	268,509,271.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00				11,260,000.00				4,032,553.35		36,292,980.18	53,585,533.53
（一）综合收益总额											40,325,533.53	40,325,533.53
（二）股东投入和减少资本	2,000,000.00				11,260,000.00						13,280,000.00	13,280,000.00
1. 股东投入普通股	2,000,000.00				11,000,000.00							13,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					260,000.00							260,000.00
4. 其他												
（三）利润分配									4,032,553.35		-4,032,553.35	
1. 提取盈余公积									4,032,553.35		-4,032,553.35	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	82,000,000.00				161,206,841.09				16,925,546.66		61,962,417.67	322,094,805.42

法定代表人：高学刚

主管会计工作负责人：韩忠军

会计机构负责人：韩忠军

母公司所有者权益变动表（续2）

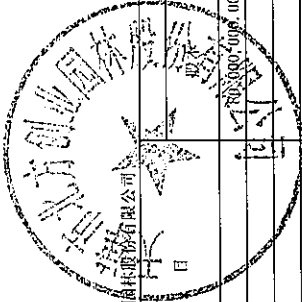
单位：人民币元

项	2014年		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	上年年末余额	本年年初余额								
一、上年年末余额	80,000,000.00	149,946,841.09	149,946,841.09				11,989,100.78		17,534,404.75	259,470,346.62
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额		80,000,000.00	149,946,841.09				11,989,100.78		17,534,404.75	259,470,346.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							903,892.53		8,135,032.74	9,038,925.27
（一）综合收益总额									9,038,925.27	9,038,925.27
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							903,892.53		-903,892.53	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	80,000,000.00	149,946,841.09	149,946,841.09				12,892,993.31		25,669,437.49	268,509,271.89

法定代表人：高学刚

主管会计工作负责人：韩进军

会计机构负责人：韩进军



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



## 天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 基本情况

天津市北方创业园林股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)成立于2004年5月19日,原名为天津市北方创业园林工程有限公司,由高学刚、高学强、高作明、高作宾和高作奎分别出资200万元组建,成立时注册资本为1,000万元。经过历次增资和转股,截止2016年9月30日,本公司注册资本与股本均为10,090万元。

统一社会信用代码:9112000076127388X5

营业执照注册号:120110000081054

法定代表人:高学刚

注册地址:天津市东丽区华明高新技术产业区华明大道20号

经营范围:园林绿化工程;土木工程;苗木的培育、栽植和销售(种子除外);保洁环卫;绿化养管及技术咨询(以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件,在有效期内经营,国家有专项专营规定的按规定办理)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

#### (二) 历史沿革

##### 1、2004年5月本公司成立

本公司原名称为天津市北方创业园林工程有限公司,由高学刚、高学强、高作明、高作宾和高作奎共同出资组建,于2004年5月19日取得了天津市工商行政管理局核发的注册号为1201102005993的《企业法人营业执照》。设立出资由天津丽达有限责任会计师事务所出具的“丽达会验字(2004)第190号”验资报告予以验证。本公司成立时注册资本1,000万元。股权结构如下:

股东	出资额			持股比例(%)
	货币资金	非货币资产	合计	
高学刚	1,660,000.00	340,000.00	2,000,000.00	20.00
高学强	1,660,000.00	340,000.00	2,000,000.00	20.00
高作明	1,660,000.00	340,000.00	2,000,000.00	20.00
高作宾	1,660,000.00	340,000.00	2,000,000.00	20.00

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东	出资额			持股比例 (%)
	货币资金	非货币资产	合计	
高作奎	1,660,000.00	340,000.00	2,000,000.00	20.00
合计	8,300,000.00	1,700,000.00	10,000,000.00	100.00

高学刚、高学强等5位自然人用于出资的170万元非货币资产为天津市北方园林市政工程服务公司(以下简称北方市政工程,后更名为天津北方创业市政工程集团有限公司)在2004年3月改制分立时的其他应收款和机器设备。

北方市政工程改制分立时由天津丽达有限责任会计师事务所进行了评估,并出具了“丽达改评字(2004)第33号”资产评估报告,但未对本公司设立时的170万元出资对应的其他应收款和机器设备进行专项评估。鉴于此,为了解170万出资资产的公允价值,本公司聘请了具有证券资格的评估机构对该部分资产进行追溯评估。北京大正海地人资产评估有限公司于2014年7月4日出具了“大正海地人评报字(2014)第182C号”关于《高学刚、高学强等5位自然人拟了解其拥有的出资资产公允价值项目追溯资产评估报告》,评估值为198.62万元。

## 2、2004年10月股权转让

2004年10月28日,本公司股东会通过决议,同意高学刚将其持有的本公司20%的股权,高学强、高作宾、高作奎、高作明分别将其持有的本公司10%的股权转让给北方市政工程,同日,高学刚、高学强、高作宾、高作奎、高作明分别与北方市政工程签署了转股协议。2004年11月,北方市政工程更名为天津北方创业市政工程集团有限公司(以下简称北方集团),2004年11月2日,本公司完成了工商变更手续。股权转让完成后,股权结构如下:

股东	变更前	变动额	变更后	持股比例 (%)
北方集团		6,000,000.00	6,000,000.00	60.00
高学刚	2,000,000.00	-2,000,000.00		0.00
高学强	2,000,000.00	-1,000,000.00	1,000,000.00	10.00
高作明	2,000,000.00	-1,000,000.00	1,000,000.00	10.00
高作宾	2,000,000.00	-1,000,000.00	1,000,000.00	10.00
高作奎	2,000,000.00	-1,000,000.00	1,000,000.00	10.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00

## 3、2005年8月增资1000万元

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2005年8月14日,本公司股东会通过决议,同意公司注册资本由1,000万元增加至2,000万元,增资的1,000万元全部为货币出资。其中北方集团出资400万元,高学强、高作宾、高作奎、高作明分别出资150万元。此次增资,经天津丽达有限责任会计师事务所出具了“丽达内验字(2005)第198号”验资报告予以验证。2005年9月2日,本公司完成了工商变更手续。增资后的股权结构如下:

股东	变更前	变动额	变更后	持股比例(%)
北方集团	6,000,000.00	4,000,000.00	10,000,000.00	50.00
高学强	1,000,000.00	1,500,000.00	2,500,000.00	12.50
高作明	1,000,000.00	1,500,000.00	2,500,000.00	12.50
高作宾	1,000,000.00	1,500,000.00	2,500,000.00	12.50
高作奎	1,000,000.00	1,500,000.00	2,500,000.00	12.50
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	100.00

4、2009年12月股权转让

2009年12月10日,本公司股东会通过决议,同意高学强、高作宾、高作奎、高作明分别将其持有的本公司2.75%的股权转让给高学刚。2009年12月10日,高学强、高作奎、高作明、高作宾分别与高学刚签订了股权转让协议。2009年12月22日,办理了工商变更登记。股权转让完成后,股权结构如下:

股东	变更前	变动额	变更后	持股比例(%)
北方集团	10,000,000.00		10,000,000.00	50.00
高学刚		2,200,000.00	2,200,000.00	11.00
高学强	2,500,000.00	-550,000.00	1,950,000.00	9.75
高作明	2,500,000.00	-550,000.00	1,950,000.00	9.75
高作宾	2,500,000.00	-550,000.00	1,950,000.00	9.75
高作奎	2,500,000.00	-550,000.00	1,950,000.00	9.75
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00

5、2010年6月增资210万元

2010年6月2日,本公司股东会通过决议,同意公司注册资本由2,000万元增加至2,210万元。由本公司及北方集团的32位中高层管理人员以现金出资630万元,其中210万元增加注册资本,其余420万元计入资本公积。2010年6月18日,曹伟清等32名自然人与北方集团、高学刚、高学强、高作宾、高作奎、高作明及本公司签订了增资协议,此次增资,经五洲松德联合会计师事务所出具的“五洲松德验字[2010]1-0140号”

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

验资报告予以验证。2010年6月29日,本公司完成了工商变更手续。增资后,本公司注册资本2,210万元,股权结构如下:

股东	变更前	变动额	变更后	持股比例(%)
北方集团	10,000,000.00		10,000,000.00	45.25
高学刚	2,200,000.00		2,200,000.00	9.95
高学强	1,950,000.00		1,950,000.00	8.82
高作明	1,950,000.00		1,950,000.00	8.82
高作宾	1,950,000.00		1,950,000.00	8.82
高作奎	1,950,000.00		1,950,000.00	8.82
曹伟清等		2,100,000.00	2,100,000.00	9.52
合计	20,000,000.00	2,100,000.00	22,100,000.00	100.00

6、2010年12月,整体变更为股份有限公司

2010年11月10日,本公司股东会通过决议,拟整体变更为股份有限公司。全体股东共同签署了《发起人协议》,本公司由有限公司整体变更为股份有限公司,以其截止2010年6月30日经五洲松德联合会计师事务所审计后的净资产99,080,541.09元按1:0.6692的比例折合为66,300,000.00元,差额32,780,541.09元转为资本公积。此次变更事项,经五洲松德联合会计师事务所出具的“五洲松德验字[2010]1-0256号”的验资报告予以验证。

2010年11月26日,天津市北方创业园林股份有限公司(筹)召开了创立大会。2010年12月8日,本公司取得了天津市工商行政管理局核发的注册号为120110000081054的《企业法人营业执照》。本公司整体变更为股份有限公司后,注册资本变更为6,630万元,变更后股权结构如下:

股东	持股金额	持股比例(%)
北方集团	30,000,000.00	45.25
高学刚	6,600,000.00	9.95
高学强	5,850,000.00	8.82
高作明	5,850,000.00	8.82
高作宾	5,850,000.00	8.82
高作奎	5,850,000.00	8.82
曹伟清等	6,300,000.00	9.52
合计	66,300,000.00	100.00

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7、2010年12月增资170万元

2010年12月16日,本公司第一次临时股东大会会议通过决议,同意公司注册资本由6,630万元增加至6,800万元。增资的170万元由高学刚、王军以现金认购,其中高学刚认购161万股,王军认购9万股,每股1元。2010年12月20日,高学刚、王军与本公司签订了增资协议。此次增资,经五洲松德联合会计师事务所出具的“五洲松德验字[2010]1-0300号”验资报告予以验证。2010年12月29日,本公司完成了工商变更手续。增资后,本公司注册资本6,800万元,股权结构如下:

股东	变更前	变动额	变更后	持股比例(%)
北方集团	30,000,000.00		30,000,000.00	44.12
高学刚	6,600,000.00	1,610,000.00	8,210,000.00	12.07
高学强	5,850,000.00		5,850,000.00	8.60
高作明	5,850,000.00		5,850,000.00	8.60
高作宾	5,850,000.00		5,850,000.00	8.60
高作奎	5,850,000.00		5,850,000.00	8.60
王军	120,000.00	90,000.00	210,000.00	0.31
曹伟清等	6,180,000.00		6,180,000.00	9.10
合计	66,300,000.00	1,700,000.00	68,000,000.00	100.00

8、2011年1月增资1200万元

2010年12月30日,本公司2010年第二次临时股东大会会议通过决议,同意公司注册资本由6,800万元增加至8,000万元。其中苏州嘉岳九鼎投资中心(有限合伙)(以下简称嘉岳九鼎)认购480万股,苏州文景九鼎投资中心(有限合伙)(以下简称文景九鼎)认购400万股,苏州金泽投资中心(有限合伙)(以下简称金泽投资)认购120万股,天津金镒泰股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称金镒泰)认购200万股,认购价格均为每股9.6元。

此次增资,经五洲松德联合会计师事务所出具的“五洲松德验字[2011]1-0019号”验资报告予以验证。2011年1月30日,本公司完成了工商变更手续。增资后,本公司注册资本8,000万元,股权结构如下:

股东	变更前	变动额	变更后	持股比例(%)
北方集团	30,000,000.00		30,000,000.00	37.50
高学刚	8,210,000.00		8,210,000.00	10.26
高学强	5,850,000.00		5,850,000.00	7.31

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东	变更前	变动额	变更后	持股比例 (%)
高作明	5,850,000.00		5,850,000.00	7.31
高作宾	5,850,000.00		5,850,000.00	7.31
高作奎	5,850,000.00		5,850,000.00	7.31
嘉岳九鼎		4,800,000.00	4,800,000.00	6.00
文景九鼎		4,000,000.00	4,000,000.00	5.00
金镒泰		2,000,000.00	2,000,000.00	2.50
金泽投资		1,200,000.00	1,200,000.00	1.50
曹伟清等	6,390,000.00		6,390,000.00	8.00
合计	68,000,000.00	12,000,000.00	80,000,000.00	100.00

9、2011年6月股权转让

2011年6月16日,本公司2010年第二次临时股东大会会议通过决议,同意金泽投资将所持本公司1.5%的股权转让给泰祥昆吾(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称泰祥昆吾)。2011年6月30日,本公司完成了工商变更手续。转股后,股权结构如下:

股东	变更前	变动额	变更后	持股比例 (%)
北方集团	30,000,000.00		30,000,000.00	37.50
高学刚	8,210,000.00		8,210,000.00	10.26
高学强	5,850,000.00		5,850,000.00	7.31
高作明	5,850,000.00		5,850,000.00	7.31
高作宾	5,850,000.00		5,850,000.00	7.31
高作奎	5,850,000.00		5,850,000.00	7.31
嘉岳九鼎	4,800,000.00		4,800,000.00	6.00
九鼎投资	4,000,000.00		4,000,000.00	5.00
金镒泰	2,000,000.00		2,000,000.00	2.50
金泽投资	1,200,000.00	-1,200,000.00		0.00
泰祥昆吾		1,200,000.00	1,200,000.00	1.50
曹伟清等	6,390,000.00		6,390,000.00	8.00
合计	80,000,000.00		80,000,000.00	100.00

10、2013年1月股权转让

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2011年12月19日,本公司股东毕正文与高学刚签署了股份转让协议,毕正文将其持有的本公司21万股股份转让予高学刚,股份转让价格为3元/股。转股后,股权结构如下:

股东	变更前	变动额	变更后	持股比例 (%)
北方集团	30,000,000.00		30,000,000.00	37.50
高学刚	8,210,000.00	210,000.00	8,420,000.00	10.53
高学强	5,850,000.00		5,850,000.00	7.31
高作明	5,850,000.00		5,850,000.00	7.31
高作宾	5,850,000.00		5,850,000.00	7.31
高作奎	5,850,000.00		5,850,000.00	7.31
嘉岳九鼎	4,800,000.00		4,800,000.00	6.00
文景九鼎	4,000,000.00		4,000,000.00	5.00
金镒泰	2,000,000.00		2,000,000.00	2.50
泰祥昆吾	1,200,000.00		1,200,000.00	1.50
毕正文	210,000.00	-210,000.00		
曹伟清等	6,180,000.00		6,180,000.00	7.73
合计	80,000,000.00		80,000,000.00	100.00

11、2014年7月股权转让

2014年7月6日,本公司召开第二届董事会第四次会议并决议,北方集团将其所持有的本公司的540万股股份分别转给嘉岳九鼎240万股、文景九鼎200万股、金镒泰100万股;同时北方集团受让泰祥昆吾所持本公司股份120万股。

本次股权转让完成后,公司的股权结构如下:

股东	变更前	变动额	变更后	持股比例 (%)
北方集团	30,000,000.00	-4,200,000.00	25,800,000.00	32.25
高学刚	8,420,000.00		8,420,000.00	10.53
高学强	5,850,000.00		5,850,000.00	7.31
高作明	5,850,000.00		5,850,000.00	7.31
高作宾	5,850,000.00		5,850,000.00	7.31
高作奎	5,850,000.00		5,850,000.00	7.31
嘉岳九鼎	4,800,000.00	2,400,000.00	7,200,000.00	9.00

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东	变更前	变动额	变更后	持股比例 (%)
文景九鼎	4,000,000.00	2,000,000.00	6,000,000.00	7.50
金镒泰	2,000,000.00	1,000,000.00	3,000,000.00	3.75
泰祥昆吾	1,200,000.00	-1,200,000.00		
曹伟清等	6,180,000.00		6,180,000.00	7.73
合计	80,000,000.00		80,000,000.00	100.00

12、2014年12月,新三板挂牌

本公司股票挂牌申请经全国股份转让系统公司同意,本公司股票于2014年12月12日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。证券简称:北方园林;证券代码:831471。

13、2015年12月增资200万元

2015年12月16日,本公司2015年第二次临时股东大会会议通过决议,同意公司注册资本由8,000万元增加至8,200万元。

根据本公司2015年第二次临时股东大会会议决议以及第二届董事会第九次会议决议的规定,本公司申请增加注册资本不超过400万股(含400万股),每股价格为人民币6.5元,融资额不超过2,600万元(含2,600万元)。实际融资额1,300万元,其中注册资本为人民币200万元,分别由新增股东同系(北京)资本管理有限公司-启程未来新三板1号私募基金(以下简称同系资本)、原股东金镒泰于2015年9月29日前缴足,变更后的注册资本为人民币8,200万元。本次增资的注册资本人民币200万元,股本人民币200万元,已经中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2015年9月30日出具的“CHW津验字[2015]0070号”验资报告予以验证。2015年12月21日,本公司完成了工商变更手续。

14、2016年1月增资1640万元

2015年12月24日,本公司2015年第三次临时股东大会会议通过决议,同意以本公司总股本82,000,000股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增2股,共计转增16,400,000股,转增后注册资本由8,200万元增加至9,840万元。此次增资,已经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2016年1月29日出具了“中喜验字(2016)第0047号”验资报告。2016年1月20日,本公司完成了工商变更手续。

15、2016年5月增资250万元



天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2015年12月24日，本公司2015年第三次临时股东大会会议通过决议，同意《关于天津市北方创业园林股份有限公司股票发行方案的议案》，申请股票发行拟增资不超过600万股(含600万股)，每股价格为人民币6.5元，融资额不超过3,900万元(含3,900万元)。实际融资额1,625万元，其中注册资本为人民币250万元，分别由天津市林泉源园林绿化工程有限公司、天津市宇恒市政工程有限公司、天津海纳创业市政园林工程有限公司、天津正特园林绿化工程有限公司、天津市汉城忠明园林工程有限公司于2016年1月28号前缴足。变更后的注册资本为人民币10,090万元，已经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2016年2月5日出具了“中喜验字(2016)第0048号”验资报告。2016年5月30日，本公司完成了工商变更手续。

16、经上述股权变更后，截至2016年9月30日，股权结构如下：

股东名称	持股金额	持股比例(%)
北方集团	30,410,800.00	30.14
高学刚	10,104,000.00	10.01
嘉岳九鼎	8,640,000.00	8.56
文景九鼎	7,200,000.00	7.14
高学强	7,020,000.00	6.96
高作明	7,020,000.00	6.96
杨春丽	7,020,000.00	6.96
高作宾	6,312,000.00	6.26
金镒泰	4,800,000.00	4.76
同系资本	1,200,000.00	1.19
九州证券有限公司做市专用证券账户	716,000.00	0.71
天津市林泉源园林绿化工程有公司	415,000.00	0.41
天津市宇恒市政工程有限公司	500,000.00	0.50
天津海纳创业市政园林工程有限公司	500,000.00	0.50
天津正特园林绿化工程有限公司	500,000.00	0.50
天津市汉城忠明园林工程有限公司	500,000.00	0.50
广发证券股份有限公司做市专用证券账户	373,200.00	0.37
渤海证券有限公司做市专用证券账户	142,000.00	0.14
西藏昆吾九鼎投资管理有限公司-九鼎新三板1号私募基金	120,000.00	0.12
万和证券有限责任公司做市专用证券账户	96,000.00	0.10

## 天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	持股金额	持股比例 (%)
东方证券股份有限公司做市专用证券账户	42,000.00	0.04
曹伟清等	7,269,000.00	7.20
合计	100,900,000.00	100.00

### 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及天津市灵感园林景观工程有限公司、天津市北方科创环境检测有限公司、天津市景观水环境修复技术有限公司、天津绿动植物营养技术开发有限公司、天津市北方绿业生态科技有限公司、天津市北方园林市政工程设计院有限公司、天津北方创业园林花苗木有限公司、天津市北方园林生态环境工程研究院、天津东丽湖生态建设投资有限公司、天津市源天工程咨询有限公司、温州北方园林建设有限公司、济宁市兴北园林工程有限公司、呼图壁北方创业工程建设投资有限公司 13 家子公司。

与 2014 年及 2015 年相比,本集团 2016 年合并报表范围新增天津市源天工程咨询有限公司、温州北方园林建设有限公司、济宁市兴北园林工程有限公司、呼图壁北方创业工程建设投资有限公司 4 家公司。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、财务报表编制基础

#### 1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### 2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 四、重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

#### 5. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

## 天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

### 6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 7. 金融资产和金融负债

本集团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。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类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、应收款项及可供出售金融资产。

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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;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。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可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:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导

## 天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具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;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

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,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于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,按成本计量。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,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,且本公司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,虽然本集团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。

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控制的,则按照其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。

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,与因转移而收到的对价及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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

### 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果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,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入股东权益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和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,按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 金融负债终止确认条件

## 天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## 8. 应收款项坏账准备

本集团计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款,坏账的确认标准为:因债务人破产或者死亡,以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项,或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	账面余额在100万以上且占应收款项账面余额5%以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备的计提方法
纳入合并范围的关联方组合	不计提坏账准备

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄组合	账龄分析法
------	-------

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本集团对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等
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

## 9. 存货核算方法

本集团存货主要包括库存商品、工程施工、消耗性生物资产等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,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。

工程施工以实际成本核算,包括直接材料费、工程施工费及其他费用等。工程结算以业主方确认的工程结算单确定,工程毛利按照完工百分比法确认。已完工未结算资产等于工程施工加工程毛利减去工程结算。

各期末,累计已发生的建造合同成本和已确认的毛利(亏损)大于已办理结算的价款金额,其差额反映为已完工未结算计入存货,作为一项流动资产列示;已办理结算的价款金额大于在建合同工程累计已发生的成本和已确认的毛利(亏损)的金额,其差额反映为已结算未完工计入预收款项,作为一项流动负债列示。



## 天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

库存商品等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

如果建造合同的预计总成本超过合同总收入,则形成合同预计损失,应提取损失准备,并确认为当期费用。合同完工时,将已提取的损失准备冲减合同费用。

期末对存货中项目成本与其可变现净值进行比较,按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于超过2年已完工未结算的项目,按照比例计提存货跌价准备,2-3年的计提比例为5%,3-4年的计提比例为10%,4-5年的计提比例为20%,5-6年的计提比例为30%,6-7年的计提比例为50%,7年以上的计提比例为100%。

存货盘存制度采用永续盘存制,资产负债表日,对存货进行全面盘点,盘盈、盘亏结果,在期末结账前处理完毕,计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

### 10. 长期股权投资核算方法

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

## 天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

### 11. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75

## 12. 固定资产

固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

购入的固定资产,以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价;

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

固定资产类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20年	5	9.50
机器设备	5-10年	5	9.50-19.00
运输设备	5-10年	5	9.50-19.00
办公设备及其他	3-6年	5	15.83-31.67

本集团每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 13. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不需要调整原已计提的折旧额或摊销额。

### 14. 借款费用

借款发生的可直接归属于需要经过一年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;一般借款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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 15. 生物资产

本集团的生物资产为苗木资产,全部为消耗性生物资产,按成本进行初始计量。

消耗性生物资产在郁闭前发生的实际费用资本化,构成消耗性生物资产的成本,郁闭后发生的后续支出费用化,计入当期损益。

林木郁闭规定:园林工程建设适用规格苗木的质量及起点规格指标代表了苗木生产的出圃指标。量化指标有:高度、胸径、木质化程度、冠幅根幅、重量、冠根比。依据苗木的生理特性及形态分类,本公司苗木基地主要生产乔木类植物。乔木类植物的特征为植株有明显主干,规格的计量指标主要以胸径的计量为主。

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

## 天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在确定苗木大田种植的株行距时,综合考虑苗木生长速度、生产成本等因素,合理配给植株生长空间。按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。

本集团消耗性生物资产主要为乔木类。对于胸径在15cm以下的乔木,栽植时要求裸根并且去掉树冠,以降低栽植成本和提高成活率,同时再生发新树冠也有利于树形的一致和美观。该类苗木在树冠达到全冠前都视为未郁闭。对于胸径在15cm以上(含15cm)的乔木,由于干径较粗,树龄较大,不宜去树冠栽植,该类苗木自采购入圃即为达到郁闭期。灌木类消耗性生物资产不划分郁闭期。

消耗性生物资产在出圃时按加权平均法结转成本。

每年每年度终了对消耗性生物资产进行检查,有确凿证据表明消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的,按低于金额计提消耗性生物资产跌价准备,计入当期损益;跌价因素消失的,原已计提的跌价准备转回,转回金额计入当期损益。

### 16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

### 17. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下:

(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;

## 天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业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者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业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(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### 18. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括租赁费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、医疗保险费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

## 20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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,并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

## 21. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

## 22. 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括建造合同收入、提供劳务收入、销售商品收入、让渡资产使用权收入,收入确认原则如下:

### (1) 建造合同收入

本集团在建造合同的结果能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入及成本。提供劳务交易结果不能够可靠地估计、合同成本预计能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;合同成本不能收回的,在发生时立即确认为费用,不确认合同收入。

本集团按照完工百分比法确认建造合同收入及成本,合同完工进度的确定方法为:公司根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定建造合同完工百分比,当合同施工内容发生变化,从而导致预计总收入和预计总成本发生变化时,公司将对预计总收入及预计总成本进行调整,并按调整后的金额计算完工百分比,调整当期应确认的营业收入及营业成本。

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

公司对BT业务采用以下方法进行会计核算:建造期间,对于所提供的建造服务按《企业会计准则第15号-建造合同》确认相关的收入和成本,同时确认“长期应收款”。于工程完工并审定工程造价后,将回购款总额与回购基数之间的差额,采用实际利率法在回购期内分摊并确认利息收入。

BT项目涉及的长期应收款原则上不计提坏账准备,如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大,则按其不可收回的金额计提坏账准备。

## (2) 提供劳务收入

本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

本集团按完工百分比法确认提供劳务收入的具体原则如下:设计收入,公司将设计合同细分为现场勘查及设计方案确定阶段、扩初设计阶段、施工图设计阶段、施工配合阶段等,公司根据达到各设计阶段所需提供劳务工作量占预计总工作量的比例来确定完成各具体设计阶段的收入完工比例。

## (3) 销售商品收入

本集团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本集团、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

#### (4) 让渡资产使用权收入

在与交易相关的经济利益很可能流入本集团且收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

### 23. 政府补助

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或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,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

### 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团的递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 租赁

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按各公司税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	0%、3%、5% 6%、11%、17%
营业税	按应税营业额计缴	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税之和计算缴纳	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	0%、15%、25%

本公司及子公司天津市灵感园林景观工程有限公司 2016 年 5 月 1 日以前营业收入按照 3% 的营业税率计算缴纳，根据财政部、国家税务总局 2016 年 3 月 23 日下发的“关于全面推开营业税改征增值税试点的通知(财税〔2016〕36 号)”文件，自 2016 年 5 月 1 日以后，税种改为增值税，合同签订日期在 2016 年 5 月 1 日以前的，按照应税收入的 3% 计算缴纳，合同签订日期在 2016 年 5 月 1 日以后的，按照应税收入的 11% 计算缴纳。

2. 各公司及企业所得税率

纳税主体名称	企业所得税税率
天津市北方创业园林股份有限公司	15%
天津北方创业园林花苗木有限公司	0%
天津东丽湖生态建设投资有限公司	25%
天津市北方绿业生态科技有限公司	25%
天津市北方园林市政工程设计院有限公司	15%
天津市北方园林生态环境工程研究院	25%
天津市灵感园林景观工程有限公司	25%
天津绿动植物营养技术开发有限公司	15%

## 天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	企业所得税税率
北京科创环境检测有限公司	25%
天津市景观水环境修复技术有限公司	25%
天津市源天工程咨询有限公司	25%
温州北方园林建设有限公司	25%

### 3. 税收优惠政策

(1) 根据《增值税暂行条例实施细则》相关规定,本公司及子公司天津北方创业园林花苗木有限公司 2014-2016 年度销售自己种植的苗木免征增值税。

(2) 根据《财政部国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》(财税[2008]56号)、《国家税务总局关于有机肥产品免征增值税问题的批复》(国税函[2008]1020号)相关规定,本公司的子公司天津市北方绿业生态科技有限公司及天津绿动植物营养技术开发有限公司 2014-2016 年度生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税。

(3) 根据《财政部国家税务总局关于农业生产资料免征增值税政策的通知》(财税字[2001]第 113 号)规定,本公司的子公司天津市北方科创环境检测有限公司 2014-2016 年度批发和零售的种子、种苗、化肥、农药、农机之项目免征增值税。

(4) 本公司于 2015 年 12 月 8 日获得高新技术企业证书,2015 年及 2016 年度享受 15%的所得税税收优惠政策。

(5) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定,本公司的子公司天津北方创业园林花苗木有限公司 2014-2016 年度苗木的培育和种植所得免征企业所得税。

(6) 本公司的子公司天津市北方园林市政工程设计院有限公司于 2014 年 7 月 23 日获得高新技术企业,有效期三年,2014-2016 年度享受 15%的所得税税收优惠政策。

(7) 本公司的子公司天津绿动植物营养技术开发有限公司于 2013 年 12 月 11 日获得高新技术企业证书,有效期三年,2014-2016 年度享受 15%的所得税税收优惠政策。

### 六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,货币单位为人民币元。

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 货币资金

项目	2016年9月30日	2015年12月31日
现金	260,980.80	209,201.98
银行存款	30,479,611.85	59,986,061.72
其他货币资金	54,918,413.95	61,302,986.72
合计	85,659,006.60	121,498,250.42

截止2016年9月30日本集团使用受限制的货币资金余额为54,918,413.95元，其中保函保证金为50,137,500.00元；质押存单为340,000.00元；农民工质保金为3,290,913.95元；因涉及诉讼而被法院冻结的资金为1,150,000.00元，于2016年10月解除冻结。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016年9月30日				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	343,027,938.24	100.00	82,478,035.59	24.04	260,549,902.65
其中：账龄组合	343,027,938.24	100.00	82,478,035.59	24.04	260,549,902.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	343,027,938.24	100.00	82,478,035.59	—	260,549,902.65

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	2015年12月31日				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	380,633,759.88	100.00	73,231,642.41	19.24	307,402,117.47
其中: 账龄组合	380,633,759.88	100.00	73,231,642.41	19.24	307,402,117.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	380,633,759.88	100.00	73,231,642.41	—	307,402,117.47

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年9月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	108,322,784.94	5,416,139.26	5.00
1-2年	72,732,672.71	7,273,267.27	10.00
2-3年	49,987,243.06	9,997,448.61	20.00
3-4年	44,762,309.88	13,428,692.96	30.00
4-5年	41,720,880.33	20,860,440.17	50.00
5年以上	25,502,047.32	25,502,047.32	100.00
合计	343,027,938.24	82,478,035.59	—

(续表)

账龄	2015年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	154,137,071.21	7,706,853.56	5.00
1-2年	68,552,225.87	6,855,222.59	10.00
2-3年	56,806,184.24	11,361,236.85	20.00
3-4年	57,141,542.44	17,142,462.74	30.00
4-5年	27,661,738.90	13,830,869.45	50.00

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

账龄	2015年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	16,334,997.22	16,334,997.22	100.00
合计	380,633,759.88	73,231,642.41	—

(2) 按欠款方归集的2016年9月30日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016年9月30日余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
天津泰达绿化集团有限公司	19,923,079.37	2-3年	5.81	3,984,615.87
天津东丽湖建设发展有限公司	19,512,926.04	1-5年	5.69	4,135,861.90
烟台经济技术开发区城市管理环保局	14,000,000.00	1年以内	4.08	700,000.00
天津市市政建设发展有限公司	11,101,041.01	1-5年	3.24	7,592,064.67
天津子牙循环经济产业投资发展有限公司	10,405,428.00	1-5年	3.03	1,697,632.08
合计	74,942,474.42		21.85	18,110,174.52

本公司应收账款质押担保情况详见本附注六.14。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2016年9月30日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	527,349.81	95.30	54,500.00	7.40
1-2年			682,230.90	92.60
2-3年	26,000.00	4.70		
合计	553,349.81	100.00	736,730.90	100.00

(2) 2016年9月30日预付款项主要单位

单位名称	2016年9月30日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
天津市静海县林海循环经济示范区开发建设有限公司	515,015.81	1年以内	93.07
合计	515,015.81		93.07

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016年9月30日				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	80,228,573.83	100.00	11,278,995.39	14.06	68,949,578.44
账龄组合	80,228,573.83	100.00	11,278,995.39	14.06	68,949,578.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	80,228,573.83	100.00	11,278,995.39	—	68,949,578.44

(续表)

类别	2015年12月31日				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	130,911,509.66	72.91			130,911,509.66
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	48,640,950.12	27.09	8,335,048.04	17.14	40,305,902.08
账龄组合	48,640,950.12	27.09	8,335,048.04	17.14	40,305,902.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	179,552,459.78	100.00	8,335,048.04	—	171,217,411.74

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年9月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	55,759,536.49	2,787,976.85	5.00

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2016年9月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	4,777,045.25	477,704.53	10.00
2-3年	8,622,093.17	1,724,418.63	20.00
3-4年	3,767,730.42	1,130,319.13	30.00
4-5年	4,287,184.50	2,143,592.25	50.00
5年以上	3,014,984.00	3,014,984.00	100.00
合计	80,228,573.83	11,278,995.39	—

(续表)

账龄	2015年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	19,222,368.80	961,118.44	5.00
1-2年	12,689,048.45	1,268,904.84	10.00
2-3年	6,614,205.25	1,322,841.05	20.00
3-4年	4,742,698.02	1,422,809.41	30.00
4-5年	4,026,510.60	2,013,255.30	50.00
5年以上	1,346,119.00	1,346,119.00	100.00
合计	48,640,950.12	8,335,048.04	—

(2) 按欠款方归集的2016年9月30日余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2016年9月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
嘉祥县水务局	代垫款	14,000,000.00	1年以内	17.45	700,000.00
赤峰商贸物流城市管理委员会	代垫款	10,000,000.00	1年以内	12.46	500,000.00
呼图壁县财政局	履约保证金	7,000,000.00	2-3年	8.73	1,400,000.00
呼图壁县现代农业投资有限责任公司	代垫款	6,000,000.00	1年以内	7.48	300,000.00
赤峰市公共资源交易中心	投标保证金	3,000,000.00	1年以内	3.74	150,000.00
合计	—	40,000,000.00	—	49.86	3,050,000.00

(3) 按款项性质分类



天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年9月30日	2015年12月31日
往来款	34,829,382.22	132,499,357.18
保证金	42,720,367.94	36,036,351.08
备用金押金等	2,678,823.67	11,016,751.52
合计	80,228,573.83	179,552,459.78

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2016年9月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,268,249.06		2,268,249.06
建造合同形成的已完工未结算资产	669,393,021.85	12,766,926.89	656,626,094.96
消耗性生物资产	54,123,678.96		54,123,678.96
劳务成本	194,174.75		194,174.75
合计	725,979,124.62	12,766,926.89	713,212,197.73

(续表)

项目	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,579,715.82		4,579,715.82
建造合同形成的已完工未结算资产	471,837,512.94	17,599,518.45	454,237,994.49
消耗性生物资产	70,909,765.35		70,909,765.35
劳务成本	70,754.72		70,754.72
合计	547,397,748.83	17,599,518.45	529,798,230.38

(2) 存货跌价准备

项目	2015年12月31日余额	本期增加		本期减少		2016年9月30日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
建造合同形成的已完工未结算资产	17,599,518.45	4,544,502.46		9,377,094.02		12,766,926.89
合计	17,599,518.45	4,544,502.46		9,377,094.02		12,766,926.89

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 2016年9月30日建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	1,593,615,072.25
累计已确认毛利	500,617,511.60
减: 预计损失	
已办理结算的金额	1,437,606,488.89
建造合同形成的已完工未结算资产	656,626,094.96

6. 其他流动资产

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	性质
待抵扣进项税	103,978.31	35,835.19	待抵扣进项税
合计	103,978.31	35,835.19	

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 长期应收款

项目	2016年9月30日余额			2015年12月31日余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
BT项目款	44,073,634.00		44,073,634.00	238,605,897.78		238,605,897.78	
减: 未实现融资收益	5,302,303.59		5,302,303.59	10,115,010.74		10,115,010.74	4.75%-6.76%
合计	38,771,330.41		38,771,330.41	228,490,887.04		228,490,887.04	

报告期内,本公司与营口市鲅鱼圈水利局等结算的项目采用BT模式,合同约定4年内逐年等额还清或每年按照一定的比例偿还。长期应收款后续采用摊余成本计量,并按照实际利率法分摊利息收入。

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 投资性房地产

采用成本计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2015年12月31日余额	9,270,000.00	9,270,000.00
2. 本期增加		
3. 本期减少		
4. 2016年9月30日余额	9,270,000.00	9,270,000.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2015年12月31日余额	5,173,818.75	5,173,818.75
2. 本期增加金额	330,243.75	330,243.75
(1) 计提或摊销	330,243.75	330,243.75
3. 本期减少金额		
4. 2016年9月30日余额	5,504,062.50	5,504,062.50
三、减值准备		
1. 2015年12月31日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2016年9月30日余额		
四、账面价值		
1. 2016年9月30日账面价值	3,765,937.50	3,765,937.50
2. 2015年12月31日账面价值	4,096,181.25	4,096,181.25

投资性房地产抵押情况详见本附注六、14 短期借款。

9. 固定资产

固定资产明细

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1.2015年12月31日余额	13,278,599.51	7,282,687.00	9,013,337.00	4,679,693.82	34,254,317.33
2.本期增加金额		44,835.04	694,626.37	412,572.21	1,152,033.62
(1)购置		44,835.04	219,300.00	260,730.21	524,865.25
(2)企业合并增加			475,326.37	151,842.00	627,168.37
3.本期减少金额		218,090.00	227,920.00	68,159.00	514,169.00
(1)处置或报废		218,090.00	227,920.00	68,159.00	514,169.00
(2)其他					
4.2016年9月30日余额	13,278,599.51	7,109,432.04	9,480,043.37	5,024,107.03	34,892,181.95
二、累计折旧					
1.2015年12月31日余额	911,614.69	4,396,688.24	5,590,998.61	3,980,745.52	14,880,047.06
2.本期增加金额	642,406.27	529,502.80	1,134,861.48	546,333.26	2,853,103.81
(1)计提	642,406.27	529,502.80	912,840.99	429,311.37	2,514,061.43
(2)企业合并增加			222,020.49	117,021.89	339,042.38
3.本期减少金额		200,210.70	187,281.76	64,751.05	452,243.51
(1)处置或报废		200,210.70	187,281.76	64,751.05	452,243.51
(2)其他					
4.2016年9月30日余额	1,554,020.96	4,725,980.34	6,538,578.33	4,462,327.73	17,280,907.36
三、减值准备					
1.2015年12月31日余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2016年9月30日余额					
四、账面价值					
1.2016年9月30日账面价值	11,724,578.55	2,383,451.70	2,941,465.04	561,779.30	17,611,274.59
2.2015年12月31日账面价值	12,366,984.82	2,885,998.76	3,422,338.39	698,948.30	19,374,270.27

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 无形资产

无形资产明细

项目	软件及其他	合计
一、账面原值		
1. 2015年12月31日余额	24,850.00	24,850.00
2. 本期增加金额	27,013.68	27,013.68
(1) 购置	27,013.68	27,013.68
(2) 其他		
3. 本期减少金额		
4. 2016年9月30日余额	51,863.68	51,863.68
二、累计摊销		
1. 2015年12月31日余额	2,070.84	2,070.84
2. 本期增加金额	10,430.32	10,430.32
(1) 计提	10,430.32	10,430.32
3. 本期减少金额		
4. 2016年9月30日余额	12,501.16	12,501.16
三、减值准备		
1. 2015年12月31日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2016年9月30日余额		
四、账面价值		
1. 2016年9月30日账面价值	39,362.52	39,362.52
2. 2015年12月31日账面价值	22,779.16	22,779.16

11. 商誉

商誉原值

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年9月30日余额
天津市源天工程咨询有限公司		2,368,997.54		2,368,997.54

本公司2015年12月8日召开的第二届董事会第十次会议及2015年12月24日召开的2015年第三次临时股东大会决议审议通过了《关于控股天津市源天工程咨询有限公司的议案》,经双方协商确定,本公司以300万元投资收购张新杰持有的天津市源天工程咨询有限公司60%的股权。本公司于2016年3月14日支付了股权转让款300万元,天津市源天工程咨询有限公司于2016年3月28日完成了股东的工商变更手续。因此确定2016年3月28日为购买日。该时点天津市源天工程咨询有限公司60%股权对应的可辨认公允价值为63.10万元,与账面长期股权投资300万元差额为236.90万元,在本公司的合并报表中形成商誉。

本公司2016年12月30日召开的第二届董事会第十七次会议决议,本公司收购天津市源天工程咨询有限公司60%股权后,在整合过程未达到预期,且该公司业务与公司整体发展战略关联度不高,拟以原收购价将所持有的源天咨询60%股权全部转让给无关联第三方。本公司于2016年12月28日收到受让方张洪波支付的股权转让款300万元,源天公司于2016年12月30日在工商管理部门办理了股权变更登记手续。

12. 长期待摊费用

项目	2015年12月31日金额	本增加	本期摊销	其他减少	2016年9月30日金额
土地租赁费	510,600.00		20,700.00		489,900.00
合计	510,600.00		20,700.00		489,900.00

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已经确认的递延所得税资产

项目	2016年9月30日		2015年12月31日	
	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	101,187,665.38	15,166,886.52	94,105,316.97	14,028,176.39
递延收益	750,000.00	112,500.00	900,000.00	135,000.00
合计	101,937,665.38	15,279,386.52	95,005,316.97	14,163,176.39

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2016年9月30日	2015年12月31日
可抵扣亏损	1,349,862.38	2,864,664.05
可抵扣暂时性差异	5,336,292.49	5,060,891.93
合计	6,686,154.87	7,925,555.98

14. 短期借款

借款类别	2016年9月30日	2015年12月31日
抵押借款	75,000,000.00	20,000,000.00
质押借款	1,020,000.00	1,200,000.00
保证借款	64,500,000.00	176,000,000.00
合计	140,520,000.00	197,200,000.00

(1) 抵押借款

本公司向大连银行股份有限公司天津分行借入的3000万元借款,由天津市灵感园林景观工程有限公司以坐落于天津市河东区卫国道161号的房屋进行抵押担保,由高学刚、张颖提供保证担保。

本公司向北京银行股份有限公司天津空港支行借入的4500万元借款,由北方集团以坐落于天津市河东区卫国道的房屋进行抵押担保,由高学刚提供保证担保。

(2) 保证借款

本公司向上海浦东发展银行天津分行借入的450万元借款,由高学刚及天津市东方海鑫中小企业担保公司提供保证担保。

本公司向中国光大银行股份有限公司天津滨海分行借入的4000万元借款,由北方集团、高学刚、张颖、高作宾、杜文英、高学强、高作明、杨春丽提供保证担保,由北方集团持有的本公司519.08万股权、高学刚持有的本公司168.4万股权及本公司应收账款提供质押担保,本公司于2016年8月以现有及未来一年内产生的全部应收账款2亿元为综合授信额度9000万元进行担保。

本公司向中国民生银行股份有限公司天津分行借入的2000万元借款,由北方集团及高学刚提供保证担保。



天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 质押借款

本公司的子公司天津市灵感园林景观工程有限公司向北京银行股份有限公司天津空港支行借入的51万元,由高学刚持有的定期存单提供质押担保。

本公司的子公司天津市北方园林市政工程设计院有限公司向北京银行股份有限公司天津空港支行借入的51万元,由高学刚持有的定期存单提供质押担保。

15. 应付票据

票据种类	2016年9月30日	2015年12月31日
银行承兑汇票		46,400,000.00
合计		46,400,000.00

16. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2016年9月30日	2015年12月31日
工程采购款	201,644,868.70	322,004,008.56
材料款	8,750,492.87	8,637,732.87
设计费	3,307,337.33	3,932,066.54
合计	213,702,698.90	334,573,807.97

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2016年9月30日	未偿还或结转的原因
天津市武清区金泰园苗圃	2,889,237.00	尚未结算
济宁恒大园林工程有限公司	2,501,000.00	尚未结算
天津市顷蓄金农作物种植专业合作社	1,687,988.00	尚未结算
天津晟子财建材贸易有限公司	1,403,100.00	尚未结算
天津市鼎信商贸有限公司	1,400,000.00	尚未结算
合计	9,881,325.00	

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 预收款项

项目	2016年9月30日	2015年12月31日
工程款	3,849,852.60	93,995,301.71
设计费	3,490,338.01	2,340,926.49
监理费	821,634.32	
合计	8,161,824.93	96,336,228.20

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年9月30日 余额
短期薪酬	1,560,629.97	16,924,081.58	16,123,630.19	2,361,081.36
离职后福利-设定提存计划		1,255,567.79	1,255,567.79	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,560,629.97	18,179,649.37	17,379,197.98	2,361,081.36

(2) 短期薪酬

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年9月30日 余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,173,679.66	15,062,251.02	14,553,749.28	1,682,181.40
职工福利费		190,652.88	190,652.88	
社会保险费		776,185.41	776,185.41	
其中: 医疗保险费		725,181.29	725,181.29	
工伤保险费		22,146.38	22,146.38	
生育保险费		28,857.74	28,857.74	
住房公积金	253.00	492,638.00	492,638.00	253.00
工会经费和职工教育经费	386,697.31	402,354.27	110,404.62	678,646.96

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年9月30日余额
合计	1,560,629.97	16,924,081.58	16,123,630.19	2,361,081.36

(3) 设定提存计划

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年9月30日余额
基本养老保险		1,198,338.25	1,198,338.25	
失业保险费		57,229.54	57,229.54	
合计		1,255,567.79	1,255,567.79	

19. 应交税费

项目	2016年9月30日	2015年12月31日
增值税	38,438,638.05	2,102,253.06
企业所得税	11,382,481.98	6,077,541.30
个人所得税	134,277.17	83,803.39
城市维护建设税	2,732,220.78	1,363,167.16
印花税	2,893.69	1,149.46
教育费附加	1,153,105.20	573,028.09
防洪费	391,693.78	159,596.05
地方教育费附加	604,239.81	216,143.68
营业税		18,968,033.10
合计	54,839,550.46	29,544,715.29

20. 应付利息

项目	2016年9月30日	2015年12月31日
借款利息	4,105,328.16	2,005,955.03
合计	4,105,328.16	2,005,955.03

21. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

款项性质	2016年9月30日	2015年12月31日
往来款	106,622,904.59	37,557,107.19
保证金押金等	21,283,460.00	8,929,580.00
其他	459,148.22	381,488.64
合计	128,365,512.81	46,868,175.83

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2016年9月30日	未偿还或结转的原因
北方集团	14,511,755.47	尚未结算
天津市绿化工程公司	2,800,000.00	尚未结算
合计	17,311,755.47	—

22. 一年内到期的非流动负债

单位名称	2016年9月30日	2015年12月31日
长期借款	2,000,000.00	2,000,000.00

23. 长期借款

借款类别	2016年9月30日	2015年12月31日
保证借款	245,000,000.00	247,000,000.00
合计	245,000,000.00	247,000,000.00

本公司的长期借款为天津滨海农村商业银行的借款,借款期限为2015年4月30日至2018年2月28日,该借款由北方集团、天津市兴北房地产开发公司、张颖、天津滨海联投控股有限公司提供保证担保。

24. 长期应付款

单位名称	2016年9月30日	2015年12月31日
辽宁群星(集团)有限公司		50,340,553.66
合计		50,340,553.66

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年9月30日
政府补助	900,000.00	600,000.00	750,000.00	750,000.00
合计	900,000.00	600,000.00	750,000.00	750,000.00

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2015年12月31日	本期新增补助	本期计入营业外收入	2016年9月30日	与资产相关/与收益相关
天津市科技小巨人领军企业培育重大项目	900,000.00	600,000.00	750,000.00	750,000.00	收益相关
合计	900,000.00	600,000.00	750,000.00	750,000.00	—

26. 股本

股东名称	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年9月30日
北方集团	25,256,000.00	5,154,800.00		30,410,800.00
高学刚	8,420,000.00	1,684,000.00		10,104,000.00
嘉岳九鼎	7,200,000.00	1,440,000.00		8,640,000.00
文景九鼎	6,000,000.00	1,200,000.00		7,200,000.00
高学强	5,850,000.00	1,170,000.00		7,020,000.00
高作明	5,850,000.00	1,170,000.00		7,020,000.00
杨春丽	5,850,000.00	1,170,000.00		7,020,000.00
高作宾	5,260,000.00	1,052,000.00		6,312,000.00
金镒泰	4,000,000.00	800,000.00		4,800,000.00
同系资本	1,000,000.00	200,000.00		1,200,000.00
九州证券有限公司做市专用证券账户	748,000.00		32,000.00	716,000.00
天津市林泉源园林绿化工程有公司		415,000.00		415,000.00
天津市宇恒市政工程有限公司		500,000.00		500,000.00
天津海纳创业市政园林工程有限公司		500,000.00		500,000.00
天津正特园林绿		500,000.00		500,000.00

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年9月30日
化工程有限公司				
天津市汉城忠明园林工程有限公司		500,000.00		500,000.00
广发证券股份有限公司做市专用证券账户	363,000.00	10,200.00		373,200.00
渤海证券有限公司做市专用证券账户		142,000.00		142,000.00
西藏昆吾九鼎投资管理有限公司-九鼎新三板1号私募基金	100,000.00	20,000.00		120,000.00
万和证券有限责任公司做市专用证券账户		96,000.00		96,000.00
东方证券股份有限公司做市专用证券账户		42,000.00		42,000.00
曹伟清等	6,103,000.00	1,578,000.00	412,000.00	7,269,000.00
合计	82,000,000.00	19,344,000.00	444,000.00	100,900,000.00

(续表1)

股东名称	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
北方集团	25,600,000.00		344,000.00	25,256,000.00
高学刚	8,420,000.00			8,420,000.00
高学强	5,850,000.00			5,850,000.00
高作宾	5,850,000.00		590,000.00	5,260,000.00
高作明	5,850,000.00			5,850,000.00
高作奎	5,850,000.00		5,850,000.00	
杨春丽		5,850,000.00		5,850,000.00
嘉岳九鼎	7,200,000.00			7,200,000.00
文景九鼎	6,000,000.00			6,000,000.00
金镒泰	3,200,000.00	800,000.00		4,000,000.00

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
同系资本		1,000,000.00		1,000,000.00
西藏昆吾九鼎投资管理有限公司-九鼎新三板1号私募基金		100,000.00		100,000.00
广发证券股份有限公司做市专用证券账户		363,000.00		363,000.00
九州证券有限公司做市专用证券账户		748,000.00		748,000.00
曹伟清等	6,180,000.00		77,000.00	6,103,000.00
合计	80,000,000.00	8,861,000.00	6,861,000.00	82,000,000.00

(续表2)

股东名称	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
北方集团	30,000,000.00		4,400,000.00	25,600,000.00
高学刚	8,420,000.00			8,420,000.00
高学强	5,850,000.00			5,850,000.00
高作明	5,850,000.00			5,850,000.00
高作宾	5,850,000.00			5,850,000.00
高作奎	5,850,000.00			5,850,000.00
嘉岳九鼎	4,800,000.00	2,400,000.00		7,200,000.00
文景九鼎	4,000,000.00	2,000,000.00		6,000,000.00
金镒泰	2,000,000.00	1,200,000.00		3,200,000.00
泰祥昆吾(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,200,000.00		1,200,000.00	
曹伟清等	6,180,000.00			6,180,000.00

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
合计	80,000,000.00	5,600,000.00	5,600,000.00	80,000,000.00

本公司股本的变动情况详见本附注一、公司的基本情况所述。

27. 资本公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年9月30日
股本溢价	133,493,371.78	13,750,000.00	16,400,000.00	130,843,371.78
其他资本公积	14,226,300.00			14,226,300.00
合计	147,719,671.78	13,750,000.00	16,400,000.00	145,069,671.78

2016年股本溢价增加主要是由于本期发行股票形成的溢价,股本溢价减少主要是资本公积转增股本形成,详见本附注一、公司的基本情况。

(续表1)

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
股本溢价	122,493,371.78	11,000,000.00		133,493,371.78
其他资本公积	13,966,300.00	260,000.00		14,226,300.00
合计	136,459,671.78	11,260,000.00		147,719,671.78

2015年股本溢价增加主要是由于发行股票形成的溢价,详见本附注一、公司的基本情况。

(续表2)

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
股本溢价	122,493,371.78			122,493,371.78
其他资本公积	13,966,300.00			13,966,300.00
合计	136,459,671.78			136,459,671.78

28. 盈余公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年9月30日
法定盈余公积	19,108,904.32	4,824,133.91		23,933,038.23



天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年9月30日
任意盈余公积				
合计	19,108,904.32	4,824,133.91		23,933,038.23

(续表1)

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
法定盈余公积	15,076,350.97	4,032,553.35		19,108,904.32
任意盈余公积				
合计	15,076,350.97	4,032,553.35		19,108,904.32

(续表2)

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
法定盈余公积	14,172,458.44	903,892.53		15,076,350.97
任意盈余公积				
合计	14,172,458.44	903,892.53		15,076,350.97

29. 未分配利润

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
上年年末余额	92,198,909.28	57,907,235.69	54,400,229.28
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	45,620,847.58	38,324,226.94	4,410,898.94
减: 提取法定盈余公积	4,824,133.91	4,032,553.35	903,892.53
提取任意盈余公积			
本期期末余额	132,995,622.95	92,198,909.28	57,907,235.69

30. 营业收入、营业成本

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
主营业务收入	460,607,202.43	474,555,587.23	400,816,651.87
其他业务收入	900,476.18	1,212,500.00	2,081,692.81
合计	461,507,678.61	475,768,087.23	402,898,344.68
主营业务成本	348,123,525.95	352,986,325.53	300,714,592.30
其他业务成本	330,243.75	440,325.00	440,325.00

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
合计	348,453,769.70	353,426,650.53	301,154,917.30

(1) 主营业务—按业务内容列示:

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
一. 主营业务收入			
工程收入	382,795,161.71	417,335,377.49	358,748,336.89
养护收入	12,808,651.63	17,606,455.15	17,899,083.58
销售苗木	46,703,469.56	19,804,862.00	2,719,600.00
设计收入	15,756,673.98	19,767,174.09	21,381,981.39
监理收入	1,902,824.60		
其他收入	640,420.95	41,718.50	67,650.01
主营业务收入合计	460,607,202.43	474,555,587.23	400,816,651.87
二. 主营业务成本			
工程成本	297,498,286.24	315,627,820.12	269,944,197.86
养护成本	8,863,027.95	9,870,134.58	15,961,624.83
销售苗木	33,188,626.43	18,040,660.99	1,073,525.55
设计成本	6,252,089.33	9,421,705.36	13,670,433.32
监理成本	1,694,939.93		
其他成本	626,556.07	26,004.48	64,810.74
主营业务成本合计	348,123,525.95	352,986,325.53	300,714,592.30

(2) 前五名客户的营业收入情况

1) 2016年1-9月前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入比例(%)
嘉祥县水务局	174,190,720.72	37.74
张家口市崇礼区林业局	26,428,743.61	5.73
呼图壁县现代农业投资有限责任公司	23,423,423.42	5.08
石家庄市道路绿化筹建处	17,154,360.64	3.72
天津空港经济区城市管理局	14,543,995.91	3.15
合计	255,741,244.30	55.41

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2) 2015年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入比例 (%)
烟台经济技术开发区城市管理环保局	61,917,323.33	13.01
营口海蕴置业有限公司	54,358,406.53	11.43
石家庄市城镇建设上水平指挥部办公室	42,150,639.00	8.86
石家庄市道路绿化筹建处	27,475,204.00	5.77
天津天保建设发展有限公司	23,052,001.42	4.85
合计	208,953,574.28	43.92

3) 2014年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入比例 (%)
呼图壁县城乡规划管理局	54,401,670.00	13.50
天津泰达绿化集团有限公司	40,530,564.98	10.06
烟台经济技术开发区城市管理环保局	39,232,494.53	9.74
天津市宁河县经济开发区总公司	20,231,222.00	5.02
天津市滨丽建设开发投资有限公司	15,624,980.18	3.88
合计	170,020,931.69	42.20

31. 税金及附加

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
营业税	2,515,807.27	12,984,745.18	12,026,664.01
城市维护建设税	2,077,480.72	938,489.34	894,703.91
教育费附加	891,347.83	402,260.96	384,005.40
地方教育费附加	594,094.66	269,359.77	258,687.57
印花税	42,458.84		
房产税	74,400.00		
土地使用税	5,987.68		
车船使用税	375.00		
合计	6,201,952.00	14,594,855.25	13,564,060.89

32. 管理费用

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
薪酬	14,345,408.75	15,944,693.09	16,571,645.23
聘请中介机构费	2,622,572.03	3,676,014.07	4,296,816.97
折旧费用	2,492,242.22	4,223,474.26	4,214,904.36
租赁费	2,486,208.75	3,029,121.76	3,162,513.86
苗圃费用	2,304,136.17	2,432,868.42	1,490,234.33
研发费用	1,665,376.30	2,517,435.05	2,316,330.16
其他	1,643,399.30	2,568,627.65	3,743,784.09
业务招待费	1,292,288.31	500,356.60	1,175,384.58
办公费用	1,291,372.40	1,665,622.69	3,105,028.26
车辆使用费	1,006,090.93	1,238,884.99	2,773,428.06
差旅交通费	952,476.27	583,239.80	1,216,773.76
税金	482,293.39	726,557.68	973,803.48
投标费	566,233.25	635,823.62	884,866.80
广告宣传费	140,127.18	5,968.00	117,973.59
董事会经费	134,044.08	134,044.08	150,000.00
<b>合计</b>	<b>33,424,269.33</b>	<b>39,882,731.76</b>	<b>46,193,487.53</b>

33. 财务费用

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
利息支出	18,014,906.14	20,439,592.11	24,340,541.40
减: 利息收入	6,021,487.27	11,969,137.18	1,738,207.30
加: 其他支出	133,667.51	767,738.08	448,099.70
<b>合计</b>	<b>12,127,086.38</b>	<b>9,238,193.01</b>	<b>23,050,433.80</b>

利息收入中包含 BT 项目的利息收入, 2016 年 1-9 月的金额为 4,780,180.17 元, 2015 年度的金额为 9,580,304.52 元, 2014 年度的金额为 334,003.05 元。

34. 资产减值损失

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
坏账准备	12,008,760.32	943,395.24	8,248,228.14
存货跌价准备	-4,832,591.56	8,156,343.36	3,012,539.00
<b>合计</b>	<b>7,176,168.76</b>	<b>9,099,738.60</b>	<b>11,260,767.14</b>

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

35. 营业外收入

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
政府补助	1,665,000.00	6,580,350.00	869,680.00
其他	104,367.96	1,019.15	356,275.62
合计	1,769,367.96	6,581,369.15	1,225,955.62

(1) 政府补助

项目	2016年1-9月	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
天津科技小巨人领军企业培育重大项目	650,000.00	天津科技小巨人领军企业培育重大项目	收益相关
新三板挂牌企业政府补助款	540,000.00	天津市金融局关于同意翔维科技等五家新三板挂牌企业申请专项资金补助的函	收益相关
东丽科委付2015年东丽高新企业扶持资金	130,000.00	东丽高新企业扶持资金	收益相关
东丽区科委2013战略拨款	100,000.00	企业专利战略研究项目委托协议	收益相关
科委小巨人补贴	100,000.00	天津科技小巨人领军企业培育重大项目	收益相关
东丽财政局高企奖励资金	100,000.00	天津市人民政府办公厅关于加快我市高新技术企业发展的实施意见	收益相关
东丽科协千企万人拨款	45,000.00	天津市科协高端人才工作项目资助任务书(KXGDRC2015-QYX14)	收益相关
合计	1,665,000.00	—	—

(续表1)

项目	2015年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
东丽区华明街道办事处政府奖励款	1,516,200.00	关于天津市北方创业园林股份有限公司上市工作有关奖励政策的请示	收益相关
东丽区科委2013战略拨款	1,095,000.00	企业专利战略研究项目委托协议	收益相关
科委小巨人补贴结	1,000,000.00	天津科技小巨人领军企业培育重大项目	收益相关
东丽区财政局补助资金	1,000,000.00	市科委市财政局市地税关于公布第二十一批天津市认定企业技术中心名单通知	收益相关
东丽区工业委员会政府补贴款	1,000,000.00	天津市东丽区千家企业转型升级领导小组办公室文件	收益相关
天津市科技型中小企业专项资金(周转资金)项目	544,000.00	园林观赏苗木耐盐碱驯化技术开发项目文件	收益相关
天津市人力资源保障局款	300,000.00	天津市“千企万人”支持计划经费资助审批	收益相关

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
东丽科协千企万人拨款	72,800.00	天津市科协高端人才工作项目资助任务书(KXGDRC2015-QYX14)	收益相关
东丽科学技术协会经费	20,000.00	关于命名东丽区科普示范单位的决定	收益相关
东丽区科学技术协会款	20,000.00	关于命名东丽区科普示范单位的决定	收益相关
收天津市东丽区科委款项	12,350.00	天津市东丽区科委款项	收益相关
合计	6,580,350.00	—	—

(续表2)

项目	2014年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
天津科技小巨人领军企业培育重大项目	454,680.00	天津科技小巨人领军企业培育重大项目	收益相关
东丽科协千企万人拨款	120,000.00	天津市科协高端人才工作项目资助任务书(KXGDRC2015-QYX14)	收益相关
东丽区科委人才经费	40,000.00	东丽区科委人才经费	收益相关
2013东丽区科技奖奖金	30,000.00	2013年度东丽区科学技术获奖单位和人员名单	收益相关
新三板挂牌企业政府补助款	25,000.00	天津市金融局关于同意翔维科技等五家新三板挂牌企业申请专项资金补助的函	收益相关
重金属污染土壤生态修复技术的研究与开发	200,000.00	东丽区科技型中小企业发展专项资金产学研合作项目任务合同书	收益相关
合计	869,680.00	—	—

36. 营业外支出

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失合计	61,190.49		2,393,552.00
其中: 固定资产处置损失	61,190.49		2,393,552.00
对外捐赠	100,000.00	10,000.00	
盘亏损失	1,326,338.04		
罚款	132,732.75	56,671.08	65,127.12
合计	1,620,261.28	66,671.08	2,458,679.12

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

37. 所得税费用

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
当年所得税费用	10,128,615.81	10,250,470.43	5,011,874.76
递延所得税费用	-1,116,210.12	7,405,497.27	-2,990,811.74
合计	9,012,405.69	17,655,967.70	2,021,063.02

38. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
利息收入	1,241,307.10	2,388,832.66	1,404,204.25
政府补助	1,515,000.00	4,580,350.00	2,953,920.00
收到往来款		22,220,061.42	76,963,230.54
收到保证金	6,384,572.77	39,109,102.79	
收到其他	624.46		331,568.92
合计	9,141,504.33	68,298,346.87	81,652,923.71

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
付现费用	14,010,851.63	17,833,856.94	25,093,840.80
支付往来款	23,253,274.45	5,185,330.01	33,115,832.73
支付保证金			67,697,089.51
合计	37,264,126.08	23,019,186.95	125,906,763.04

(2) 收到/支付的其他与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
资金拆借	365,019,764.75	203,952,498.00	399,735,696.00
合计	365,019,764.75	203,952,498.00	399,735,696.00

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
资金拆借	160,770,000.00	333,973,240.00	389,745,696.00
合计	160,770,000.00	333,973,240.00	389,745,696.00

(3) 合并现金流量表补充资料

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>			
净利润	45,261,133.43	38,384,648.45	4,420,891.50
加: 资产减值准备	7,176,168.76	9,099,738.60	11,260,767.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,844,305.18	3,973,276.37	2,586,605.73
无形资产摊销	10,430.32	5,869.96	15,467.64
长期待摊费用摊销	20,700.00	27,600.00	2,396,000.00
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)	7,324.30		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	53,866.19		2,393,552.00
财务费用(收益以“-”填列)	18,014,906.14	20,439,592.11	24,340,541.40
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,116,210.13	7,405,497.27	-2,990,811.74
存货的减少(增加以“-”填列)	-178,581,375.79	-126,234,904.58	-116,765,506.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	213,676,401.83	-19,721,132.41	9,219,096.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-283,589,146.41	58,615,286.63	62,671,005.24
经营活动产生的现金流量净额	-176,221,496.18	-8,004,527.60	-452,391.74
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>			
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			



天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>			
现金的年末余额	30,740,592.65	60,195,263.70	30,580,944.99
减: 现金的年初余额	60,195,263.70	30,580,944.99	50,123,043.31
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	-29,454,671.05	29,614,318.71	-19,542,098.32

(4) 现金和现金等价物

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
现金	30,740,592.65	60,195,263.70	30,580,944.99
其中: 库存现金	260,980.80	209,201.98	228,015.61
可随时用于支付的银行存款	30,479,611.85	59,986,061.72	30,352,929.38
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
期末现金和现金等价物余额			

39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2016年9月30日账面价值	受限原因
货币资金	54,918,413.95	保函保证金等, 详见本附注六、1
应收账款		质押担保, 详见本附注六、14
投资性房地产	3,765,937.50	抵押担保, 详见本附注六、14

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 2016年发生的非同一控制下企业合并

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
天津市源天工程咨询有限公司	2016.3.28	300万元	60	现金	2016.3.28	本附注六、11	1,902,824.60	-668,630.37

(2) 合并成本及商誉

项目	天津市源天工程咨询有限公司
现金	1,428,737.32
非现金资产的公允价值	2,360,483.58
发行或承担的债务的公允价值	2,737,550.13
合并成本合计	3,000,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	631,002.46
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,368,997.54

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	天津市源天工程咨询有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
<b>资产:</b>		
货币资金	1,428,737.32	1,428,737.32
应收款项	1,814,326.03	1,814,326.03
存货	273,031.56	273,031.56
固定资产	273,125.99	273,125.99
<b>负债:</b>		
应付款项	2,737,550.13	2,737,550.13
净资产	1,051,670.77	1,051,670.77
减:少数股东权益	420,668.31	420,668.31
取得的净资产	631,002.46	631,002.46

2. 报告期同一控制下企业合并

报告期内无同一控制下企业合并

3. 其他原因的合并范围变动

## 天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(1) 温州北方园林建设有限公司(以下简称温州北方园林)成立于2016年3月25日,成立时注册资本为15,000万元,其中本公司认缴出资13,500万元,占90%,天津海林园艺股份有限公司(后更名为天津海林生态建设股份有限公司,以下简称天津海林)认缴出资750万元,占5%,温州市瓯江口开发建设投资集团有限公司(以下简称瓯江口开发集团)认缴出资750万元,占5%。

本公司与瓯江口开发集团、华融海胜航信(天津)投资合伙企业(有限合伙)(以下简称华融海胜)、天津海林、温州北方园林签订的《华融海胜航信(天津)投资合伙企业(有限合伙)关于温州北方园林建设有限公司投资协议》,协议约定,华融海胜以增资入股方式投资温州北方园林,其中第一期拟投资金额为5800万元。

截止2016年9月30日,温州北方园林各股东认缴注册资本情况为:本公司认缴出资7,700万元,占51.33%,华融海胜认缴出资5,800万元,占38.67%,天津海林认缴出资750万元,占5%,瓯江口开发集团认缴出资750万元,占5%。温州北方园林实收资本为3,000万元,其中本公司出资2,700万元,占90%,天津海林出资150万元,占5%,瓯江口开发集团出资150万元,占5%。

本公司可以对将温州北方实施控制,因此将温州北方园林纳入合并报表范围。

(2) 本公司于2017年7月7日设立了全资子公司济宁市兴北园林工程有限公司。济宁市兴北园林工程有限公司已在嘉祥县工商行政管理局注册登记,注册资本为5000万人民币,本公司尚未出资。

(3) 本公司于2016年4月12日与呼图壁县现代农业投资有限责任公司共同设立了子公司呼图壁北方创业工程建设投资有限公司。呼图壁北方创业工程建设投资有限公司注册资本5000万元,其中本公司持股80%,出资20%,双方尚未出资。

### 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	
天津市北方科创环境检测有限公司	天津市	天津市	环境治理,生态修复		81	投资设立
天津市景观水环境修复技术有限公司	天津市	天津市	技术与开发		79	投资设立

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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	
天津市北方绿业生态科技有限公司	天津市	天津市	研发,生产和销售	100		同一控制下企业合并
天津市北方园林市政工程设计院有限公司	天津市	天津市	工程设计	100		同一控制下企业合并
天津市灵感园林景观工程有限公司	天津市	天津市	绿化工程,建筑施工	100		同一控制下企业合并
天津市源天工程咨询有限公司	天津市	天津市	园林工程建设监理	60		非同一控制下企业合并
温州北方园林建设有限公司	温州市	温州市	园林工程建设,投资,管理	90		投资设立
天津北方创业园林花苗木有限公司	天津市	天津市	技术与研究开发	100		投资设立
天津市北方园林生态环境工程研究院	天津市	天津市	投资,规划,设计,施工	40	60	投资设立
天津东丽湖生态建设投资有限公司	天津市	天津市	研发,生产和销售	95		投资设立
天津绿动植物营养技术开发有限公司	天津市	天津市	工程设计,施工,养护		86	投资设立

九、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
北方集团	天津市	工程建筑等	100,000 万元	30.14	30.14
高学刚				10.01	10.01
高学强				6.96	6.96
高作宾				6.26	6.26
高作明				6.96	6.96
杨春丽				6.96	6.96

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 控股股东的注册资本及其变化

单位: 万元

控股股东	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年9月30日余额
北方集团	15,000.00	85,000.00		100,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	2016年9月30日	2015年12月31日	2016年9月30日	2015年12月31日
北方集团	3,041.08万元	2,525.60万元	30.14	30.80

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
天津北方创业小额贷款有限责任公司	同一实际控制人
天津市北方创业物业管理有限公司	同一实际控制人
九州天美环保科技(天津)有限公司	同一实际控制人
天津市兴北房地产开发有限公司	同一实际控制人
天津北方创业控股集团有限公司	同一实际控制人
天津东明阁餐饮有限公司	同一实际控制人

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2016年1-9月	2015年度	2014年度
天津市北方创业物业管理有限公司	物业管理	395,505.00	527,340.00	649,176.00
天津东明阁餐饮有限公司	餐饮服务	286,963.50	382,618.00	475,400.00

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2016年1-9月租赁费	2015年度租赁费	2014年度租赁费
北方集团	本公司	房屋	1,108,687.50	1,370,392.50	1,370,392.50
	天津市北方园林市政工程设计院有限公司	房屋	574,875.00	480,705.00	480,705.00
	天津市北方园林生态环境工程研究院	房屋	369,562.50	425,955.00	425,955.00
	天津东丽湖生态建设投资有限公司房	房屋	72,270.00	96,360.00	96,360.00
	天津市北方绿业生态科技有限公司	房屋	143,718.75	10,950.00	10,950.00
	天津市灵感园林景观工程有限公司	房屋	143,718.75	226,117.50	226,117.50
	天津绿动植物营养技术开发有限公司	房屋	20,531.25	27,375.00	27,375.00
	天津市北方科创环境检测有限公司	房屋	20,531.25	27,375.00	27,375.00
	天津景观水环境修复技术有限公司	房屋	20,531.25	27,375.00	27,375.00

(3) 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
北方集团	本公司	6,000,000.00	2014-1-14	2015-1-14	是
北方集团、高学刚、高学强、高作奎、高作宾、高作明	本公司	20,000,000.00	2014-1-20	2015-7-20	是
北方集团、高学刚	本公司	20,000,000.00	2014-1-21	2015-1-20	是
北方集团、高学刚	本公司	10,000,000.00	2014-1-28	2014-7-27	是
北方集团、高学刚	本公司	20,000,000.00	2014-2-13	2014-8-12	是
北方集团、高学刚	本公司	30,000,000.00	2014-2-28	2015-2-27	是
北方集团、高学刚	本公司	20,000,000.00	2014-3-5	2015-3-4	是
北方集团、高学刚、张颖	本公司	30,000,000.00	2014-3-14	2015-3-13	是
北方集团、高学刚、高作奎、高作宾、高作明、高学强、杨春丽、张颖	本公司	25,000,000.00	2014-3-14	2015-3-13	是
高学刚、张颖	本公司	20,000,000.00	2014-4-18	2015-4-16	是
北方集团、高学刚	本公司	20,000,000.00	2014-5-14	2014-9-9	是
北方集团、高学刚、高学强、高作奎、高作宾、高作明	本公司	20,000,000.00	2014-7-18	2015-1-18	是

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
北方集团、高学刚	本公司	10,000,000.00	2014-7-28	2015-5-27	是
北方集团、高学刚、张颖	本公司	20,000,000.00	2014-8-5	2015-2-4	是
北方集团、高学刚	本公司	30,000,000.00	2014-10-13	2015-10-12	是
北方集团	本公司	20,000,000.00	2014-12-5	2015-12-4	是
北方集团、高学刚	本公司	10,000,000.00	2014-12-8	2015-6-7	是
北方集团、高学刚	本公司	20,000,000.00	2015-1-9	2015-7-9	是
北方集团、高学刚	本公司	20,000,000.00	2015-1-30	2016-1-29	是
北方集团、高学刚	本公司	20,000,000.00	2015-2-11	2015-8-10	是
北方集团、高学刚	本公司	26,000,000.00	2015-2-17	2016-2-14	是
北方集团、高学刚	本公司	30,000,000.00	2015-2-26	2015-12-24	是
北方集团、高学刚	本公司	20,000,000.00	2015-3-4	2016-3-3	是
北方集团、天津市兴北房地产开发公司、张颖	本公司	250,000,000.00	2015-5-6	2018-2-28	否
北方集团、高学刚	本公司	10,000,000.00	2015-6-9	2016-6-8	是
北方集团、高学刚、张颖	本公司	19,000,000.00	2015-7-2	2016-7-1	是
北方集团、高学刚、张颖	本公司	1,000,000.00	2015-7-2	2016-6-26	是
北方集团、高学刚	本公司	20,000,000.00	2015-7-13	2016-7-12	是
高学刚	本公司	10,000,000.00	2015-8-21	2016-8-20	是
北方集团、高学刚	本公司	20,000,000.00	2015-9-6	2016-3-5	是
北方集团、高学刚	本公司	20,000,000.00	2015-12-8	2016-12-8	否
北方集团、高学刚	本公司	30,000,000.00	2015-12-24	2016-7-23	是
北方集团、高学刚	本公司	40,000,000.00	2016-1-26	2016-7-25	是
北方集团、高学刚	本公司	45,000,000.00	2016-4-5	2017-4-4	否
高学刚	本公司	4,500,000.00	2016-5-25	2017-5-25	否
高学刚、张颖	本公司	30,000,000.00	2016-7-19	2017-7-12	否
北方集团、高学刚、张颖、高作宾、高学强、高作明、杨春丽,北方集团股权质押、高学刚股权质押	本公司	40,000,000.00	2016-8-18	2017-8-17	否
高学刚	设计院	510,000.00	2016-4-30	2017-4-30	否

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
高学刚	灵感	510,000.00	2016-4-30	2017-4-30	否

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借方向	拆借金额	起止日	到期日	说明
北方集团	拆入	30,911,787.50	2016-6-17	无期限	无息,已结清
北方集团	拆入	10,000,000.00	2016-9-19	无期限	有息,未结清,期末余额见本附注九(三)2
北方集团	拆出	174,156,242.00	2015-5-7	无期限	有息,已结清
北方集团	拆入	6,897,000.00	2015-4-16	无期限	无息,已结清
北方集团	拆入	66,000,000.00	2014-8-8	无期限	无息,已结清
北方集团	拆出	17,000,000.00	2014-12-9	无期限	无息,已结清
九州天美环保科技(天津)有限公司	拆入	3,000,000.00	2016-4-7	无期限	无息,未结清,期末余额见本附注九(三)2
天津北方创业小额贷款有限责任公司	拆入	3,000,000.00	2016-4-29	无期限	无息,未结清,期末余额见本附注九(三)2
天津北方创业小额贷款有限责任公司	拆入	17,400,000.00	2015-3-24	无期限	无息,已结清
天津北方创业小额贷款有限责任公司	拆入	17,800,000.00	2014-11-24	无期限	无息,已结清
天津市顺北置业有限公司	拆入	5,000,000.00	2016-5-24	无期限	无息,已结清
天津市兴北房地产开发有限公司	拆入	2,400,000.00	2015-9-16	无期限	无息,未结清,期末余额见本附注九(三)2
北方集团	拆入	1,000,000.00	2016-5-31	无期限	无息,已结清
天津北方创业控股集团有限公司	拆入	1,199,999.00	2015-8-21	无期限	无息,已结清
天津北方创业控股集团有限公司	拆入	400,000.00	2015-9-23	无期限	无息,未结清,期末余额见本附注九(三)2

3. 关联方利息收入

关联方名称	2016年1-9月	2015年度	2014年度
北方集团	2,168,513.67	5,855,500.00	



天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司与九洲天美环保科技(天津)有限公司、天津北方创业小额贷款有限责任公司、天津市兴北房地产开发有限公司、天津北方创业控股集团有限公司的资金拆借无利息支出。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2016年9月30日		2015年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北方集团			130,911,509.66	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2016年9月30日	2015年12月31日
其他应付款	九洲天美环保科技(天津)有限公司	1,200,000.00	
其他应付款	天津北方创业小额贷款有限责任公司	3,000,000.00	8,200,000.00
其他应付款	天津市兴北房地产开发有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00
其他应付款	天津市北方创业物业管理有限公司	784,675.33	307,732.32
其他应付款	北方集团	25,825,733.50	14,511,755.47
其他应付款	天津北方创业控股集团有限公司	400,000.00	400,000.00

十、 股份支付

以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公允价值为3.00元/股
对可行权权益工具数量的确定依据	根据在职人员对应的权益工具估计
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	260,000.00
2015年以权益结算的股份支付确认的费用总额	260,000.00

十一、 或有事项

1. 对外提供担保形成的或有负债

## 天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司为瓯江口新区起步区市政工程第22施工合同段PPP项目向温州港城发展有限公司开具履约保函5,000万元,有效期自2016年4月28日起至该项目全部竣工验收合格之日后30天止,最迟不超过2020年4月21日。

本公司与瓯江口开发集团、华融海胜、天津海林、温州北方园林签订的《华融海胜航信(天津)投资合伙企业(有限合伙)关于温州北方园林建设有限公司投资协议》,协议约定,本公司将持有的温州北方园林2700万元股权全部质押给华融海胜,本公司于2016年7月8日办理了股权出质登记手续。

### 2. 未决诉讼

(1) 本公司承建山东博兴植物园景观绿化工程项目,委托方为山东省滨州市博兴县城乡建设局及山东省滨州市博兴县三河两水一湖生态文化区建设指挥部,因其未按约定支付工程款,本公司向山东省滨州市博兴县人民法院提起诉讼,诉讼山东省滨州市博兴县城乡建设局及山东省滨州市博兴县三河两水一湖生态文化区建设指挥部支付本公司工程款7,687,606元。2015年8月25日法院已受理,该案件正在审理中。截止2016年9月30日,本公司账面应收账款-山东省滨州市博兴县三河两水一湖生态文化区建设指挥部余额为2,841,608.45元,已计提坏账准备2,841,608.45元。

(2) 本公司承建天津市汉沽区生态型高新技术产业园区工程,委托方为天津滨海汉源开发建设有限公司(以下简称汉源公司),代建单位为天津市政建设发展有限公司。因汉源公司未按约定支付工程款,本公司起诉其支付工程款及利息,天津市滨海新区人民法院于2016年7月25日下发了“(2015)滨民初字第1623号”的民事裁定书,判决汉源公司于判决生效之日起十五日内向本公司支付工程款本金11,101,041元,同时按照中国人民银行同期同类人民币贷款基准利率的标准给付至付清之日起的利息。

汉源公司不服判决,提起上诉,天津市第二中级人民法院于2017年1月13日下发了“(2016)津02民终5562号”的民事判决书,驳回汉源公司的上诉请求。

2016年9月7日,天津滨海农商银行新开支行冻结了汉源公司账户余额3,954,018.76元。

截止2016年9月30日,本公司账面应收账款-天津市政建设发展有限公司余额为11,101,041.01元,已计提坏账准备7,592,064.67元,应收账款账面价值3,508,976.34元。

上述事项正在执行中。

## 天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本公司供应商李尚海起诉本公司欠付工程款合计 6,569,654.41 元,天津市西青区人民法院于 2015 年 5 月 4 日下发了“(2014)青民一初字第 2436 号”民事判决书,判决本公司支付李尚海工程款 1,176,566.41 元。天津市西青区人民法院于 2015 年 6 月 5 日下发了“(2014)青民一初字第 2437 号”民事判决书,判决本公司支付李尚海工程款 5,393,088.00 元。上述款项已支付完毕。

本公司不服提起上诉,天津市第一中级人民法院于 2015 年 11 月 20 日分别下发了“(2015)一中民一终字第 0912 号”、“(2015)一中民一终字第 1027 号”的民事判决书,驳回上诉,维持原判。

本公司不服向天津市高级人民法院提起再审,天津市高级人民法院于 2016 年 7 月 8 日下发了“(2016)津民申 669 号”民事裁定书、“2016 年 7 月 7 日下发了“(2016)津民申 670 号”民事裁定书,指令天津市第一中级人民法院再审本案。

天津市第一中级人民法院于 2016 年 10 月 27 日下发了“(2016)津 01 民再 27 号”民事裁定书、“(2016)津 01 民再 30 号”民事裁定书,裁定撤销天津市第一中级人民法院及天津市西青区人民法院的原民事判决(“(2015)一中民一终字第 0912 号”、“(2014)青民一初字第 2436 号”、“(2015)一中民一终字第 1027 号”、“(2014)青民一初字第 2437 号”),发回天津市西青区人民法院重审。

上述案件正在再次审理中。

(4) 本公司的供应商李兆金的继承人李雪等涉及与他人的民间借贷纠纷,河北省青县人民法院于 2013 年至 2014 年分别出具了“(2012)青执字第 431 号、(2012)青执字第 447 号、(2012)青执字第 448 号、(2012)青执字第 449 号、(2012)青执字第 450 号、(2012)青执字第 557 号”协助调查函,要求本公司提供施工合同及付款情况。本公司按青县法院要求提供了本公司所持有的所有真实材料,但青县人民法院以本公司妨碍人民法院调查取证为由对本公司进行罚款。本公司提出异议,认为青县法院出具的执行裁定书和协助执行通知书违反法定程序。

河北省青县人民法院于 2014 年 2 月 28 日下发了“(2014)青执异字第 7 号”执行裁定书,驳回本公司的异议。本公司向河北省沧州市中级人民法院提出复议,河北省沧州市中级人民法院于 2014 年 4 月 3 日下发了“(2014)沧执他字第 18 号”复议决定书,撤销(2012)青执字第 431 号罚款决定,变更对本公司罚款为 30 万元。河北省沧州市中级人民法院于 2015 年 1 月 21 日下发了“(2015)沧执他字第 19 号”复议决定书,撤销青县人民法院“(2012)青执字第 447 号、448 号、449 号、450 号、557 号”罚款决定,

## 天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

变更对本公司罚款金额为 85 万元。本公司在建设银行天津东丽支行的银行账户存款 115 万元于 2015 年 10 月被冻结,冻结期 1 年,该账户于 2016 年 10 月解除冻结。

本公司到河北省高级人民法院上访,河北省高级人民法院发函给沧州市中级人民法院,要求其对本公司提供的证据依法审查。

目前上述案件尚未执行完毕。

3. 除存在上述或有事项外,截止 2016 年 9 月 30 日,本集团无其他需要披露的重大或有事项。

### 十二、承诺事项

截止 2016 年 9 月 30 日,本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 十三、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日,本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

截止 2016 年 9 月 30 日,本公司无需要披露的其他重要事项。

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016年9月30日				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	286,604,340.91	100.00	67,417,118.24	23.52	219,187,222.67
账龄组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	286,604,340.91	100.00	67,417,118.24	23.52	219,187,222.67
合计	286,604,340.91	100.00	67,417,118.24	—	219,187,222.67

(续表)

类别	2015年12月31日				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	329,323,515.86	100.00	60,411,958.65	18.34	268,911,557.21
账龄组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	329,323,515.86	100.00	60,411,958.65	18.34	268,911,557.21
合计	329,323,515.86	100.00	60,411,958.65	—	268,911,557.21

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年9月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	81,266,751.10	4,063,337.56	5.00
1-2年	68,213,698.90	6,821,369.89	10.00
2-3年	43,471,679.35	8,694,335.87	20.00
3-4年	41,895,063.51	12,568,519.05	30.00
4-5年	32,975,184.36	16,487,592.18	50.00
5年以上	18,781,963.69	18,781,963.69	100.00
合计	286,604,340.91	67,417,118.24	—

(续表)

账龄	2015年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	140,609,972.53	7,030,498.62	5.00
1-2年	60,022,765.08	6,002,276.51	10.00
2-3年	46,543,163.98	9,308,632.80	20.00
3-4年	45,563,546.14	13,669,063.84	30.00
4-5年	24,365,162.51	12,182,581.26	50.00
5年以上	12,218,905.62	12,218,905.62	100.00
合计	329,323,515.86	60,411,958.65	—

(2) 按欠款方归集的2016年9月30日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016年9月30日余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
天津泰达绿化集团有限公司	19,923,079.37	2-3年	6.95	3,984,615.87
天津东丽湖建设发展有限公司	19,512,926.04	1-5年	6.81	4,135,861.90
营口市鲅鱼圈区水利局	14,991,998.29	1-2年	5.23	1,499,199.83
烟台经济技术开发区城市管理环保局	14,000,000.00	1年以内	4.88	700,000.00

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

单位名称	2016年9月30日余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
天津市政建设发展有限公司	11,101,041.01	1-5年	3.87	7,592,064.67
合计	79,529,044.71	—	27.74	17,911,742.27

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016年9月30日				
	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	85,483,633.69	100.00	10,113,981.48	11.83	75,369,652.21
账龄组合	74,674,254.20	87.36	10,113,981.48	13.54	64,560,272.72
关联往来	10,809,379.49	12.64			10,809,379.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	85,483,633.69	100.00	10,113,981.48	—	75,369,652.21

(续表)

类别	2015年12月31日				
	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	188,407,365.69	100.00	7,700,950.80	4.09	180,706,414.89

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	46,058,106.78	24.45	7,700,950.80	16.72	38,357,155.98
关联组合	142,349,258.91	75.55			142,349,258.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	188,407,365.69	100.00	7,700,950.80	—	180,706,414.89

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年9月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	51,960,486.91	2,598,024.35	5.00
1-2年	4,640,387.20	464,038.72	10.00
2-3年	8,496,193.17	1,699,238.63	20.00
3-4年	3,249,878.42	974,963.53	30.00
4-5年	3,899,184.50	1,949,592.25	50.00
5年以上	2,428,124.00	2,428,124.00	100.00
合计	74,674,254.20	10,113,981.48	—

(续表)

账龄	2015年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	18,559,865.96	927,993.30	5.00
1-2年	12,483,008.45	1,248,300.84	10.00
2-3年	6,005,264.75	1,201,052.95	20.00
3-4年	4,272,198.02	1,281,659.41	30.00
4-5年	3,391,650.60	1,695,825.30	50.00
5年以上	1,346,119.00	1,346,119.00	100.00
合计	46,058,106.78	7,700,950.80	—



天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按欠款方归集的2016年9月30日余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2016年9月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
嘉祥县水务局	代垫款	14,000,000.00	1年以内	9.71	700,000.00
赤峰商贸物流城市管理委员会	代垫款	10,000,000.00	1年以内	6.94	500,000.00
呼图壁县财政局	履约保证金	7,000,000.00	2-3年	4.86	1,400,000.00
呼图壁县现代农业投资有限责任公司	代垫款	6,000,000.00	1年以内	4.16	300,000.00
赤峰市公共资源交易中心	投标保证金	3,000,000.00	1年以内	2.08	150,000.00
合计	—	40,000,000.00	—	27.75	3,050,000.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2016年9月30日	2015年12月31日
按成本法核算长期股权投资	81,585,212.53	51,585,212.53
长期股权投资合计	81,585,212.53	51,585,212.53
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资净值	81,585,212.53	51,585,212.53

(2) 按成本法核算的长期股权投资

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	2015年12月31日 日金额	增减变动	2016年9月30日 日金额
天津北方创业园林花木有限公司	100	100	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
天津市北方绿业生态科技有限公司	100	100	1,320,256.88	1,320,256.88		1,320,256.88
天津市北方园林市政工程设计院有限公司	100	100	20,259,287.86	20,259,287.86		20,259,287.86
天津市北方园林生态环境研究院	40	40	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
天津东丽湖生态建设投资有限公司	95	95	9,500,000.00	9,500,000.00		9,500,000.00
天津市灵感园林景观工程有限公司	100	100	13,505,667.79	13,505,667.79		13,505,667.79
天津市源天工程咨询有限公司	60	60			3,000,000.00	3,000,000.00
温州北方园林建设有限公司	90	90	27,000,000.00		27,000,000.00	27,000,000.00
<b>合计</b>			<b>78,585,212.53</b>	<b>51,585,212.53</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>81,585,212.53</b>

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
主营业务收入	442,294,602.77	453,056,095.94	372,365,112.67
其他业务收入			951,692.81
合计	442,294,602.77	453,056,095.94	373,316,805.48
主营业务成本	338,559,691.75	343,725,726.67	283,017,197.63
其他业务成本			
合计	338,559,691.75	343,725,726.67	283,017,197.63

5. 母公司现金流量表补充资料

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>			
净利润	48,241,339.09	40,325,533.53	9,038,925.27
加: 资产减值准备	5,242,216.75	4,740,799.55	7,792,075.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,432,399.17	3,488,963.79	2,550,940.07
无形资产摊销	10,430.32	2,070.84	11,666.76
长期待摊费用摊销	20,700.00	27,600.00	2,396,000.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	47,543.69		2,393,552.00
财务费用(收益以“-”填列)	17,979,917.11	20,366,252.78	24,111,360.39
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-763,832.51	7,598,582.35	-2,822,671.31
存货的减少(增加以“-”填列)	-191,712,655.35	-125,649,057.98	-110,131,810.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	252,390,197.77	-18,695,616.86	51,733,162.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-278,589,084.85	59,457,234.73	9,054,813.60
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-144,700,828.81</b>	<b>-8,337,637.27</b>	<b>-3,871,986.24</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
融资租入固定资产			
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>			
现金的年末余额	28,156,703.17	56,955,886.96	27,633,558.92
减: 现金的年初余额	56,955,886.96	27,633,558.92	41,522,273.96
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	-28,799,183.78	29,322,328.04	-13,888,715.04

**十六、财务报告批准**

本财务报告由本公司董事会于2017年2月24日批准报出。

天津市北方创业园林股份有限公司财务报表补充说明

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表补充说明除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司报告期非经常性损益如下:

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损益	-61,190.49		-2,393,552.00
计入当期损益的政府补助	1,665,000.00	6,580,350.00	869,680.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,454,702.83	-65,651.93	291,148.50
小计	149,106.68	6,514,698.07	-1,232,723.50
所得税影响额	-8,752.55	986,806.63	-1,668.83
少数股东权益影响额(税后)	-7,943.73	21,000.00	35,436.47
合计	132,410.41	7,522,504.70	-1,198,955.86

(2) 公司无“其他符合非经常性损益定义的损益项目”

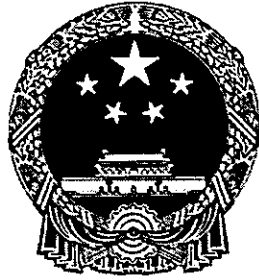
2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司2015年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	2016年1-9月	12.08%	0.45	
	2015年度	12.36%	0.48	
	2014年度	1.53%	0.06	
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2016年1-9月	12.05%	0.45	
	2015年度	9.93%	0.39	
	2014年度	1.94%	0.07	

天津市北方创业园林股份有限公司

二〇一七年五月二十四日



# 营业执照

(副本)<sup>(3-1)</sup>

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

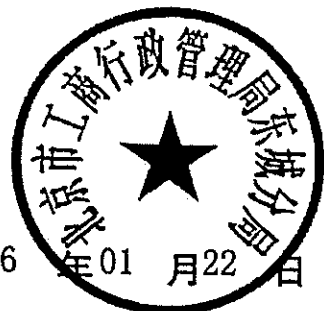
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



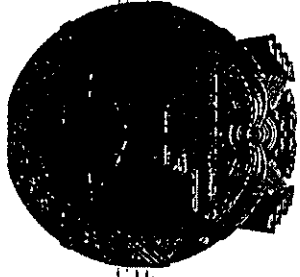
在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年01月22日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: 000170

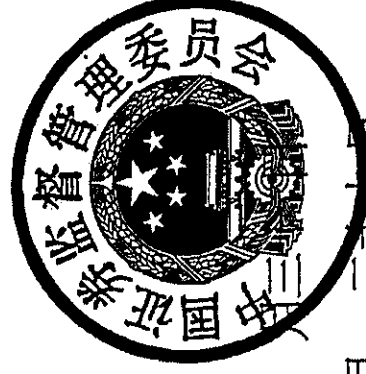
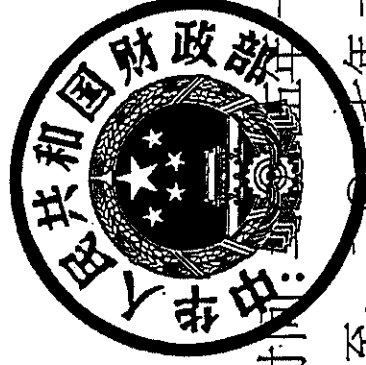
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 耿克



证书号: 16

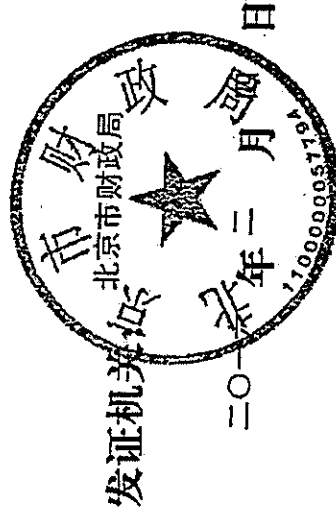
发证时间: 二〇一七年十月二十九日

证书有效期至: 二〇一七年十月二十九日

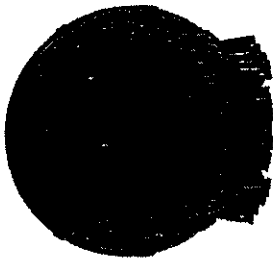
证书序号: NO. 019726

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书



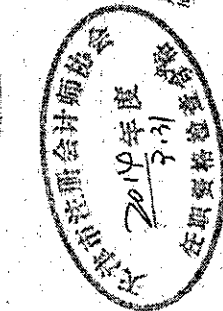
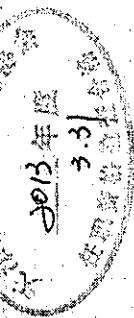
名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 主任会计师: 叶韶勋  
 办公场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙  
 会计师事务所编号: 11010136  
 注册资本(出资额): 3583.2万元  
 批准设立文号: 京财会许可[2011]0056号  
 批准设立日期: 2011-07-07



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

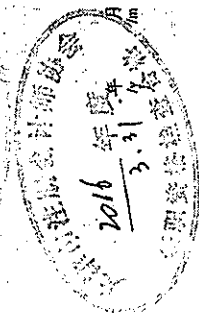
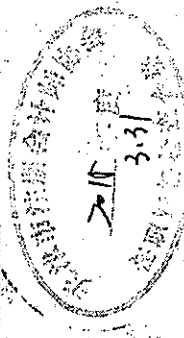
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 120000010026  
Authorized Institute: 天津市注册会计师协会  
发证日期: 1997年06月25日  
Date of Issuance: 1997年06月25日

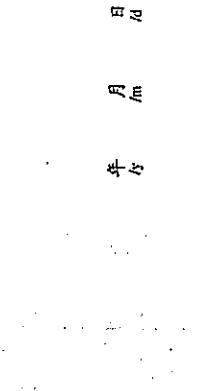
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

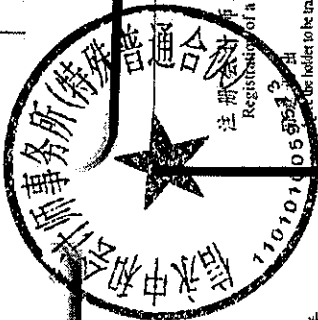
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 张强  
Full name: Zhang Qiang  
性别: 女  
Sex: Female  
出生日期: 1971-05-20  
Date of birth: 1971-05-20  
工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所  
Working unit: Xinyongzhonghe CPA Firm (Special General Partnership) Tianjin Branch  
身份证号码: 120102710520022  
Identity card No.: 120102710520022



120000010026



注册会计师事务所工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

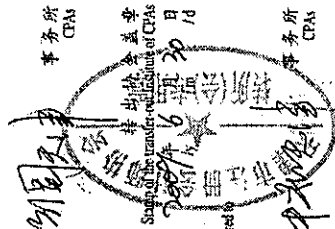
本证书持有人同意转入

事务所  
CPA

事务所  
CPA

事务所  
CPA

事务所  
CPA



同意转入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注意事项

- 注册会计师执业业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师在执业过程中，应当遵守注册会计师协会颁布的各项执业准则、职业道德规范和业务报告。
- 本证书遗失或损毁，应当向原发证机关报告，申请补办。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



120000160687



姓名: 庞荣芝  
 Full name: Pu Chengzhi  
 性别: 女  
 Sex: Female  
 出生日期: 1970-09-20  
 Date of birth: 1970-09-20  
 工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)-天津分所  
 Working unit: Xinyongzhonghe CPA Firm (Special General Partnership) - Tianjin Branch  
 身份证号码: 120106700920152  
 Identity card No.: 120106700920152

注意事项

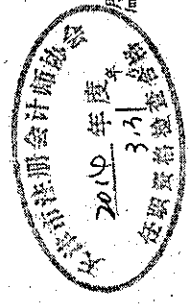
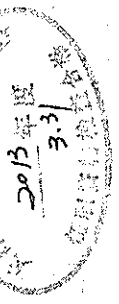
- 一、注册会计师执业业务，必要时须向委托方出示本证书。
  - 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
  - 三、注册会计师依法执业业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
  - 四、本证书和遗忘，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废。
- When practicing, the CPA shall show this certificate when necessary.  
 The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting business.  
 This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.  
 The CPA shall immediately report to the Institute of CPAs immediately and go through the procedure of declaration after finding an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师事务所工作单位变更项目登记

注册会计师事务所工作单位变更项目登记  
 Register the Change of Working Unit by a CPA  
 事务所: 信永中和会计师事务所  
 CPA Firm: Xinyongzhonghe CPA Firm  
 姓名: 庞荣芝  
 Name: Pu Chengzhi  
 日期: 2010年3月  
 Date: March 2010  
 印章: 信永中和会计师事务所  
 Stamp: Xinyongzhonghe CPA Firm

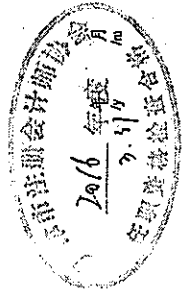
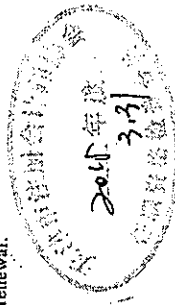
年度检验登记

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 120000160687  
 No. of Certificate: 120000160687  
 批准注册协会: 天津市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Tianjin Institute of CPAs  
 发证日期: 2012年12月29日  
 Date of Issuance: December 29, 2012