

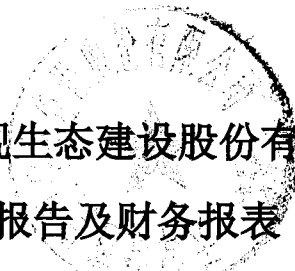
天津绿茵景观生态建设股份有限公司

审计报告

大华审字[2017]006940号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)



天津绿茵景观生态建设股份有限公司

审计报告及财务报表

(2014年1月1日至2016年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-7
	母公司资产负债表	8-9
	母公司利润表	10
	母公司现金流量表	11
	母公司股东权益变动表	12-14
	财务报表附注	1-80

审计报告

大华审字[2017] 006940 号

天津绿茵景观生态建设股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的天津绿茵景观生态建设股份有限公司(以下简称天津绿茵生态公司)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 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 年度、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和合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

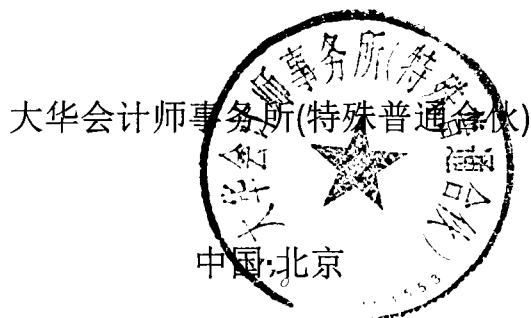
审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，


注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

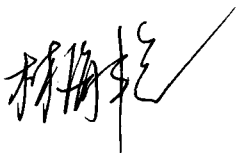
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，天津绿茵生态公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天津绿茵生态公司 2016 年 12 月 31 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 年度、2015 年度、2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一七年五月十二日

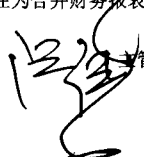
合并资产负债表

编制单位：天津绿茵景观生态建设股份有限公司

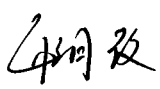
资产	附注六	2016-12-31	2015-12-31	2014-12-31
流动资产：				
货币资金	1	68,735,798.46	47,370,691.49	11,063,219.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	2	7,462,051.65	6,085,959.79	808,911.13
应收账款	3	568,442,350.06	444,209,246.48	483,315,830.09
预付款项	4	281,562.31	1,322,934.57	2,539,620.83
应收利息				
应收股利				
其他应收款	5	17,404,657.82	23,682,128.61	48,489,538.15
存货	6	223,461,438.34	235,764,559.59	223,766,795.03
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	7	265,733,136.77	180,911,143.40	4,268,218.59
流动资产合计		1,151,520,995.41	939,346,663.93	774,252,133.75
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	8		234,676.64	266,156.86
投资性房地产				
固定资产	9	38,553,778.85	41,337,734.19	47,926,546.26
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				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	10	623,473.41	1,209,151.67	4,183,367.25
递延所得税资产	11	14,800,554.79	12,129,596.32	9,977,957.15
其他非流动资产				
非流动资产合计		53,977,807.05	54,911,158.82	62,354,027.52
资产总计		1,205,498,802.46	994,257,822.75	836,606,161.27

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

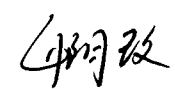
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：天津绿茵景观生态建设股份有限公司

负债和股东权益	附注六	2016-12-31	2015-12-31	2014-12-31
流动负债：				
短期借款	12		25,000,000.00	30,000,000.00
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				
应付账款	13	371,632,639.85	324,439,745.91	342,572,814.35
预收款项	14	48,359,504.87	49,006,035.89	81,255,478.43
应付职工薪酬	15	10,744,605.69	8,239,925.97	7,065,420.38
应交税费	16	44,678,710.66	28,485,832.42	24,328,432.14
应付利息	17		20,799.18	49,622.22
应付股利				
其他应付款	18	8,080,675.34	9,690,793.53	15,983,434.95
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				-
其他流动负债				
流动负债合计		<u>483,496,136.41</u>	<u>444,883,132.90</u>	<u>501,255,202.47</u>
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	19	65,405.70	640,000.00	
递延所得税负债	11	689,128.51		
其他非流动负债				
非流动负债合计		<u>754,534.21</u>	<u>640,000.00</u>	<u>-</u>
负债合计		<u>484,250,670.62</u>	<u>445,523,132.90</u>	<u>501,255,202.47</u>
股东权益：				
股本	20	60,000,000.00	60,000,000.00	53,330,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	21	320,007,595.35	320,007,595.35	202,631,816.14
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	22	33,900,246.93	33,900,246.93	12,740,686.89
未分配利润	23	304,225,128.81	132,318,314.76	66,121,775.47
归属于母公司股东权益合计		<u>718,132,971.09</u>	<u>546,226,157.04</u>	<u>334,824,278.50</u>
少数股东权益		3,115,160.75	2,508,532.81	526,680.30
股东权益合计		<u>721,248,131.84</u>	<u>548,734,689.85</u>	<u>335,350,958.80</u>
负债和股东权益总计		<u>1,205,498,802.46</u>	<u>994,257,822.75</u>	<u>836,606,161.27</u>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：  主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

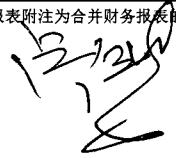
合并利润表

编制单位：天津绿茵景观生态建设股份有限公司

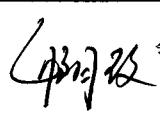
项目	附注六	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业总收入	24	685,382,235.63	586,547,725.58	458,093,921.66
二、营业总成本		508,073,938.24	455,419,732.99	375,310,338.42
其中：营业成本	24	436,753,889.06	376,250,312.73	297,853,379.69
税金及附加	25	1,500,104.68	14,476,506.07	12,187,334.51
销售费用				
管理费用	26	51,302,356.13	49,626,854.86	46,248,558.37
财务费用	27	798,820.36	722,705.24	677,078.77
资产减值损失	28	17,718,768.01	14,343,354.09	18,343,987.08
加：公允价值变动收益		4,594,190.07		
投资收益	29	2,916,077.73	5,527,114.78	2,225,380.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-163,956.68	-31,480.22	-33,843.14
三、营业利润		184,818,565.19	136,655,107.37	85,008,964.15
加：营业外收入	30	16,226,797.57	1,145,621.70	5,516,054.70
其中：非流动资产处置利得		18,410.57	349,119.59	80,182.66
减：营业外支出	31	293,907.54	2,507,444.95	157,922.25
其中：非流动资产处置损失		44,843.56	2,388,445.62	45,475.03
四、利润总额		200,751,455.22	135,293,284.12	90,367,096.60
减：所得税费用	32	28,238,013.23	16,979,870.07	15,639,643.11
五、净利润		172,513,441.99	118,313,414.05	74,727,453.49
归属于母公司所有者的净利润		171,906,814.05	117,356,099.33	74,955,853.92
少数股东损益		606,627.94	957,314.72	-228,400.43
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
3.				
(二) 以后能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
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				
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
2. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
3. 现金流量套期损益的有效部分				
4. 外币财务报表折算差额				
5. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益				
6.				
7.				
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		172,513,441.99	118,313,414.05	74,727,453.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		171,906,814.05	117,356,099.33	74,955,853.92
归属于少数股东的综合收益总额		606,627.94	957,314.72	-228,400.43
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益		2.87	1.96	1.41
(二) 稀释每股收益		2.87	1.96	1.41

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

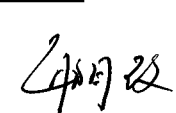
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：天津绿茵景观生态建设股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

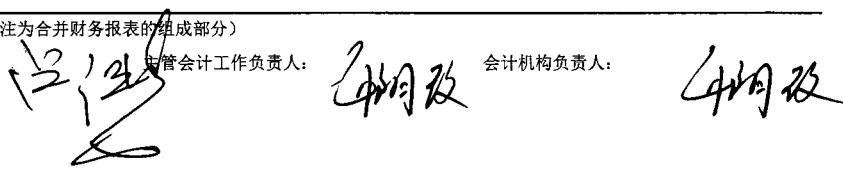
项目	附注六	2016年度	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		558,135,264.10	545,527,155.21	337,658,721.39
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	33	29,136,148.84	39,908,378.72	14,826,530.22
经营活动现金流入小计		<u>587,271,412.94</u>	<u>585,435,533.93</u>	<u>352,485,251.61</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		383,520,741.46	384,221,950.71	279,025,370.54
支付给职工以及为职工支付的现金		20,140,929.45	20,408,299.78	22,608,620.72
支付的各项税费		31,729,127.55	30,621,787.85	30,247,015.38
支付其他与经营活动有关的现金	33	30,885,107.71	33,884,967.48	44,551,160.42
经营活动现金流出小计		<u>466,275,906.17</u>	<u>469,137,005.82</u>	<u>376,432,167.06</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>120,995,506.77</u>	<u>116,298,528.11</u>	<u>-23,946,915.45</u>
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
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		20,638.82	1,187,000.00	2,000.00
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	33	3,080,034.39	7,109,770.78	12,259,224.05
投资活动现金流入小计		<u>3,100,673.21</u>	<u>8,296,770.78</u>	<u>12,261,224.05</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		493,265.26	215,913.00	716,011.98
投资支付的现金				300,000.00
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	33	80,322,027.59	179,184,100.59	4,268,218.59
投资活动现金流出小计		<u>80,815,292.85</u>	<u>179,400,013.59</u>	<u>5,284,230.57</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>-77,714,619.64</u>	<u>-171,103,242.81</u>	<u>6,976,993.48</u>
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			125,070,317.00	1,650,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				1,650,000.00
取得借款收到的现金			40,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		<u>-</u>	<u>165,070,317.00</u>	<u>31,650,000.00</u>
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	45,000,000.00	39,390,044.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		954,929.98	30,838,710.30	899,534.66
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	33			
筹资活动现金流出小计		<u>25,954,929.98</u>	<u>75,838,710.30</u>	<u>40,289,579.41</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>-25,954,929.98</u>	<u>89,231,606.70</u>	<u>-8,639,579.41</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：年初现金及现金等价物余额		17,325,957.15	34,426,892.00	-25,609,501.38
加：年初现金及现金等价物余额		<u>43,236,530.63</u>	<u>8,809,638.63</u>	<u>34,419,140.01</u>
六、期末现金及现金等价物余额		<u>60,562,487.78</u>	<u>43,236,530.63</u>	<u>8,809,638.63</u>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：天津绿茵景观生态建设股份有限公司

(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

附注六

2016年度

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计				
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	60,000,000.00		320,007,595.35				33,900,246.93		132,318,314.76	2,508,532.81	2,508,532.81	548,734,689.85
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	60,000,000.00		320,007,595.35				33,900,246.93		132,318,314.76	2,508,532.81	2,508,532.81	548,734,689.85
三、本年年增减变动金额												
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	60,000,000.00		320,007,595.35				33,900,246.93		304,225,128.81	3,115,160.75	3,115,160.75	721,248,131.84

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：天津绿茵景观生态科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

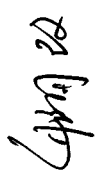
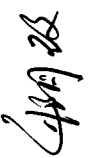
项目	2015年度										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	53,330,000.00		202,631,816.14				12,740,686.89		66,121,775.47	526,680.30	335,350,958.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	53,330,000.00		202,631,816.14				12,740,686.89		66,121,775.47	526,680.30	335,350,958.80
三、本年增减变动金额	6,670,000.00		117,375,779.21				21,159,560.04		66,196,539.29	1,981,852.51	213,383,731.05
(一) 综合收益总额									117,356,089.33	957,314.72	118,313,414.05
(二) 股东投入和减少资本	6,670,000.00		117,375,779.21							1,024,537.79	125,070,317.00
1. 股东投入的普通股	6,670,000.00		118,400,317.00								125,070,317.00
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			-1,024,537.79							1,024,537.79	
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积							21,159,560.04		-51,159,560.04		-30,000,000.00
2. 对股东的分配							21,159,560.04		-21,159,560.04		
3. 其他									-30,000,000.00		-30,000,000.00
(四) 股东权益内部结转											
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	60,000,000.00		320,007,595.35				33,900,246.93		132,318,314.76	2,508,532.81	548,734,689.85

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：天津绿茵景观生态建设股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

附注六

2014年度

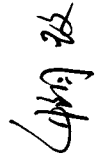
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	53,330,000.00		11,002,317.33				27,936,778.29	166,704,409.69		258,973,505.31
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	53,330,000.00		11,002,317.33				27,936,778.29	166,704,409.69		258,973,505.31
三、本年年增减变动金额			191,629,498.81				-15,196,091.40	-100,582,634.22		76,377,453.49
(一) 综合收益总额								74,955,853.92		74,955,853.92
(二) 股东投入和减少资本			894,919.27							894,919.27
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他			894,919.27							894,919.27
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积							12,740,686.89	-12,740,686.89		
2. 对股东的分配							12,740,686.89	-12,740,686.89		
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本			190,734,579.54				-27,936,778.29	-162,797,801.25		
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	53,330,000.00		202,631,816.14				12,740,686.89	66,121,775.47		335,350,958.80

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：天津绿茵景观生态建设股份有限公司

资产	附注十六	2016/12/31	2015-12-31	2014-12-31
流动资产：				
货币资金		42,000,924.13	40,863,972.57	7,390,299.12
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		7,362,051.65	6,085,959.79	808,911.13
应收账款	1	546,843,094.70	422,233,255.71	476,149,444.28
预付款项		279,577.05	1,320,409.40	2,536,976.98
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2	17,365,900.95	24,846,752.46	52,459,358.40
存货		220,912,603.22	227,454,895.80	199,062,551.10
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		262,920,659.41	179,058,449.71	
流动资产合计		1,097,684,811.11	901,863,695.44	738,407,541.01
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	3	23,373,577.88	23,608,254.52	19,545,074.74
投资性房地产				
固定资产		38,240,856.84	40,809,727.37	47,029,771.71
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				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		541,629.59	1,097,929.09	3,023,782.51
递延所得税资产		14,404,034.58	11,807,997.99	9,901,890.65
其他非流动资产				
非流动资产合计		76,560,098.89	77,323,908.97	79,500,519.61
资产总计		1,174,244,910.00	979,187,604.41	817,908,060.62

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

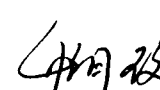
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



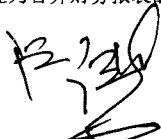
母公司资产负债表（续）

编制单位：天津绿茵景观生态建设股份有限公司

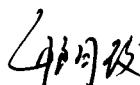
负债和股东权益	附注十六	2016/12/31	2015-12-31	2014-12-31
流动负债：				
短期借款			25,000,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	367,159,343.86		317,670,240.76	332,323,013.25
预收款项	48,359,504.87		48,971,035.89	79,755,478.43
应付职工薪酬	8,634,653.58		5,739,040.15	4,634,774.09
应交税费	43,842,839.14		27,958,756.63	23,838,564.53
应付利息			20,799.18	49,622.22
应付股利			-	
其他应付款	8,191,161.82		26,852,557.71	31,404,393.74
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		476,187,503.27	452,212,430.32	502,005,846.26
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	65,405.70		640,000.00	
递延所得税负债	689,128.51			
其他非流动负债				
非流动负债合计		754,534.21	640,000.00	-
负债合计		476,942,037.48	452,852,430.32	502,005,846.26
股东权益：				
股本	60,000,000.00		60,000,000.00	53,330,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	319,950,880.54		319,950,880.54	201,550,563.54
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	33,900,246.93		33,900,246.93	12,740,686.89
未分配利润	283,451,745.05		112,484,046.62	48,280,963.93
股东权益合计		697,302,872.52	526,335,174.09	315,902,214.36
负债和股东权益总计		1,174,244,910.00	979,187,604.41	817,908,060.62

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

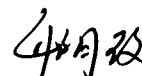
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：天津绿茵景观生态建设股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	4	665,920,945.29	549,248,278.25	432,792,250.84
减：营业成本	4	423,717,806.63	361,036,999.91	285,664,837.12
税金及附加		1,443,432.36	14,356,633.22	12,021,416.02
销售费用				
管理费用		46,805,807.19	42,169,019.82	37,325,445.85
财务费用		856,898.57	725,144.59	703,134.90
资产减值损失		17,306,910.62	12,707,382.29	18,935,825.96
加：公允价值变动收益		4,594,190.07		
投资收益	5	2,794,014.19	15,370,586.42	2,173,449.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-163,956.68	-31,480.22	-33,843.14
二、营业利润		<u>183,178,294.18</u>	<u>133,623,684.84</u>	<u>80,315,040.68</u>
加：营业外收入		15,938,937.78	1,144,014.15	5,475,187.81
其中：非流动资产处置利得		771.75	349,119.59	80,182.66
减：营业外支出		234,810.71	2,218,693.04	140,422.76
其中：非流动资产处置损失		36,812.37	2,100,348.65	32,138.09
三、利润总额		<u>198,882,421.25</u>	<u>132,549,005.95</u>	<u>85,649,805.73</u>
减：所得税费用		27,914,722.82	17,186,363.22	15,462,281.10
四、净利润		<u>170,967,698.43</u>	<u>115,362,642.73</u>	<u>70,187,524.63</u>
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				
3.				
(二) 以后能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. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益				
7.				
六、综合收益总额		<u>170,967,698.43</u>	<u>115,362,642.73</u>	<u>70,187,524.63</u>
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



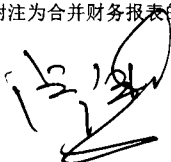
母公司现金流量表

编制单位：天津绿茵景观生态建设股份有限公司

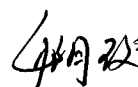
项目	附注十六	2016年度	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		537,505,570.86	520,364,557.90	302,039,075.84
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		32,962,431.46	44,690,554.87	45,278,022.20
经营活动现金流入小计		<u>570,468,002.32</u>	<u>565,055,112.77</u>	<u>347,317,098.04</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		374,230,174.49	378,777,924.24	272,420,714.73
支付给职工以及为职工支付的现金		14,426,801.80	13,286,494.80	11,810,656.62
支付的各项税费		31,312,979.34	30,196,727.08	28,140,489.11
支付其他与经营活动有关的现金		50,554,626.64	35,777,633.39	44,531,062.76
经营活动现金流出小计		<u>470,524,582.27</u>	<u>458,038,779.51</u>	<u>356,902,923.22</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>99,943,420.05</u>	<u>107,016,333.26</u>	<u>-9,585,825.18</u>
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				-
取得投资收益收到的现金			10,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	1,187,000.00	2,000.00
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		2,957,970.85	4,537,717.52	12,207,292.83
投资活动现金流入小计		<u>2,960,970.85</u>	<u>15,724,717.52</u>	<u>12,209,292.83</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		489,415.26	205,463.00	398,601.38
投资支付的现金			990,000.00	1,650,000.00
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		79,362,243.92	179,184,100.59	
投资活动现金流出小计		<u>79,851,659.18</u>	<u>180,379,563.59</u>	<u>2,048,601.38</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>-76,890,688.33</u>	<u>-164,654,846.07</u>	<u>10,160,691.45</u>
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			125,070,317.00	-
取得借款收到的现金			40,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		<u>-</u>	<u>165,070,317.00</u>	<u>30,000,000.00</u>
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	45,000,000.00	39,390,044.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		954,929.98	30,838,710.30	899,534.66
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		<u>25,954,929.98</u>	<u>75,838,710.30</u>	<u>40,289,579.41</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>-25,954,929.98</u>	<u>89,231,606.70</u>	<u>-10,289,579.41</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
		-2,902,198.26	31,593,093.89	-9,714,713.14
加：年初现金及现金等价物余额		36,729,811.71	5,136,717.82	14,851,430.96
六、期末现金及现金等价物余额		<u>33,827,613.45</u>	<u>36,729,811.71</u>	<u>5,136,717.82</u>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

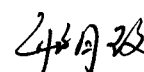
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



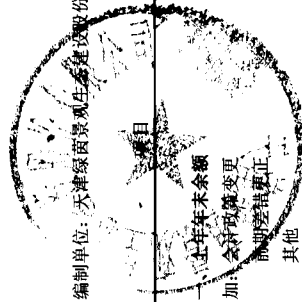
母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	2016年度			
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股
一、上年年末余额	60,000,000.00	319,950,880.54	33,900,246.93	112,484,046.62
二、本年年初余额	60,000,000.00	319,950,880.54	33,900,246.93	112,484,046.62
三、本年增减变动金额				
(一) 综合收益总额				170,967,698.43
(二) 股东投入和减少资本				170,967,698.43
1. 股东投入的普通股				
2. 其他权益工具持有者投入资本				
3. 股份支付计入股东权益的金额				
4. 其他				
(三) 利润分配				
1. 提取盈余公积				
2. 对股东的分配				
3. 其他				
(四) 股东权益内部结转				
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动				
5. 其他				
(五) 专项储备				
1. 本期提取				
2. 本期使用				
(六) 其他				
四、本年年末余额	60,000,000.00	319,950,880.54	33,900,246.93	283,451,745.05
五、本年年末余额	60,000,000.00	319,950,880.54	33,900,246.93	697,302,872.52

编制单位: 天津绿茵景观生态建设股份有限公司

附注十六



加: 会计政策变更

前期差错更正

其他

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

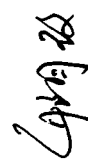
项目	2015年度					股东权益合计		
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	53,330,000.00		201,550,563.54			12,740,686.89	48,280,963.93	315,902,214.36
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	53,330,000.00		201,550,563.54			12,740,686.89	48,280,963.93	315,902,214.36
三、本年年增减变动金额	6,670,000.00		118,400,317.00			21,159,560.04	64,203,082.69	210,432,959.73
(一) 综合收益总额							115,362,642.73	115,362,642.73
(二) 股东投入和减少资本	6,670,000.00		118,400,317.00					125,070,317.00
1. 股东投入的普通股	6,670,000.00		118,400,317.00					125,070,317.00
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						21,159,560.04	-51,159,560.04	-30,000,000.00
2. 对股东的分配						21,159,560.04	-21,159,560.04	
3. 其他							-30,000,000.00	-30,000,000.00
(四) 股东权益内部结转								
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动								
5. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	60,000,000.00		319,950,880.54			33,900,246.93	112,484,046.62	526,335,174.09

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

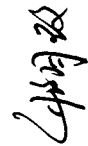
企业法定代表人:



会计机构 主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

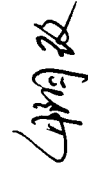
项目	2014年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	53,330,000.00		10,815,984.00				27,936,778.29	153,631,927.44	245,714,689.73
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	53,330,000.00		10,815,984.00				27,936,778.29	153,631,927.44	245,714,689.73
三、本年增减变动金额			190,734,579.54				-15,196,091.40	-105,350,963.51	70,187,524.63
(一) 综合收益总额									
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							12,740,686.89	-12,740,686.89	
2. 对股东的分配							12,740,686.89	-12,740,686.89	
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转			190,734,579.54				-27,936,778.29	-162,797,801.25	
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他									
(五) 专项储备			190,734,579.54				-27,936,778.29	-162,797,801.25	
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年期未余额	53,330,000.00		201,550,563.54				12,740,686.89	48,280,963.93	315,902,214.36

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

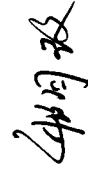
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



天津绿茵景观生态建设股份有限公司
截至 2016 年 12 月 31 日前三个年度
财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

天津绿茵景观生态建设股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为天津绿茵景观工程有限公司（以下简称“绿茵有限”），系于 1998 年 11 月 26 日经天津市工商行政管理局批准，由卢云慧、祁永、李永昌、张瑞花四人共同发起设立有限责任公司，初始成立时公司名称为天津市绿茵园艺有限责任公司，注册资金人民币 100 万元，公司初始成立时股权结构如下（此段涉及出资的货币单位均为人民币万元）：

股东名称	出资额	出资比例（%）
卢云慧	54.00	54.00
祁永	8.00	8.00
李永昌	30.00	30.00
张瑞花	8.00	8.00
合计	100.00	100.00

上述出资经由天津津通会计师事务所出具津通验字（1998）第 1115 号验资报告。

2001 年 6 月 28 日，公司召开股东会决议，决议股东张瑞花将其持有的公司 8% 的股份 8 万元原值转让给祁永，同时同比例增加公司注册资本，由原注册资本人民币 100 万元同比例增加到 800 万元，本次增加后，公司股权结构如下所示：

股东名称	出资额	出资比例（%）
卢云慧	432.00	54.00
祁永	128.00	16.00
李永昌	240.00	30.00
合计	800.00	100.00

上述出资经由天津市安泰有限责任会计师事务所出具安泰验字（2001）第 II—114 号验资报告。

2003 年 3 月 25 日，股东会决议吸收新股东杨树侠，同意股东李永昌将其持有的公司股份共计人民币 80 万元原值转让给杨树侠，同意股东李永昌将其持有的公司股份人民币 160 万元原值转让给祁永，转让后股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例 (%)
卢云慧	432.00	54.00
祁永	288.00	36.00
杨树侠	80.00	10.00
合计	800.00	100.00

2007 年 10 月公司召开股东会，决议各股东同比例增加注册资本人民币 200 万元，增资后公司注册资金变为人民币 1000 万元，股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例 (%)
卢云慧	540.00	54.00
祁永	360.00	36.00
杨树侠	100.00	10.00
合计	1,000.00	100.00

上述出资经由天津中拓会计师事务所审验并出具津拓 I 验字 (2007) 第 41 号验资报告。

2008 年 1 月 20 日，公司召开股东会，决议经营范围增加：机械设备租赁、劳务服务；同时各股东同比例增加注册资本人民币 1000 万元，股东持股比例不变，增资后公司注册资本为人民币 2000 万元，股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例 (%)
卢云慧	1,080.00	54.00
祁永	720.00	36.00
杨树侠	200.00	10.00
合计	2,000.00	100.00

上述出资经由天津市津祥有限责任会计师事务所审验并出具津祥验字[2008]第 017 号验资报告。

2011 年 12 月 22 日，股东杨树侠与自然人卢云平签订股权转让协议，将其持有的本公司的股权人民币 200 万元全部转让给卢云平，股权转让后公司股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例 (%)
卢云慧	1,080.00	54.00
祁永	720.00	36.00
卢云平	200.00	10.00
合计	2,000.00	100.00

2012 年 2 月 20 日，股东卢云平与卢云慧签订股权转让协议，协议约定，卢云平将其持有的本公司的 8.5% 的股份计人民币 170 万元转让给卢云慧，本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例 (%)
卢云慧	1,250.00	62.50
祁永	720.00	36.00
卢云平	30.00	1.50
合计	2,000.00	100.00

2012 年 5 月 8 日，公司股东会决议公司注册资本由人民币 2000 万元增加到人民币 5000 万元，各股东持股比例不变，分别以现金形式注入资金，本次增资后公司股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例 (%)
卢云慧	3,125.00	62.50
祁永	1,800.00	36.00
卢云平	75.00	1.50
合计	5,000.00	100.00

上述出资经天津滨海火炬会计师事务所有限公司验证并出具了滨海验内字 [2012] 第 060 号验资报告。

2012 年 5 月 21 日，公司股东会决议吸收天津绿之茵投资有限公司和杨建伟为公司新股东，公司注册资本由人民币 5000 万元增加到人民币 5333 万元，本次增资后公司股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例 (%)
卢云慧	3,125.00	58.60
祁永	1,800.00	33.75
卢云平	75.00	1.41

天津绿之茵投资有限公司	249.00	4.67
杨建伟	84.00	1.57
合计	5,333.00	100.00

上述出资经天津滨海火炬会计师事务所有限公司验证并出具了滨海验内字 [2012] 第 063 号验资报告。

2. 股份制改制情况

2014 年绿茵有限召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，绿茵有限整体变更为天津绿茵景观生态建设股份有限公司，注册资本为 5,333.00 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2013 年 12 月 31 日止的净资产折股投入。截止 2013 年 12 月 31 日，绿茵有限经审计后净资产 25,488.06 万元，折合为 5,333.00 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2014 年 6 月 15 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2014]000214 号验资报告验证。本公司于 2014 年 6 月 23 日办理了工商登记手续，并领取了 120193000005186 号企业法人营业执照。

2015 年 3 月根据公司股东会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 667 万元，由深圳市国信弘盛股权投资基金（有限合伙）、卢云慧、杨建伟于 2015 年 3 月 31 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 6000 万元，变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例(%)
卢云慧	3,208.08	53.468
祁永	1,800.00	30.000
卢云平	75.00	1.250
天津绿之茵投资有限公司	249.00	4.150
杨建伟	134.62	2.244
深圳市国信弘盛股权投资基金（有限合伙）	533.30	8.888
合计	6,000.00	100.00

上述投入资本经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2015]000165 号验资报告。

3. 注册地和总部地址

经过历年的增资及股权转让等，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 6000 万元，注册地址：天津市滨海高新区华苑产业区开华道 20 号南开科技大厦主楼 1508，总部地址：天津市滨海高新区华苑产业区开华道 20 号南开科技大厦主楼 1508 室，实际控制人为卢云慧、祁永夫妇二人。

(二)经营范围

本公司经营范围主要包括：景观生态修复与治理；水土保持与水环境治理；园林绿化及养管工程；市政工程及体育场设施工程；苗木、草培育；生态环境治理技术开发、转让、咨询、服务；有机肥、种苗收购；普通货运；土石方工程。

(三)公司业务性质和主要经营活动

本公司属生态修复和园林绿化工程施工行业，主要产品或服务为生态修复和园林绿化工程施工、苗木种植销售、绿化养护、园林景观设计和技术研发服务。

(四)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 5 月 12 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 8 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
天津青川科技发展有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
天津青峰苗木有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
天津百绿园林景观设计公司	控股子公司	2	67.00	67.00
天津新大地园林养护工程有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
天津绿地植物科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
天津兴源通达建材销售有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
山西绿同园林景观有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
天津顺通兴业建材销售有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00

报告期内新纳入合并范围的子公司：

名称	原因
天津绿地植物科技有限公司	2015 年度新设
天津兴源通达建材销售有限公司	2016 年度新设
山西绿同园林景观有限公司	2016 年度新设
天津顺通兴业建材销售有限公司	2016 年度新设

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企

业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及所属子公司从事生态修复和园林绿化工程施工、苗木种植销售、绿化养护、园林景观设计和技术研发服务。本公司及各子公司根据生产经营特点、依据相关企业会计准则的规定，对消耗性生物资产郁闭度的确定、收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注内生物资产、收入各项描述。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况、2016 年度、2015 年度、2014 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控

制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,在取得控制权日,长期股权投资初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期

损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收

益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;

3) 属于衍生金融工具, 但是被指定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。

只有符合以下条件之一, 金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债:

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合, 以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;

3) 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;

4) 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。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 在取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额, 相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益, 期末将公允价值变动计入当期损益。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收益, 同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权, 以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权, 包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等, 以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额; 具有融资性质的, 按其现值进行初始确认。

收回或处置时, 将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资, 在取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入, 计入投资收益。实际利率在取得时确定, 在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时, 将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移

的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则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。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础;不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

6. 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已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计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 1000 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

- (1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

确定组合的依据	
组合 1	合并范围内关联方之间的应收款项（应收账款和其他应收款）
组合 2	除组合 1 及已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外的，根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	按照账龄分析法计提坏账准备

- (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	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. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为: 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为: 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、已完工未结算、消耗性生物资产等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量, 包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为建造合同形成的资产列示; 在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以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, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以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, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者

劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企

业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; (3) 与被投资单位之间发生重要交易; (4) 向被投资单位派出管理人员; (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产, 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、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年

度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	10	5	9.5
运输设备	直线法	5	5	19.00
办公设备及其他	直线法	3	5	31.67

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七）生物资产

本公司的生物资产为消耗性生物资产。消耗性生物资产为苗圃基地的苗木。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- （2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- （3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生产性生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生产性生物资产的入账价值，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。天然起源的生物资产的成本，应当按照名义金额确定。

3、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。

4、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、冠根化。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（植株主干离地 130CM 处的直径）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。

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。

5、消耗性生物资产在采伐时按加权平均法结转成本。

6、报告期末或每年度终了，对消耗性生物资产进行检查，有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；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

（十八）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利及非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减

值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（二十二）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十三）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系

的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司苗木销售的具体确认方法为：在苗木出库并收到客户销售确认单时确认收入；如合同约定需要验收，在收到验收单时确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

本公司苗木养护收入按照已提供养护时间占合同约定养护期的比例分期确认收入。

公司设计收入按完工进度确认，完成方案设计按合同额的 30%确认收入，完成扩初设计按合同额的 60%确认，交付施工图纸后按合同额的 90%确认收入，质保期满则全部确认收入。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(4) 回款期限较长的合同，考虑到实质为企业向业主提供的免息信贷，应当按合同或协议的公允价值确定，公允价值按其未来现金流量现值确定，合同额与公允价值之间的差额，在协议期内按照应收款项的摊余成本和实际利率计算确定的金额进行摊销，做为财务费用的抵减处理。

(二十四) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十六）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十七）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期无会计政策变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3. 其他

(1) 根据财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22 号），本公司将企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船税和印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，比较数据不予调整。

按照此项规定，本公司将房产税 392,858.54 元、印花税及其他税费 302,354.06 元从“管理费用”调整至“税金及附加”。

(2) 本公司第一届董事会第十七次会议决议，对于已竣工验收的工程项目，将未办理结算的工程施工余额转入应收账款核算，并按公司会计政策计提减值准备。按此政策，公司调整了申报期各期报表。

（二十八）重要会计估计和判断

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续性的评价。

1. 建造合同

如附注四、（二十三）所述，建造合同结果能可靠估计的，按照完工百分比法确认合同收入及合同成本。当建造合同的结果不能可靠估计时，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际成本予以确认，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合同费用，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，提取损失准备，并确认为当期费用。由于建造合同的业务性质、签订合同的日期与工程完工的日期通常属于不同的会计期间，在合同进行过程中，本公司管理层会定期复核各项合同的合同预计总收入、合同预计总成本、完工进度及合同相应发生的成本。如果出现可能会导致合同收入、合同成本或完工进度发生变更的情况，则会进行修订，修订可能导致估计收入或成本的增加或减少，将会在修订期间的利润表中反应。

2. 坏账准备

本公司根据应收款项的预计未来现金流量的现值或根据以前年度具有类似风险特征的应收款项组合的实际损失率为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项的预计未来现金流量的现值低于账面价值或通过评估应按照账龄分析法计提时需要确认坏账准备。坏账准

备的确认需要运用会计判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值。

3. 固定资产预计可使用年限和预计残值

本公司就固定资产可使用年限和预计残值进行估计。该估计是根据对类似性质及功能的固定资产实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新及行业竞争而有重大改变。当固定资产预计可使用年限和残值少于先前估计，本公司将提高折旧率或冲销或冲减技术陈旧固定资产的账面价值。

4. 所得税

本公司按照现行税收法规计算企业所得税，并考虑了适用的所得税的相关规定及税收优惠。在正常的经常活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性，在计提所得税费用时本公司需要做出重大判断。本公司还就未来最终税务申报过程中可能存在判断差异的纳税项目预计是否需要缴纳额外税款，并根据估计的结果判断是否需要确认相应的所得税负债。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

在确认递延所得税资产时，本公司考虑了可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损转回的可能性。可抵扣暂时性差异主要包括资产减值准备、尚未获准税前抵扣的预提费用以及抵消内部未实现利润等的影响。递延所得税资产的确认是基于本公司预计该可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损于可预见的未来能够通过持续经营产生足够的应纳税所得额而转回。

本公司已基于现行的税法规定及当前最佳的估计及假设计提了当期所得税及递延所得税项。如果未来因税法规定或相关情况发生改变，本公司需要对当期所得税及递延所得税项做出调整。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	设计收入、苗木、项目工程收入	3%、6%、11%、免税
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
防洪费	实缴流转税税额	1%

注：2016 年 5 月 1 日后营业税已经取消。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
天津青川科技发展有限公司	15%
天津百绿园林景观设计有限公司	2014-2015 年：25%；2016 年：15%
其他子公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

1、天津新大地园林养护工程有限公司

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条规定农业生产者销售的自产农业产品免征增值税，经天津市滨海高新技术产业开发区国家税务局文件津新国税税减免【2014】51 号文件批准公司符合减免税条件，2014 年度公司自产苗木销售取得收入免征增值税，2015 年度、2016 年度苗木销售免征增值税事项已经向天津市滨海高新技术产业开发区国家税务局第一税务所备案。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 86 条文件规定，企业从事苗木的培育和种植，免征企业所得税，公司 2014-2016 年度销售种植苗木、花草的所得免征所得税，公司已经向天津市滨海高新技术产业开发区国家税务局第三税务所、第一税务所备案。

2、天津青峰苗木有限公司

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条规定农业生产者销售的自产农业产品免征增值税，经天津市静海县国家税务局津静国税【2014】90 文批准，公司 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日公司取得的自种的苗木销售收入免征增值税。2015 年度、2016 年度苗木销售免征增值税事项已经向天津市静海县国家税务局第一税务所备案。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 86 条文件规定，企业从事苗木的培育和种植，免征企业所得税。公司自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日自产苗木的收入实现的利润免征企业所得税，此事项已经向天津市静海县国家税务局第三税务所备案。

3、天津绿茵景观生态建设股份有限公司

根据财税字[2001]第 113 号《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》规定农业

生产资料（农膜种子种苗化肥农药农机）项目、批发和零售的种子、种苗、化肥、农药、农机收入免征增值税，经津新国税税减免〔2014〕56号文件批准公司自2014年1月1日至2014年12月31日取得的上述相关收入免征增值税。2015年度、2016年度农业生产资料免征增值税事项已经向天津市滨海高新技术产业开发区国家税务局第一税务所备案。

根据《企业所得税法》第二十七条第一款、《企业所得税法实施条例》第八十六条、《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》国税发〔2008〕111号文件，根据津滨海地税六税通【2015】0088号文件公司林木的培育种植的所得额，自2014年1月1日起至2014年12月31日止免征所得税，2015年度、2016年度林业苗木培育种植所得额企业所得税减免事项已经向天津市滨海新区第六地方税务分局备案。

2014年10月21日，本公司取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局签发的高新技术企业证书编号GR201412000237，有效期3年。自2014年度开始至2016年度，按国家相关政策规定按15%所得税率执行。

4、天津青川科技发展有限公司

2013年11月22日，子公司天津青川科技发展有限公司取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局签发的高新技术企业证书编号GR201312000183，有效期3年。自2013年度开始至2015年度，按国家相关政策规定按15%所得税率执行，2016年度高新技术企业资格重新认定取得，仍旧按15%税率执行。

5、天津百绿园林景观设计有限公司

2016年12月9日，子公司天津百绿园林景观设计有限公司取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局签发的高新技术企业证书编号GR201612000927，有效期3年，公司所得税从2016年起按15%税率执行。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	69,402.71	79,089.24
银行存款	60,493,085.07	43,157,441.39
其他货币资金	8,173,310.68	4,134,160.86
合计	68,735,798.46	47,370,691.49

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金		
监管户资金	8,173,310.68	4,134,160.86
合 计	8,173,310.68	4,134,160.86

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

种 类	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	100,000.00	5,400,000.00
商业承兑汇票	7,362,051.65	685,959.79
合 计	7,462,051.65	6,085,959.79

2. 截至 2016 年 12 月 31 日止公司无已质押的应收票据。

3. 截至 2016 年 12 月 31 日止公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		62,376.77
合 计		62,376.77

4. 截至 2016 年 12 月 31 日止公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 应收票据其他说明

期末应收票据中有 729.97 万元为应收账款债权凭证，初始债权人承诺债权到期通过天津市渤龙应收账款债权管理有限公司无条件按应收账款流转金额回购。应收票据较期初增加主要原因为客户采用票据结算方式增加。

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2016 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	42,461,201.41	6.40	14,416,135.21	33.95	28,045,066.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	620,872,459.30	93.6	80,475,175.44	12.96	540,397,283.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

种类	2016 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 (%)	
合计	663,333,660.71	100	94,891,310.65	14.31	568,442,350.06

续:

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	118,111,271.84	22.66	27,465,715.80	23.25	90,645,556.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	385,478,998.21	73.95	42,315,157.04	10.98	343,163,841.17
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,654,745.00	3.39	7,254,895.73	41.11	10,399,849.27
合计	521,245,015.05	100	77,035,768.57	14.78	444,209,246.48

应收账款分类的说明:

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2016 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津滨海新区建投房地产开发有限公司-滨海新区党校	11,202,893.01	2,724,102.31	24.32	预计回收金额低于账面价值
乌兰察布综合物流园产业园区管委会-兴和物流园区生活区道路绿化	13,278,905.00	4,130,554.85	31.11	预计回收金额低于账面价值
呼和浩特市园林管理局-呼市植物园一期景观工程	17,979,403.40	7,561,478.05	42.06	预计回收金额低于账面价值
合计	42,461,201.41	14,416,135.21	33.95	

续:

单位名称	2015 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
乌兰察布综合物流园产业园区管委会/兴和物流园区生活区道路绿化、兴和物流园带状公园	64,823,902.18	9,116,949.66	14.06	预计回收金额低于账面价值
呼和浩特市园林管理局/呼市植物园一期景观工程	23,028,781.00	5,010,690.73	21.76	预计回收金额低于账面价值
内蒙古滨海投资股份有限公司/呼和浩特哈拉沁河道改造	15,242,966.00	10,670,076.20	70.00	预计回收金额低于账面价值
天津滨海新区建投房地产开发有限公司/滨海新区党校	15,015,622.66	2,667,999.21	17.77	预计回收金额低于账面价值

单位名称	2015 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	118,111,271.84	27,465,715.80	23.25	

(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 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	405,735,998.09	20,286,799.92	5
1—2 年	129,950,173.50	12,995,017.35	10
2—3 年	32,898,524.65	6,579,704.93	20
3—4 年	11,389,265.46	3,416,779.64	30
4—5 年	7,403,248.00	3,701,624.00	50
5 年以上	33,495,249.60	33,495,249.60	100
合计	620,872,459.30	80,475,175.44	12.96

续:

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	244,113,485.52	12,205,674.29	5
1—2 年	82,445,797.98	8,244,579.80	10
2—3 年	27,697,499.44	5,539,499.89	20
3—4 年	12,684,555.96	3,805,366.79	30
4—5 年	12,035,246.09	6,017,623.05	50
5 年以上	6,502,413.22	6,502,413.22	100
合计	385,478,998.21	42,315,157.04	10.98

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2015 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津市政建设发展有限公司/东金路绿化二标	6,130,764.00	5,408,374.46	88.22	预计回收金额低于账面价值
天津市政建设发展有限公司/复康路西北半环	7,075,883.00	1,237,074.00	17.48	预计回收金额低于账面价值
呼和浩特市园林管理局/新钢公园西区	4,448,098.00	609,447.28	13.70	预计回收金额低于账面价值
合计	17,654,745.00	7,254,895.74	41.09	

2. 2016 年度计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 24,329,632.97 元；本期转回超账期部分个别认定计提的减值准备 6,474,090.89 元。

3. 2016 年度无实际核销的应收账款。

4. 截至 2016 年 12 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
呼和浩特市园林管理局	50,041,752.62	7.54	10,910,738.19
天津滨海新区建投房地产开发有限公司	49,089,740.01	7.4	4,955,163.81
天津海泰博爱投资有限公司	48,223,852.38	7.27	3,701,773.53
天津兴元建筑工程有限公司	44,592,529.62	6.72	2,229,626.48
南开大学	30,140,601.00	4.54	1,507,030.05
合计	222,088,475.6	33.48	23,304,332.06

5. 2016 年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6. 截至 2016 年 12 月 31 日止无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

7. 应收账款其他说明：在个别认定计提坏账准备的应收账款中，对期末账龄超 5 年以上的 19,770,998.00 元并入账龄组合计提坏账。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	281,562.31	100.00	1,322,934.57	100.00
合计	281,562.31	100.00	1,322,934.57	100.00

2. 截至 2016 年 12 月 31 日止按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
天津临港园林建设有限公司	144,225.60	51.22	2016 年	未最终结算
中国石化销售有限公司天津石油分公司	58,198.82	20.67	2016 年	未最终结算
中国石油天然气股份有限公司内蒙古呼和浩特销售分公司	15,000.00	5.33	2016 年	未最终结算
中规(北京)认证有限公司	26,300.00	9.34	2016 年	未最终结算
天津市宝坻区建霍建材经销部	31,007.80	11.01	2016 年	未最终结算

单位名称	期末余额	占预付账款 期末余额的 比例(%)	预付款 时间	未结算原因
合计	274,732.22	97.57		

3. 预付款项的其他说明：无

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2016 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 (%)	
单项金额重大并单独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	19,561,109.23	100.00	2,156,451.41	11.02	17,404,657.82
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	19,561,109.23	100.00	2,156,451.41	11.02	17,404,657.82

续：

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独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	26,095,363.73	99.91	2,413,235.12	9.25	23,682,128.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	22,690.00	0.09	22,690.00	100.00	
合计	26,118,053.73	100.00	2,435,925.12	9.33	23,682,128.61

其他应收款分类的说明：无

(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 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,612,514.41	780,625.73	5.00
1—2 年	786,074.00	78,607.40	10.00
2—3 年	1,560,379.52	312,075.90	20.00
3—4 年	667,141.30	200,142.38	30.00
4—5 年	300,000.00	150,000.00	50.00

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	635,000.00	635,000.00	100.00
合计	19,561,109.23	2,156,451.41	11.02

续:

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,572,912.98	1,028,645.66	5.00
1—2 年	3,260,072.32	326,007.23	10.00
2—3 年	899,589.75	179,917.95	20.00
3—4 年	604,819.53	181,445.86	30.00
4—5 年	121,501.47	60,750.74	50.00
5 年以上	636,467.68	636,467.68	100.00
合计	26,095,363.73	2,413,235.12	9.25

2. 2016 年度计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-256,783.71 元；本期转回坏账准备金额 22,690.00 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证金	17,146,979.59	24,114,875.64
押金	819,200.00	170,348.45
备用金	70,400.00	636,147.20
代垫运杂费		4,000.00
职工往来	62,953.68	150,724.71
往来款		772,997.76
待收保险费	1,060,554.24	
代垫款	400,704.00	
其他	317.72	268,959.97
合计	19,561,109.23	26,118,053.73

4. 截至 2016 年 12 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
天津市泛亚工程机电设备咨询有限公司	保证金	2,600,000.00	1 年以内	13.29	130,000.00
天津市渤龙应收账款债权管理有限公司	保证金	1,824,918.72	1 年以内	9.33	91,245.94
河南求实工程造价咨询有限公司	保证金	1,600,000.00	1 年以内	8.18	80,000.00

天津雍泰建设工程咨询有限公司	保证金	1,440,000.00	1 年以内	7.36	72,000.00
天津市西青区政府采购中心	保证金	1,140,000.00	1 年以内	5.83	57,000.00
合计		8,604,918.72		43.99	430,245.94

5. 截至 2016 年 12 月 31 日止无涉及政府补助的应收款项

6. 2016 年度无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7. 截至 2016 年 12 月 31 日止无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

8. 其他应收款其他说明

其他应收款的减少主要是由于投标保证金的减少。

注释6. 存货

1. 存货分类

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	143,450.70	-	143,450.70	210,192.90		210,192.90
建造合同形成的已完工未结算资产	221,258,787.73	1,591,248.12	219,667,539.61	223,051,766.20	1,049,000.76	222,002,765.44
消耗性生物资产	3,650,448.03	-	3,650,448.03	14,021,868.93	470,267.68	13,551,601.25
合计	225,052,686.46	1,591,248.12	223,461,438.34	237,283,828.03	1,519,268.44	235,764,559.59

2. 存货跌价准备

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2016 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
消耗性生物资产	470,267.68			470,267.68			
建造合同形成的已完工未结算资产	1,049,000.76	542,247.36					1,591,248.12
合计	1,519,268.44	542,247.36		470,267.68			1,591,248.12

存货跌价准备说明：无

3. 建造合同形成的已完工未结算资产

明细项	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
工程施工-合同成本	1,135,992,908.23	770,863,380.58
工程施工-合同毛利	479,306,974.39	340,960,351.82

小计	1,615,299,882.62	1,111,823,732.40
减：工程结算	1,394,041,094.89	888,771,966.20
减：跌价准备	1,591,248.12	1,049,000.76
合计	219,667,539.61	222,002,765.44

注：本公司将取得甲方的竣工验收报告做为结算方式之一。

注释7. 其他流动资产

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
理财产品	264,003,228.27	180,911,143.40
待抵扣增值税	1,729,908.50	
合计	265,733,136.77	180,911,143.40

其中：理财产品明细如下：

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
农行天天利滚利	108,897,530.03	20,828,932.85
月添利 79030	20,000,000.00	20,000,000.00
日日盈 B	2,150,853.60	35,446,985.31
天添金 9205	122,951,228.20	104,635,225.24
农行金钥匙安心得利 1258 期	10,003,616.44	
合计	264,003,228.27	180,911,143.40

注释8. 长期股权投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
二. 联营企业					
天津绿茵农科地被与水生植物科技有限公司	234,676.64			-163,956.68	
合计	234,676.64			-163,956.68	

续：

被投资单位	本期增减变动				2016 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二. 联营企业						
天津绿茵农科地被与水生植物科技有限公司			70,719.96			70,719.96
合计			70,719.96			70,719.96

长期股权投资说明：长期股权投资较期初减少主要是由于被投资单位天津绿茵农科地被与

水生植物科技有限公司经营亏损，本公司权益法核算且期末已经全额计提减值准备。

注释9. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备及其他	合计
一. 账面原值				
1. 2015 年 12 月 31 日	46,829,491.62	4,875,758.4	2,651,161.78	54,356,411.88
2. 本期增加金额	-	162,393.16	330,872.10	493,265.26
购置		162,393.16	330,872.10	493,265.26
3. 本期减少金额		124,267.20	517,487.00	641,754.20
处置或报废		124,267.20	517,487.00	641,754.20
4. 2016 年 12 月 31 日	46,829,491.62	4,913,884.44	2,464,546.88	54,207,922.94
二. 累计折旧				
1. 2015 年 12 月 31 日	7,578,072.45	3,533,539.62	1,907,065.62	13,018,677.69
2. 本期增加金额	2,224,400.52	656,793.17	345,212.78	3,226,406.47
计提				
3. 本期减少金额		117,609.00	473,331.07	590,940.07
处置或报废		117,609.00	473,331.07	590,940.07
4. 2016 年 12 月 31 日	9,802,472.97	4,072,723.79	1,778,947.33	15,654,144.09
三. 减值准备				
四. 账面价值				
1. 2016 年 12 月 31 日	37,027,018.65	841,160.65	685,599.55	38,553,778.85
2. 2015 年 12 月 31 日	39,251,419.17	1,342,218.86	744,096.16	41,337,734.19

2. 固定资产的其他说明:无。

注释10. 长期待摊费用

项目	2015年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2016年12月31日
办公楼装修费	1,209,151.67		585,678.26		623,473.41
合计	1,209,151.67		585,678.26		623,473.41

长期待摊费用的说明：主要是本期摊销减少。

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016 年 12 月 31 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	97,911,739.50	14,800,554.79	80,013,204.56	12,129,596.32

项 目	2016 年 12 月 31 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
合 计	97,911,739.50	14,800,554.79	80,013,204.56	12,129,596.32

2. 未经抵消的递延所得税负债

项 目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
理财产品公允价值变动	4,594,190.07	689,128.51		
合 计	4,594,190.07	689,128.51		

注释12. 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
抵押借款		25,000,000.00
合 计		25,000,000.00

短期借款分类的说明：无。

2. 无已逾期未偿还的短期借款

3. 短期借款其他说明

短期借款较上期减少主要原因为本期偿还。

注释13. 应付账款

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付采购及工程款	371,632,639.85	324,439,745.91
合 计	371,632,639.85	324,439,745.91

1. 截至 2016 年 12 月 31 日止账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
天津海泰市政绿化有限公司	25,349,966.53	未结算
天津市万林达园林工程有限公司	14,130,892.44	未结算
唐山市曹妃甸区国滨土石方工程有限公司	5,124,858.00	未结算
天津绿恒花木种植有限公司	4,999,660.00	未结算
天津市蓟县刘满军苗圃	3,952,044.50	未结算
合 计	53,557,421.47	

2. 应付账款的其他说明:无。

注释14. 预收款项

1. 预收款项列示

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预收工程款及其他	1,057,978.00	2,265,591.00
已结算未完工	47,301,526.87	46,740,444.89
合计	48,359,504.87	49,006,035.89

2. 建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算的金额	期末余额
2016 年 12 月 31 日	299,372,206.14	167,033,653.79		513,707,386.80	47,301,526.87

3. 预收账款其他说明:无。

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	8,239,925.97	20,992,795.11	18,488,115.39	10,744,605.69
离职后福利-设定提存计划		1,652,814.06	1,652,814.06	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	8,239,925.97	22,645,609.17	20,140,929.45	10,744,605.69

2. 短期薪酬列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	8,239,925.97	18,877,101.14	16,424,305.42	10,692,721.69
职工福利费	-	235,025.53	235,025.53	-
社会保险费	-	970,035.09	970,035.09	-
其中:基本医疗保险费	-	801,978.50	801,978.50	-
补充医疗保险	-	80,570.57	80,570.57	-
工伤保险费	-	58,742.20	58,742.20	-
生育保险费	-	28,743.82	28,743.82	-
住房公积金	-	722,730.00	670,846.00	51,884.00
工会经费和职工教育经费	-	187,903.35	187,903.35	-
累积短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润(奖金)分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	8,239,925.97	20,992,795.11	18,488,115.39	10,744,605.69

3. 设定提存计划列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险		1,572,515.01	1,572,515.01	
失业保险费		80,299.05	80,299.05	
企业年金缴费		-	-	
合计		1,652,814.06	1,652,814.06	

注释16. 应交税费

税费项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	18,875,804.70	243,049.69
营业税	7,276,541.54	20,734,214.30
企业所得税	14,572,739.28	4,665,853.68
个人所得税	40,357.47	39,018.38
城市维护建设税	2,113,602.24	1,338,122.46
教育费附加	905,841.65	631,402.80
防洪费	289,706.16	416,791.13
地方教育附加	604,117.62	408,986.70
其他		8,393.28
合计	44,678,710.66	28,485,832.42

应交税费说明：无。

注释17. 应付利息

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
短期借款应付利息		20,799.18
合 计		20,799.18

注释18. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
押金及保证金	1,099,683.18	5,632,637.43
代垫运费	7,050.00	80,244.00
租金	225,000.00	253,312.50
员工往来	17,591.21	617,847.20
往来款	303,118.84	772,997.76
借款	4,637,059.00	
预提费用	1,630,808.48	
其他	160,364.63	2,333,754.64
合计	8,080,675.34	9,690,793.53

2. 其他应付款说明：其他应付款的减少主要原因为押金及保证金减少。

注释19. 递延收益

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	形成原因
与收益相关政府补助	640,000.00	2,060,000.000	2,634,594.30	65,405.70	
合计	640,000.00	2,060,000.00	2,634,594.30	65,405.70	

1. 与政府补助相关的递延收益

项目	2015年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016年12月31日	与资产相关/与收益相关
科研补助	600,000.00	2,060,000.00	2,609,273.60		50,726.40	与收益相关
人才培养计划	40,000.00		25,320.70		14,679.30	与收益相关
合计	640,000.00	2,060,000.00	2,634,594.30		65,405.70	

2. 递延收益的其他说明

本期收到的政府补助主要为科研项目补助。

注释20. 股本

1. 报告期内各期末股本情况如下

股东名称	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
卢云慧	32,080,800.00	32,080,800.00	31,250,000.00
祁永	18,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00
卢云平	750,000.00	750,000.00	750,000.00
天津绿之茵投资有限公司	2,490,000.00	2,490,000.00	2,490,000.00
杨建伟	1,346,200.00	1,346,200.00	840,000.00
深圳市国信弘盛股权投资基金(有限合伙)	5,333,000.00	5,333,000.00	
合计	60,000,000.00	60,000,000.00	53,330,000.00

2. 2014年度股本变动情况

股东名称	2014年01月01日		本期增加额	本期减少额	2014年12月31日	
	股本	比例			股本	比例
卢云慧	31,250,000.00	58.60%			31,250,000.00	58.60%
祁永	18,000,000.00	33.75%			18,000,000.00	33.75%
卢云平	750,000.00	1.41%			750,000.00	1.41%
天津绿之茵投资有限公司	2,490,000.00	4.67%			2,490,000.00	4.67%
杨建伟	840,000.00	1.57%			840,000.00	1.57%
合计	53,330,000.00	100.00%			53,330,000.00	100.00%

3. 2015 年股本变动情况

股东名称	2015 年 01 月 01 日		本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日	
	股本	比例			股本	比例
卢云慧	31,250,000.00	58.60%	830,800.00		32,080,800.00	53.47%
祁永	18,000,000.00	33.75%			18,000,000.00	30.00%
卢云平	750,000.00	1.41%			750,000.00	1.25%
天津绿之茵投资有限公司	2,490,000.00	4.67%			2,490,000.00	4.15%
杨建伟	840,000.00	1.57%	506,200.00		1,346,200.00	2.24%
深圳市国信弘盛股权投资基金（有限合伙）			5,333,000.00		5,333,000.00	8.89%
合计	53,330,000.00	100.00%	6,670,000.00		60,000,000.00	100.00%

股本变动情况说明：

2015 年 3 月根据股东会决议和修改后章程的规定，公司以非公开形式发行新股 667 万股，由深圳市国信弘盛股权投资基金（有限合伙）、卢云慧、杨建伟于 2015 年 3 月 31 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 6000 万股，公司共计收到上述各股东增资款计 125,070,317 元，溢价部分计入资本公积。上述投资入资本经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2015]000165 号验资报告。

5. 2016 年度股本变动情况

股东名称	2016 年 01 月 01 日		本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日	
	股本	比例			股本	比例
卢云慧	32,080,800.00	53.47%			32,080,800.00	53.47%
祁永	18,000,000.00	30.00%			18,000,000.00	30.00%
卢云平	750,000.00	1.25%			750,000.00	1.25%
天津绿之茵投资有限公司	2,490,000.00	4.15%			2,490,000.00	4.15%
杨建伟	1,346,200.00	2.24%			1,346,200.00	2.24%
深圳市国信弘盛股权投资基金（有限合伙）	5,333,000.00	8.89%			5,333,000.00	8.89%
合计	60,000,000.00	100.00%			60,000,000.00	100.00%

股本变动情况说明：无

注释 21. 资本公积

1. 报告期内各期末资本公积情况如下

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
股本溢价	319,821,262.02	319,821,262.02	202,445,482.81
其他资本公积	186,333.33	186,333.33	186,333.33
合计	320,007,595.35	320,007,595.35	202,631,816.14

2. 资本公积变动情况

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
股本溢价	9,990,000.00	202,445,482.81	9,990,000.00	202,445,482.81
其他资本公积	1,012,317.33		825,984.00	186,333.33
合计	11,002,317.33	202,445,482.81	10,815,984.00	202,631,816.14

注：经本公司 2014 年 5 月 8 日股东会决议，本公司整体变更为股份有限公司，以 2013 年 12 月 31 日为基准日，经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计的公司账面净资产 254,880,563.54 元按 1: 0.2092 的比例全额折为股份有限公司的股份总额，每股面值为 1 元，计 5,333.00 万元，未折股部分 201,550,563.54 元全额计入股份有限公司的资本公积，同时将账面改制前的资本公积 10,815,984.00 元转出；2014 年下属子公司少数股东本期投入大于投资时享有的净资产增加的资本公积 894,919.27 元。

续：

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
股本溢价	202,445,482.81	118,400,317.00	1,024,537.79	319,821,262.02
其他资本公积	186,333.33			186,333.33
合计	202,631,816.14	118,400,317.00	1,024,537.79	320,007,595.35

(1) 本期增加部分详见注释 20。

(2) 本期资本公积减少部分系本公司对非全资子公司追加 2014 年未到位的投资，因所持股份不变所投资额溢价部分（少数股东持有部分）冲减资本公积所致。

续：

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	319,821,262.02			319,821,262.02
其他资本公积	186,333.33			186,333.33
合计	320,007,595.35			320,007,595.35

资本公积的说明：无。

注释 22. 盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	18,555,016.73	18,555,016.73	7,018,752.46
任意盈余公积	15,345,230.20	15,345,230.20	5,721,934.43
合计	33,900,246.93	33,900,246.93	12,740,686.89

续：

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
----	----------------	-------	-------	------------------

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	14,603,845.01	7,018,752.46	14,603,845.01	7,018,752.46
任意盈余公积	13,332,933.28	5,721,934.43	13,332,933.28	5,721,934.43
合计	27,936,778.29	12,740,686.89	27,936,778.29	12,740,686.89

盈余公积说明：本期增加原因为母公司按净利润的 10%计提法定盈余公积，同时计提一定的任意盈余公积；本期减少的盈余公积为改制折股计入资本公积。

续：

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,018,752.46	11,536,264.27		18,555,016.73
任意盈余公积	5,721,934.43	9,623,295.77		15,345,230.20
合计	12,740,686.89	21,159,560.04		33,900,246.93

续：

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	18,555,016.73			18,555,016.73
任意盈余公积	15,345,230.20			15,345,230.20
合计	33,900,246.93			33,900,246.93

盈余公积说明：2015 年盈余公积增加为母公司按净利润的 10%计提法定盈余公积，同时计提一定的任意盈余公积；2016 年盈余公积余额已经达到注册资本的 50%以上，不再计提盈余公积。

注释 23. 未分配利润

1. 未分配利润增减变动情况

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
期初未分配利润	132,318,314.76	66,121,775.47	166,704,409.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	171,906,814.05	117,356,099.33	74,955,853.92
减：提取法定盈余公积		11,536,264.27	7,018,752.46
提取任意盈余公积		9,623,295.77	5,721,934.43
提取储备基金			

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
提取企业发展基金			
提取职工奖福基金			
应付普通股股利		30,000,000.00	
转为股本的普通股股利			
优先股股利			
对股东的其他分配			
利润归还投资			
其他利润分配			
加：盈余公积弥补亏损			
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动			
所有者权益其他内部结转			-162,797,801.25
期末未分配利润	304,225,128.81	132,318,314.76	66,121,775.47

2. 未分配利润的说明

经本公司 2014 年 5 月 8 日股东会决议，本公司整体变更为股份有限公司，以 2013 年 12 月 31 日为基准日，经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的公司账面净资产 254,880,563.54 元（其中实收资本 53,330,000.00 元，资本公积 10,815,984.00 元，盈余公积 27,936,778.29 元，未分配利润 162,797,801.25 元）按 1: 0.2092 的比例全额折为股份有限公司的股份总额，每股面值为 1.00 元，计 5,333.00 万元，未折股部分 201,550,563.54 元全额计入股份有限公司的资本公积。

注释 24. 营业收入和营业成本

项目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	685,382,235.63	436,753,889.06	586,238,965.58	376,250,312.73	457,896,321.66	297,853,379.69
其他业务			308,760.00		197,600.00	

续：

1. 主营业务分类披露

产品类别	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程施工	651,299,193.42	416,242,855.56	544,807,266.83	354,525,717.09	434,747,096.63	284,878,853.17

产品类别	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
苗木销售	26,033,393.45	16,326,997.09	34,091,546.00	18,845,632.48	19,641,267.35	10,835,479.33
设计	8,049,648.76	4,184,036.41	7,340,152.75	2,878,963.16	3,507,957.68	2,139,047.19
合计	685,382,235.63	436,753,889.06	586,238,965.58	376,250,312.73	457,896,321.66	297,853,379.69

2. 主营业务分地区披露

产品名称	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内蒙古地区	272,422,289.66	153,748,635.43	166,845,433.19	94,286,914.47	187,013,743.50	109,263,560.37
京津冀地区	409,349,721.96	281,579,510.66	417,506,474.14	281,223,757.03	269,907,481.07	187,995,234.41
其他地区	3,610,224.01	1,425,742.97	1,887,058.25	739,641.23	975,097.09	594,584.91
合计	685,382,235.63	436,753,889.06	586,238,965.58	376,250,312.73	457,896,321.66	297,853,379.69

3. 前五大客户

客户名称	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
南开大学			63,251,343.44	10.78%		
天津市天政基础设施建设有限			33,413,825.46	5.70%		
天津滨海新区建投房地产开发	45,445,141.02	6.63%	30,210,381.50	5.15%		
丰镇市建设局			25,574,008.30	4.36%		
呼和浩特市园林管理局			43,254,565.31	7.38%	41,315,515.11	9.02%
天津大学	33,850,198.97	4.94%				
包头市九原区住房城乡建设和	34,146,419.18	4.98%				
察右后旗园林局	37,277,467.92	5.44%				
凉城县林业局	88,487,334.82	12.91%				
丰镇市林业局					37,376,881.61	8.16%
宁河县七里海保护区建设管理					31,658,579.43	6.91%
乌兰察布综合物流园产业园区					26,553,436.86	5.80%
天津泰达绿化集团有限公司					44,830,342.99	9.79%
合计	239,206,561.91	34.90%	195,704,124.01	33.38%	181,734,756.00	39.68%

4. 建造合同收入

	2016 年度	2015 年度	2014 年度
建造合同收入确认金额前五大的汇总金额	186,718,388.24	145,719,579.67	135,388,617.23
占当期全部营业收入总额的比例	27.22%	24.85%	29.55%

5. 营业收入的说明:无。

注释25. 税金及附加

税 种	2016 年度	2015 年度	2014 年度
营业税	-686,246.59	12,770,258.06	10,787,932.14
城市维护建设税	921,454.20	827,777.38	606,061.39
教育费附加	353,328.27	390,930.59	328,271.93
地方教育费附加	241,619.86	269,152.47	279,103.13
防洪费	-25,303.69	218,387.57	185,965.92
房产税	392,898.54		
其他税费	302,354.06		
合计	1,500,104.65	14,476,506.07	12,187,334.51

营业税金及附加说明：本年税金及附加较上年大幅度减少主要原因为根据财税【2016】36 号文件自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税导致本期税金及附加大幅度减少。同时，本期房产税、印花税等从管理费用调整入此科目。

注释26. 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
研发费	21,221,605.60	19,171,291.69	17,222,960.98
职工薪酬	13,918,486.16	11,109,372.14	12,009,425.58
办公费	5,468,198.61	5,858,907.29	3,618,724.40
折旧费	2,951,613.13	3,013,934.93	3,067,876.21
职工社保、公积金	2,532,142.12	2,494,057.62	2,530,739.20
汽机油费	558,180.68	780,836.00	921,036.10
税费	147,098.25	1,186,682.77	814,154.93
差旅费	627,813.00	392,464.45	925,568.50
招待费	658,143.10	398,137.05	667,298.75
苗木郁闭费	483,770.29	1,031,363.17	1,516,659.34
中介服务费	1,868,107.53	2,454,125.62	1,591,992.12
其他	867,197.66	1,735,682.13	1,362,122.26
合计	51,302,356.13	49,626,854.86	46,248,558.37

管理费用说明：无。

注释27. 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息支出	924,721.66	838,710.30	912,212.44
减：利息收入	246,362.56	213,441.82	315,838.62

汇兑损益	-		
其他	120,461.26	97,436.76	80,704.95
合计	798,820.36	722,705.24	677,078.77

财务费用说明：无

注释28. 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
坏账损失	17,576,068.37	13,447,684.40	19,556,595.32
存货跌价损失	71,979.68	895,669.69	-1,212,608.24
长期股权投资减值准备	70,719.96		
合计	17,718,768.01	14,343,354.09	18,343,987.08

注释29. 公允价值变动收益

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
理财产品公允价值变动	4,594,190.07		
合计	4,594,190.07		

公允价值变动说明：公允价值变动主要为期末持有的理财产品市值高于投资成本，市值的取得按期末账户中显示的公允价值。

注释30. 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2016 年度	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-163,956.68	-31,480.22	-33,843.14
理财收益	3,080,034.41	5,558,595.00	2,259,224.05
合计	2,916,077.73	5,527,114.78	2,225,380.91

2. 投资收益的说明:无。

注释31. 营业外收入

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计	18,410.57	349,119.59	80,182.66
其中：固定资产处置利得	18,410.57	349,119.59	80,182.66
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
政府补助	15,681,856.30	4,000.00	5,329,771.00
其他	526,530.70	792,502.11	106,101.04
合计	16,226,797.57	1,145,621.70	5,516,054.70

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计	18,410.57	349,119.59	80,182.66
其中：固定资产处置利得	18,410.57	349,119.59	80,182.66
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	15,681,856.30	4,000.00	5,329,771.00
其他	526,530.70	792,502.11	106,101.04
合计	16,226,797.57	1,145,621.70	5,516,054.70

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
滨海高新财政局拨款	2,000,000.00			与收益相关
股改奖励款	200,000.00			与收益相关
滨海高新财政支持款	10,842,362.00		5,329,771.00	与收益相关
滨海高新财政专利拨款	4,900.00	4,000.00		与收益相关
科研补助	2,634,594.30			与收益相关
合计	15,681,856.30	4,000.00	5,329,771.00	

滨海高新财政支持款为天津滨海高新技术产业开发区管理委员会支持绿茵生态加大研发投入及进行集团化、总部化管理运作拨付的款项。

3. 营业外收入的其他说明:无。

注释32. 营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	44,843.56	2,388,445.62	45,475.03
其中：固定资产处置损失	44,843.56	2,388,445.62	45,475.03
无形资产处置损失	-		
债务重组损失	-		
非货币性资产交换损失	-		
对外捐赠	100,000.00		

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
违约金、罚款支出	4,017.73	113,648.87	54,359.32
其他	145,046.25	5,350.46	58,087.90
合 计	293,907.54	2,507,444.95	157,922.25

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	44,843.56	2,388,445.62	45,475.03
其中：固定资产处置损失	44,843.56	2,388,445.62	45,475.03
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	100,000.00	-	-
违约金、罚款支出	4,017.73	113,648.87	54,359.32
其他	145,046.25	5,350.46	58,087.90
合 计	293,907.54	2,507,444.95	157,922.25

注释33. 所得税费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	30,219,843.19	19,131,509.24	14,673,315.27
递延所得税费用	-1,981,829.96	-2,151,639.17	966,327.84
合 计	28,238,013.23	16,979,870.07	15,639,643.11

1. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利润总额	200,751,455.22	135,293,284.12	90,367,096.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	50,187,863.81	33,823,321.03	22,591,774.15
公司适用不同税率的影响	-18,732,207.78	-12,366,433.16	-7,929,993.81
调整以前期间所得税的影响	161,345.65	-	-
非应税收入的影响	-1,683,246.77	-2,667,069.28	-1,728,503.62
不可抵扣的成本、费用和损失影响	691,828.11	286,995.38	259,561.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-70,885.19	-800,243.16	-34,566.84
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	61,210.35	229,527.74	754,828.46
技术开发费用加计扣除	-2,415,360.62	-1,526,228.48	-1,902,796.61
实际税率与转回税率差异影响所得税费用	37,465.67	-	3,629,339.74
所得税费用	28,238,013.23	16,979,870.07	15,639,643.11

2. 所得税费用其他说明：无。

注释34. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
收到保证金、押金等	6,931,645.80	36,796,557.45	8,645,333.75
利息收入	246,362.56	212,715.97	315,838.62
政府补助及营业外收入	15,233,132.40	645,524.00	5,435,872.04
收到往来款及其他	6,725,008.08		
受限资金变动		2,253,581.30	429,485.81
合计	29,136,148.84	39,908,378.72	14,826,530.22

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
支付往来款及保证金、押金等	14,840,091.15	16,475,092.13	33,542,834.50
手续费支出	120,461.26	97,075.76	80,704.95
付现管理费用等	11,636,341.50	13,060,007.45	10,815,173.75
营业外支出	249,063.98	118,631.28	112,447.22
受限资金变动	4,039,149.82	4,134,160.86	
合计	30,885,107.71	33,884,967.48	44,551,160.42

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
投资理财产品本金收回		2,415,524.90	10,000,000.00
投资理财产品收益	3,080,034.39	4,694,245.88	2,259,224.05
合计	3,080,034.39	7,109,770.78	12,259,224.05

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
理财产品	80,322,027.59	179,184,100.59	4,268,218.59
合计	80,322,027.59	179,184,100.59	4,268,218.59

注释35. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度	2014 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			

补充资料	2016 年度	2015 年度	2014 年度
净利润	172,513,441.99	118,313,414.0	74,727,453.49
加：资产减值准备	17,718,768.01	14,343,354.09	18,343,987.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,226,406.47	3,662,883.66	3,794,551.73
无形资产摊销			-
长期待摊费用摊销	585,678.26	2,974,215.58	1,258,167.56
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）	26,432.99	2,039,326.03	-34,707.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			-
财务费用（收益以“-”号填列）	924,721.66	838,710.30	912,212.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,510,267.80	-5,527,114.78	-2,225,380.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,670,958.47	-2,151,639.17	966,327.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	689,128.51		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,231,141.57	-13,517,033.0	-27,084,204.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-140,487,323.32	45,929,601.68	-142,481,799.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	63,748,336.90	-50,607,190.3	47,876,476.61
其他			
经营活动产生的现金流量净额	120,995,506.77	116,298,528.11	-23,946,915.45
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	60,562,487.78	43,236,530.63	8,809,638.63
减：现金的年初余额	43,236,530.63	8,809,638.63	34,419,140.01
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	17,325,957.15	34,426,892.00	-25,609,501.38

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一、现金	60,562,487.78	43,236,530.63	8,809,638.63
其中：库存现金	69,402.71	79,089.24	46,889.60
可随时用于支付的银行存款	60,493,085.07	43,157,441.39	8,762,749.03
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	60,562,487.78	43,236,530.63	8,809,638.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

注释36. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2016 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	8,173,310.68	甲方监管账户资金
固定资产	3,810,496.79	抵押
合计	11,983,807.47	

七、合并范围的变更

本公司合并范围在 2015 年增加天津绿地植物科技有限公司，该公司注册资本 5000 万元，由天津绿茵景观生态建设股份有限公司与天津青川科技发展有限公司分别出资 4950 万元、50 万元设立，2015 年 8 月 19 日获取营业执照（No.120221000082899）。截至 2016 年 12 月 31 日，实际出资额为 100 万元。

2016 年度公司新设成立了三家子公司，三家子公司情况如下： 单位：万元

公司名称	注册资本	实缴资本
天津兴源通达建材销售有限公司	100.00	
山西绿同园林景观有限公司	2,000.00	
天津顺通兴业建材销售有限公司	100.00	

八、在其他主体中的权益

(一)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	
天津新大地园林养护工程有限公司	天津	天津	养护及施工	100.00		同控
天津百绿园林设计有限公司	天津	天津	设计	67.00		同控

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
天津青峰苗木有限公司	天津	天津	苗木销售	100.00		设立
天津青川科技有限公司	天津	天津	技术开发、咨询、转让等	100.00		设立
天津绿地植物科技有限公司	天津	天津	农林土壤改良技术开发、园林绿化	100.00		设立
天津兴源通达建材销售有限公司	天津	天津	批发和零售；科学研究和技术服务；商业服务；机械设备租赁	100.00		设立
山西绿同园林景观有限公司	山西	山西	园林绿化工程、市政公用工程、体育设施工程等	100.00		设立
天津顺通兴业建材销售有限公司	天津	天津	批发和零售；科学研究和技术服务；商业服务；机械设备租赁	100.00		设立

- (1) 子公司的持股比例与表决权比例相同
- (2) 无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位。
- (3) 无持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情况。

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2014 年 3 月，公司对子公司天津百绿园林景观设计有限公司增资，同时吸收康新民、杨华为新股东，天津百绿园林景观设计有限公司注册资本由 200 万元增至 500 万元，增资后本公司对天津百绿园林景观设计有限公司持股比例由原来 100%降至 67%。

(三)在合营安排或联营企业中的权益

1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2016 年 12 月 31 日/ 2016 年度	2015 年 12 月 31 日/ 2015 年度
联营企业投资账面价值合计		234,676.64
下列各项按持股比例计算的合计数	—	
净利润	-163,956.68	-31,480.22
其他综合收益		
综合收益总额	-163,956.68	-31,480.22

2. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制

3. 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

4. 无与合营企业投资相关的未确认承诺

5. 无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 33.48%

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

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2016 年 12 月 31 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	68,735,798.46	68,735,798.46	68,735,798.46			

项目	2016 年 12 月 31 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
应收票据	7,462,051.65	7,462,051.65	7,462,051.65			
应收账款	568,442,350.06	663,333,660.71	663,333,660.71			
预付账款	281,562.31	281,562.31	281,562.31			
其他应收款	17,404,657.82	19,561,109.23	19,561,109.23			
其他流动资产	265,733,136.77	261,138,946.70	261,138,946.70			
金融资产小计	928,059,557.07	1,020,513,129.06	1,020,513,129.06			
短期借款			-			
应付账款	371,632,639.85	371,632,639.85	371,632,639.85			
预收账款	48,359,504.87	48,359,504.87	48,359,504.87			
其他应付款	8,080,675.34	8,080,675.34	8,080,675.34			
金融负债小计	428,072,820.06	428,072,820.06	428,072,820.06			

续：

项目	2015 年 12 月 31 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	47,370,691.49	47,370,691.49	47,370,691.49			
应收票据	6,085,959.79	6,085,959.79	6,085,959.79			
应收账款	444,209,246.48	521,245,015.05	521,245,015.05			
预付账款	1,322,934.57	1,322,934.57	1,322,934.57			
其他应收款	23,682,128.61	26,118,053.73	26,118,053.73			
其他流动资产	180,911,143.40	180,911,143.40	180,911,143.40			
小计	703,582,104.34	783,053,798.03	783,053,798.03			
短期借款	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00			
应付账款	324,439,745.91	324,439,745.91	324,439,745.91			
预收账款	49,006,035.89	49,006,035.89	49,006,035.89			
其他应付款	9,690,793.53	9,690,793.53	9,690,793.53			
小计	408,136,575.33	408,136,575.33	408,136,575.33			

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，本公司无汇率风险。

2. 利率风险

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无银行借款，利率风险较小。

十、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 截至 2016 年 12 月 31 日止公允价值计量

1、持续的公允价值计量

项目	公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
持有理财产品	264,003,228.27			
资产合计	264,003,228.27			

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本公司最终控制方为自然人卢云慧、祁永夫妻二人

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
---------	--------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
天津绿之茵投资有限公司	实际控制人控制的企业、公司股东
深圳市国信弘盛股权投资基金（有限合伙）	公司股东
天津静海县绿森林苗木繁育中心	实际控制人亲属控制的企业
天津市静海县松峰苗木培育中心	实际控制人亲属控制的公司
明智合信（天津）股权投资基金管理有限公司	本公司董事控制的公司
明智合信广富（天津）股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司董事控制的公司
天津瑞久创业投资管理有限公司	本公司董事任董事、总经理
天津拓瑞医药科技有限公司	本公司董事任董事
杨建伟	公司股东、董事
邢月改	公司董事、财务总监
范美军	公司副总经理
马健铎	公司董秘
天津市西青区杨柳青镇如意大街西面来风餐饮连锁店	发行人实际控制人亲属控制的企业

本企业的其他关联方情况的说明：天津市静海县松峰苗木培育中心已经于 2014 年 12 月注销，天津静海县绿森林苗木繁殖中心已经于 2015 年 12 月注销。

(五)关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易：无

3. 销售商品、提供劳务的关联交易：无

4. 关联担保情况

被担保方	担保方	担保金额 (万元)	担保方式	担保期间	担保是否已经履行完毕	备注
本公司	卢云慧、祁永	2,500.00	抵押	2013.1.23	是	
本公司	卢云慧		保证	-2014.1.22		
本公司	祁雨薇	686.00	抵押	2014.2.26	是	
本公司	卢云慧	910.00	保证	-2014.7.20		
本公司	卢云慧、祁永	2,500.00	抵押	2014.4.18	是	
本公司	卢云慧		保证	-2015.4.17		
本公司	卢云慧、祁永	2,500.00	抵押	2015.12.3	是	
本公司	卢云慧		保证	-2016.12.2	是	

注 1：祁雨薇系公司实际控制人卢云慧、祁永之女。

注 2：上表中卢云慧为公司担保的 910.00 万元（2014 年 2 月 26 日-2014 年 7 月 20 日），系

卢云慧为公司与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行签订的 2 笔《融资额度协议》的合计担保金额。

5. 关联方资金拆借

2012 年度、2013 年度公司子公司新大地养护预付松峰苗木 1.50 万元、2.58 万元苗木采购款，但上述苗木采购关联交易未执行，因此上述预付款项计入其他应收款，并于 2014 年度收回。

6. 关键管理人员薪酬

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
关键管理人员薪酬	3,907,845.60	2,549,934.00	2,222,594.78

7. 关联方往来款项余额:无。

十二、股份支付

本公司无股份支付情况。

十三、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

2016 年 11 月 15 日本公司与凉城县六苏木镇大圪塆村民委员会签订土地承包经营权租赁合同，合同约定本公司租赁六苏木镇大圪塆村村委会村民集体所有土地 295 亩，每亩 50 元，年租金 14,750 元。租赁期限为 2017 年 1 月 1 日起到 2026 年 12 月 31 日止。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、本公司股东于 2017 年 4 月 18 日召开股东会决议分配股利 3000 万元，并已于 2017 年 4 月 24 日支付。

2、2017 年 3 月 13 日，本公司与招商银行股份有限公司天津分行签订《授信协议》及《最高额抵押合同》，招商银行股份有限公司天津分行向本公司提供 3,500 万元的授信额度，授信期间为 2017 年 3 月 25 日~2018 年 3 月 24 日，本公司、公司股东卢云慧、祁永以其拥有的房产做为抵押，并由公司法定代表人卢云慧为上述授信提供连带责任的保证担保。

十五、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2016 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	42,461,201.41	6.64	14,416,135.21	33.95	28,045,066.19
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	597,445,192.97	93.36	78,647,164.47	13.16	518,798,028.50
组合 1 无风险组合	537,050.00	0.08			537,050.00
组合 2 账龄组合	596,908,142.97	93.28	78,647,164.47	13.18	518,260,978.50
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	639,906,394.38	100	93,063,299.68	14.54	546,843,094.70

续：

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	118,111,271.84	23.74%	27,465,715.80	23.46%	90,645,556.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	361,665,468.21	72.71%	40,477,617.81	11.19%	321,187,850.40
组合 1 无风险组合	207,800.00	0.04%			207,800.00
组合 2 账龄组合	361,457,668.21	72.66%	40,477,617.81	11.20%	320,980,050.40
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,654,745.00	3.55%	7,254,895.73	41.09%	10,399,849.27
合计	497,431,485.05	100	75,198,229.34	15.12%	422,233,255.71

应收账款分类的说明：

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2016 年 12 月 31 日

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津滨海新区建投房地产开发有限公司-滨海新区党校	11,202,893.01	2,724,102.31	24.32	预计回收金额低于账面价值
乌兰察布综合物流园产业园区管委会-兴和物流园区生活区道路绿化	13,278,905.00	4,130,554.85	31.11	预计回收金额低于账面价值
呼和浩特市园林管理局-呼市植物园一期景观工程	17,979,403.40	7,561,478.05	42.06	预计回收金额低于账面价值
合计	42,461,201.41	14,416,135.21	33.95	

续:

单位名称	2015 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
乌兰察布综合物流园产业园区管委会/兴和物流园区生活区道路绿化、兴和物流园带状公园	64,823,902.18	9,116,949.66	14.06	预计回收金额低于账面价值
呼和浩特市园林管理局/呼市植物园一期景观工程	23,028,781.00	5,010,690.73	21.76	预计回收金额低于账面价值
内蒙古滨海投资股份有限公司/呼和浩特哈拉沁河道改造	15,242,966.00	10,670,076.20	70.00	预计回收金额低于账面价值
天津滨海新区建投房地产开发有限公司/滨海新区党校	15,015,622.66	2,667,999.21	17.77	预计回收金额低于账面价值
合计	118,111,271.84	27,465,715.80	23.25	

(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 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	391,998,014.93	19,599,900.76	5
1—2 年	120,782,575.37	12,078,257.54	10
2—3 年	31,965,839.52	6,393,167.91	20
3—4 年	11,263,215.56	3,378,964.67	30
4—5 年	7,403,248.00	3,701,624.00	50
5 年以上	33,495,249.60	33,495,249.60	100
合计	596,908,142.97	78,647,164.47	13.18

续:

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	225,605,748.33	11,280,287.42	5
1—2 年	78,478,154.99	7,847,815.50	10
2—3 年	26,838,876.63	5,367,775.33	20

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3—4 年	12,684,555.96	3,805,366.79	30
4—5 年	11,347,919.09	5,673,959.55	50
5 年以上	6,502,413.22	6,502,413.22	100
合计	361,457,668.22	40,477,617.80	11.2

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1 合并范围内无风险组合	537,050.00		
合计	537,050.00		

续:

组合名称	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1 合并范围内无风险组合	207,800.00		
合计	207,800.00		

(4) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2015 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津市政建设发展有限公司/东金路绿化二标	6,130,764.00	5,408,374.46	88.22	预计回收金额低于账面价值
天津市政建设发展有限公司/复康路西北半环	7,075,883.00	1,237,074.00	17.48	预计回收金额低于账面价值
呼和浩特市园林管理局/新钢公园西区	4,448,098.00	609,447.28	13.70	预计回收金额低于账面价值
合计	17,654,745.00	7,254,895.74	41.09	

2. 2016 年度计提、收回或转回的坏账准备情况。

本期计提坏账准备金额 24,339,161.23 元; 本期转回超账期部分个别计定的减值准备 6,474,090.89 元。

3. 2016 年度无实际核销的应收账款

4. 截至 2016 年 12 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
呼和浩特市园林管理局	50,041,752.62	7.82	10,910,738.19

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
南开大学	30,140,601.00	4.71	1,507,030.05
天津滨海新区建投房地产开发有限	49,089,740.01	7.67	4,955,163.81
天津海泰博爱投资有限公司	48,223,852.38	7.54	3,701,773.53
天津兴元建筑工程有限公司	44,592,529.62	6.97	2,229,626.48
合计	222,088,475.6	34.71	23,304,332.06

5. 2016 年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6. 截至 2016 年 12 月 31 日止无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

7. 应收账款其他说明：在个别认定计提坏账准备的应收账款中，对期末账龄超 5 年以上的 19,770,998.00 元并入账龄组合计提坏账。

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2016 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 (%)	
单项金额重大并单独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	19,518,334.38		2,152,433.43	11.03%	17,365,900.95
合并范围内款项	15,685.00				15,685.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	19,502,649.38		2,152,433.43	11.04%	17,350,215.95
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	19,518,334.38		2,152,433.43	11.03%	17,365,900.95

续：

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独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	27,251,953.25	99.92	2,405,200.79	8.83	24,846,752.46
合并范围内款项	1,236,704.08	4.54			1,236,704.08
按账龄组合计提坏账准备的	26,015,249.17	95.38	2,405,200.79	9.25	23,610,048.38

种类	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 (%)	
其他应收款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	22,690.00	0.08	22,690.00	100.00	-
合计	27,274,643.25	100.00	2,427,890.79	8.90	24,846,752.46

其他应收款分类的说明：无

(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 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,561,354.56	778,067.74	5.00
1—2 年	786,074.00	78,607.40	10.00
2—3 年	1,553,079.52	310,615.90	20.00
3—4 年	667,141.30	200,142.39	30.00
4—5 年	300,000.00	150,000.00	50.00
5 年以上	635,000.00	635,000.00	100.00
合计	19,502,649.38	2,152,433.43	11.04

续：

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,522,262.10	1,026,113.11	5.00
1—2 年	3,237,572.32	323,757.23	10.00
2—3 年	899,589.75	179,917.95	20.00
3—4 年	600,000.00	180,000.00	30.00
4—5 年	120,825.00	60,412.50	50.00
5 年以上	635,000.00	635,000.00	100.00
合计	26,015,249.17	2,405,200.79	9.25

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1 合并范围内款项	15,685.00		
合计	15,685.00		

续：

组合名称	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1 合并范围内款项	1,236,704.08		
合计	1,236,704.08		

2. 2016 年度计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-252,767.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 226,90.00 元。

3. 2016 年度无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
与子公司往来款	15,685.00	1,236,704.08
保证金	17,116,979.59	24,883,673.40
职工借款及备用金	60,100.00	629,363.15
职工保险/公积金	44,793.83	85,212.83
押金	819,200.00	178,293.50
待收保险费	1,060,554.24	
代垫款	400,704.00	
其他	317.72	261,396.29
合计	19,518,334.38	27,274,643.25

5. 截至 2016 年 12 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津市泛亚工程机电设备咨询有限公司	保证金	2,600,000.00	1 年以内	13.32	130,000.00
天津市渤龙应收账款债权管理有限公司	保证金	1,824,918.72	1 年以内	9.35	91,245.94
河南求实工程造价咨询有限公司	保证金	1,600,000.00	1 年以内	8.20	80,000.00
天津雍泰建设工程咨询有限公司	保证金	1,440,000.00	1 年以内	7.38	72,000.00
天津市西青区政府采购中心	保证金	1,140,000.00	1 年以内	5.84	57,000.00
合计		8,604,918.72		44.09	430,245.94

6. 截至 2016 年 12 月 31 日止无涉及政府补助的应收款项

7. 2016 年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8. 截至 2016 年 12 月 31 日止无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

9. 其他应收款其他说明

其他应收款的增加主要为投标保证金的增加。

注释3. 长期股权投资

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,373,577.88		23,373,577.88	23,373,577.88		23,373,577.88
对联营、合营企业投资	70,719.96	70,719.96		234,676.64		234,676.64
合计	23,444,297.84	70,719.96	23,373,577.88	23,608,254.52		23,608,254.52

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津青川科技发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
天津青峰苗木有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
天津百绿园林景观设计有限公司	2,621,721.94	5,726,381.94			5,726,381.94		
天津新大地园林养护工程有限公司	1,657,195.94	1,657,195.94			1,657,195.94		
天津绿地植物科技有限公司	990,000.00	990,000.00			990,000.00		
合计	19,278,917.88	23,373,577.88			23,373,577.88		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
二. 联营企业					
天津绿茵农科地被与水生植物科技有限公司	234,676.64			-163,956.68	
合计	234,676.64			-163,956.68	

续:

被投资单位	本期增减变动				2016 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二. 联营企业						
天津绿茵农科地被与水生植物科技有限公司			70,719.96			70,719.96
合计			70,719.96			70,719.96

3. 长期股权投资的说明:无。

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	665,920,945.26	423,717,806.63	548,939,518.25	361,036,999.91	432,594,650.84	285,664,837.12
其他业务			308,760.00		197,600.00	

2. 建造合同收入

	2016 年度	2015 年度	2014 年度
建造合同收入确认金额前五大项目汇总金额	186,718,388.24	145,719,579.67	135,388,617.23
占当期全部营业收入总额的比例	28.04%	26.53%	31.28%

3. 主营业务分产品披露

项 目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
工程施工	649,700,021.75	415,481,570.78	540,180,264.25	353,449,678.79	427,153,881.84	281,939,141.97
苗木销售	16,220,923.51	8,236,235.85	8,759,254.00	7,587,321.12	5,440,769.00	3,725,695.15
合计	665,920,945.26	423,717,806.63	548,939,518.25	361,036,999.91	432,594,650.84	285,664,837.12

4. 主营业务分地区

产品名称	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内蒙古地区	264,636,311.30	149,060,433.64	163,724,322.50	93,066,308.70	184,284,893.73	107,694,283.92
京津冀地区	401,284,633.96	274,657,372.99	385,215,195.75	267,970,691.21	248,309,757.11	177,970,553.20
其他地区						
合计	665,920,945.26	423,717,806.63	548,939,518.25	361,036,999.91	432,594,650.84	285,664,837.12

5. 前五大客户收入

客户名称	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
南开大学	25,516,425.97	3.83%	63,251,343.94	11.52%		
天津市天政基础设施建设有限公司			33,413,825.46	6.08%		
天津滨海新区建投房地产开发有限公	45,445,141.02	6.82%	30,210,381.50	5.50%		
丰镇市建设局			24,805,076.26	4.52%		
呼和浩特市园林管理局			42,813,635.31	7.79%	41,315,515.11	9.55%
天津大学	33,850,198.97	5.08%				
凉城县林业局	85,761,121.22	12.88%				

客户名称	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
包头市九原区住房城乡建设局和交	34,146,419.18	5.13%				
丰镇市林业局					37,376,881.61	8.64%
宁河县七里海保护区建设管理委员					31,658,199.43	7.31%
乌兰察布综合物流园产业园区管委					26,553,436.86	6.14%
天津泰达绿化集团有限公司					30,767,116.64	7.11%
合计	224,719,306.36	33.75%	194,494,262.4	35.41%	167,671,149.65	38.75%

6. 营业收入的说明：无

注释5. 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2016 年度	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-163,956.68	-31,480.22	-33,843.14
成本法核算的长期股权投资收益		10,000,000.00	
理财收益	2,957,970.87	5,402,066.64	2,207,292.83
合计	2,794,014.19	15,370,586.42	2,173,449.69

2. 投资收益的说明:无。

十七、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-26,432.99	-2,039,326.03	34,707.63
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	15,681,856.30	4,000.00	5,329,771.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
债务重组损益			
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,674,224.48	5,558,595.00	2,259,224.05
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,496,780.89		
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	277,466.72	673,502.78	-6,346.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减: 所得税影响额	4,475,189.00	666,155.49	1,158,600.55
非经常性损益净额 (影响净利润)	25,628,706.40	3,530,616.26	6,458,755.95
少数股东的非经常性损益	-3,338.08	51,566.29	9,476.10
合计	25,632,044.48	3,479,049.97	6,449,279.85

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2016 年度		
	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
归属于公司普通股股东的净利润	27.19	2.87	2.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.14	2.44	2.44

续:

报告期利润	2015 年度		
	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
归属于公司普通股股东的净利润	24.89	1.96	1.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.15	1.90	1.90

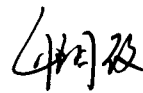
续：

报告期利润	2014 年度		
	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
归属于公司普通股股东的净利润	25.25	1.41	1.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	23.07	1.28	1.28

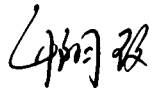
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：




天津绿茵景观生态建设股份有限公司

二〇一七年五月十二日



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

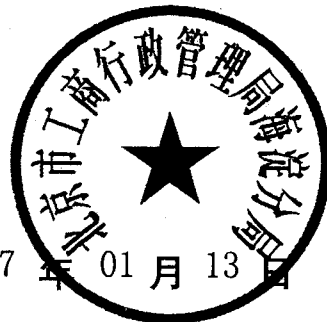
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

登记机关



2017 年 01 月 13 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: NO. 019861

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

此件取用于业务报告专用, 复印无效。

会计师事务所 执业证书



名称: 大华会计师事务所(普通合伙)
 主任会计师: 梁春
 办公场所: 北京市海润国际中心16号院7号楼

组织形式: 特殊普通合伙
 会计师事务所编号: 11010148
 注册资本(出资额): 1330万元
 批准设立文号: 京财会许可[2011]0101号
 批准设立日期: 2011-11-03

证书序号：000191

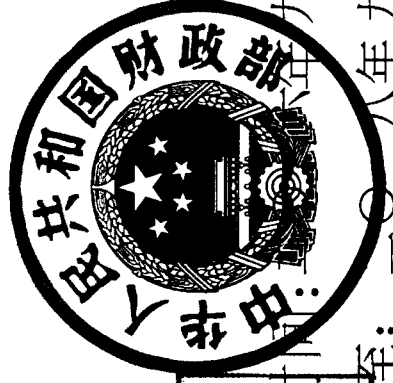
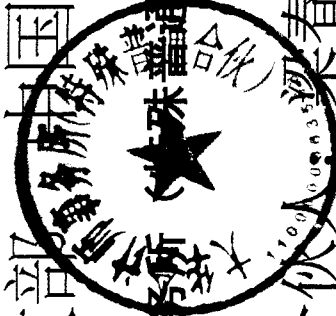
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准

执行证券、期货相关业务。

大华会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人 梁春

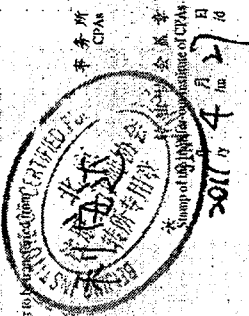


此件仅用于业务报告专用，复印无效。

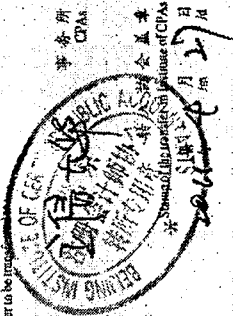
证书有效期至：二〇〇八年九月十六日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

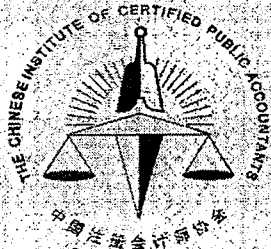


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
Year Month Day



发证日期: 1959-04-24

工作单位: 利安达会计师事务所有限责任公司
身份证号码: 310106660424042



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

2012.2.14



年 月 日
Year Month Day



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

2016-04-01



2016年4月8日

年度检验登记
Annual Renewal Register

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

2016-03-21



2011年3月1日

年度检验登记
Annual Renewal Register

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

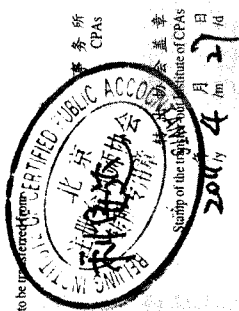
2012-04-16



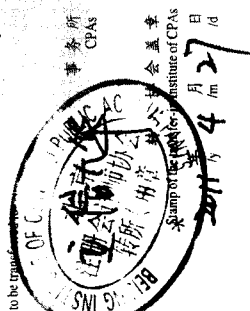
2013年4月16日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

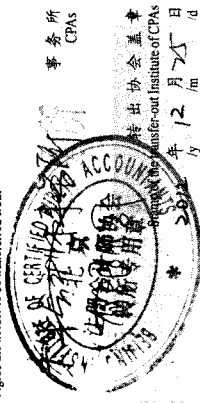


同意调入
Agree the holder to be transferred to

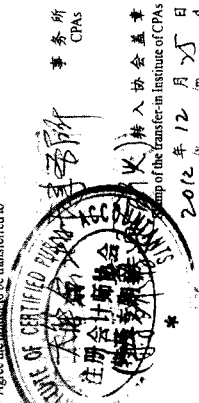


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



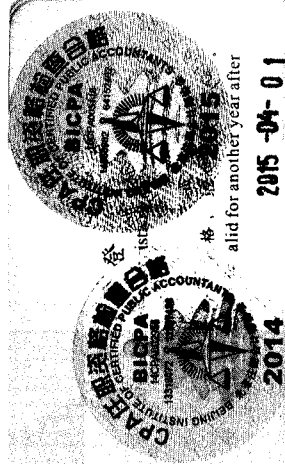
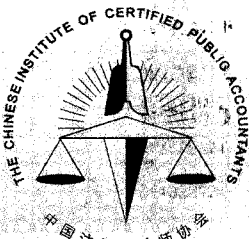
姓名 Full name 林海东
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1972-10-28
工作单位 Working unit 利安达会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No. 211322731929185



证书编号
No. of Certificate 210100910027

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期
Date of Issuance 2009年3月20日



2014.0.8

2015-04-01



2009年3月20日