

山东美晨生态环境股份有限公司

审计报告

大信审字【2018】第 28-00043 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
ZhichunRoad,Haidian
DisBeijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字【2018】第 28-00043 号

山东美晨生态环境股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东美晨生态环境股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款的减值

1、 事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
ZhichunRoad,Haidian
DisBeijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

请参阅合并财务报表附注“三、（十一）应收款项”所述的会计政策及“五、（三）应收账款”。截至2017年12月31日，贵公司应收账款账面余额77,629.09万元，坏账准备账面余额8,770.56万元，应收账款账面价值为68,858.33万元，期末应收账款账面价值金额较大，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账损失，则可能对财务报表产生重大影响，因此我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）对比同行业上市公司会计政策，分析贵公司坏账准备会计政策的合理性；

（2）向管理层了解与客户的业务合作和应收账款结算情况，分析是否存在异常情况而可能导致应收账款不能按时收回或无法收回；

（3）结合贵公司以前年度坏账损失的发生情况，分析贵公司依据其会计政策计提的坏账准备的充分性；

（4）获取贵公司账龄分析表和坏账准备计提表，分析、检查应收账款账龄划分是否准确，按坏账准备会计政策计提的坏账准备是否正确。

（二）商誉的减值

1、事项描述

请参阅合并财务报表附注“三、（二十一）长期资产减值”所述的会计政策及“五、（二十一）商誉”。截至2017年12月31日，贵公司商誉账面价值54,127.44万元，期末账面价值金额较大，主要系贵公司收购子公司所形成；贵公司依据企业会计准则及其制定的会计政策，对商誉进行了减值测试，由于商誉金额较大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将商誉减值事项列为关键审计事项。

2、审计应对

（1）与管理层讨论商誉减值测试的方法，包括与商誉相关的资产组或资产组组合，每个资产组或资产组组合的未来预测收益、现金流折现率等假设的合理性及每个资产组或资产组合盈利状况的判断和评估；

（2）评估管理层与商誉减值测试相关的关键假设及数据的合理性；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
ZhichunRoad,Haidian
DisBeijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(3) 根据管理层提供的数据和相关资料，包括每个资产组或资产组组合的预算等资料，关注管理层相关预算的合理性；

(4) 在执行上述审计程序的基础上，对管理层商誉减值测试进行复核，以判断是否支持管理层的商誉减值测试结论。

(三) 建造合同

1、事项描述

请参阅合并财务报表附注“三、（二十五）收入”所述的会计政策及“五、（四十六）营业收入和营业成本”、“五、（八）存货”。截至2017年12月31日，贵公司合并营业收入为388,851.61万元，其中园林工程施工收入257,644.98万元，占公司合并营业收入的66.26%，存货中已完工未结算金额388,301.16万元，占资产总额的47.90%，金额及比例均较为重大。贵公司园林工程施工业务按照《企业会计准则第15号-建造合同》的规定，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和成本。根据完工百分比法确认的收入需要管理层在初始对合同总收入和合同总成本作出合理估计，并于合同执行过程中持续评估和修订，涉及管理层的重大会计估计，因此我们将建造合同确认事项列为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解并测试贵公司建造合同核算和合同收入与合同预计总成本的确定和变更的政策、程序、方法和相关内部控制；

(2) 选取建造合同样本，检查管理层合同收入和合同预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料，评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分；

(3) 对年末未完工合同项目进行现场勘察和截止性测试，检查已发生成本归集是否及时、准确；

(4) 根据工程合同、项目完成进度及验收情况，检查工程结算及应收账款的确认，并通过向客户询证结算情况，确认工程结算是否及时、准确；

(5) 重新计算建造合同台账中的建造合同完工百分比，同时向客户询证已完工程量，验证完工百分比及确认当期合同收入的准确性；

(6) 对重大合同的毛利率进行分析性复核程序，检查存货减值准备计提的充分性；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
ZhichunRoad,Haidian
DisBeijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(7) 检查存货的列报是否准确。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
ZhichunRoad,Haidian
DisBeijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
ZhichunRoad,Haidian
DisBeijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(本页无正文)

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇一八年三月二十二日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：山东美晨生态环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	629,096,180.38	607,381,051.36
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	五（二）	271,550,927.71	192,008,425.42
应收账款	五（三）	688,583,300.92	675,200,969.22
预付款项	五（四）	22,543,423.05	10,802,894.66
应收利息	五（五）	318,620.16	152,633.48
应收股利	五（六）	4,657,868.03	
其他应收款	五（七）	238,112,244.83	229,445,125.39
存货	五（八）	4,225,326,920.38	2,466,389,180.45
划分为持有待售的资产	五（九）	33,756,848.61	
一年内到期的非流动资产	五（十）	48,756,360.28	79,252,875.77
其他流动资产	五（十一）	59,027,974.24	55,409,273.80
流动资产合计		6,221,730,668.59	4,316,042,429.55
非流动资产：			
可供出售金融资产	五（十二）	68,562,364.40	141,950,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	五（十三）	225,948,843.09	248,349,152.46
长期股权投资	五（十四）	314,901,017.53	317,958,748.87
投资性房地产	五（十五）	55,841,176.92	39,778,861.84
固定资产	五（十六）	308,134,204.73	296,664,807.11
在建工程	五（十七）	195,683,257.34	28,688,460.48
工程物资			
固定资产清理			
公益性生物资产	五（十八）	7,715,013.18	7,715,013.18
油气资产			
无形资产	五（十九）	75,090,054.60	52,585,660.72
开发支出	五（二十）		
商誉	五（二十一）	541,274,385.90	346,109,437.98
长期待摊费用	五（二十二）	2,140,326.05	120,000.00
递延所得税资产	五（二十三）	29,821,958.20	25,490,162.26
其他非流动资产	五（二十四）	59,669,434.58	57,108,813.64
非流动资产合计		1,884,782,036.52	1,562,519,118.54
资产总计		8,106,512,705.11	5,878,561,548.09

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）

2017年12月31日

编制单位：山东美晨生态环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（二十五）	1,005,020,000.00	770,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十六）	284,241,556.56	113,918,964.33
应付账款	五（二十七）	1,934,926,520.54	1,473,800,208.02
预收款项	五（二十八）	2,111,171.17	5,744,573.65
应付职工薪酬	五（二十九）	59,399,391.05	50,218,962.71
应交税费	五（三十）	103,278,202.55	84,878,311.80
应付利息	五（三十一）	12,284,375.60	1,945,214.10
应付股利			
其他应付款	五（三十二）	118,514,369.00	63,641,238.23
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五（三十三）	289,932,673.40	98,600,546.12
其他流动负债	五（三十四）	30,545,140.39	29,695,811.78
流动负债合计		3,840,253,400.26	2,692,843,830.74
非流动负债：			
长期借款	五（三十五）	306,652,801.16	365,500,000.00
应付债券	五（三十六）	396,289,453.18	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（三十七）	156,445,201.92	105,593,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	五（三十八）	25,510,621.33	15,129,367.33
递延收益	五（三十九）	11,613,494.46	11,613,494.46
递延所得税负债	五（二十三）	12,845,163.75	7,603,886.28
其他非流动负债	五（四十）	641,403.35	
非流动负债合计		909,998,139.15	505,439,748.07
负债合计		4,750,251,539.41	3,198,283,578.81
所有者权益：			
股本	五（四十一）	807,262,506.00	807,262,506.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（四十二）	938,515,027.32	938,879,049.34
减：库存股			
其他综合收益	五（四十三）	-64,819.85	
专项储备			
盈余公积	五（四十四）	60,253,926.23	44,998,304.24
未分配利润	五（四十五）	1,396,891,586.26	851,098,224.43
归属于母公司所有者权益合计		3,202,858,225.96	2,642,238,084.01
少数股东权益		153,402,939.74	38,039,885.27
所有者权益合计		3,356,261,165.70	2,680,277,969.28
负债和所有者权益总计		8,106,512,705.11	5,878,561,548.09

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

2017年12月31日

编制单位：山东美晨生态环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		125,491,631.20	103,075,359.76
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		77,696,034.82	125,472,277.02
应收账款	十二（一）	300,510,220.29	436,496,992.96
预付款项		4,828,490.79	4,584,114.19
应收利息		2,219,786.82	1,536,800.15
应收股利		4,657,868.03	
其他应收款	十二（二）	963,069,850.04	757,725,706.64
存货		97,556,713.71	94,546,595.30
划分为持有待售的资产		33,756,848.61	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,927,988.93	55,000,000.00
流动资产合计		1,611,715,433.24	1,578,437,846.02
非流动资产：			
可供出售金融资产		42,812,364.40	91,200,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	1,399,906,781.28	909,171,841.25
投资性房地产		20,094,478.81	16,311,333.23
固定资产		116,430,285.09	166,231,938.07
在建工程		8,590,009.42	130,000.00
工程物资			
固定资产清理			
公益性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,978,392.97	25,563,584.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		20,344,121.72	19,073,211.47
其他非流动资产		4,121,784.00	4,253,347.33
非流动资产合计		1,622,278,217.69	1,231,935,255.94
资产总计		3,233,993,650.93	2,810,373,101.96

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）

2017年12月31日

编制单位：山东美晨生态环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		167,000,000.00	353,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		281,174,623.56	113,918,964.33
应付账款		76,488,454.72	139,605,084.48
预收款项		1,094,479.69	8,915,619.82
应付职工薪酬		11,065,238.02	11,627,925.78
应交税费		17,379,281.98	32,010,660.88
应付利息		9,891,620.99	513,782.74
应付股利			
其他应付款		1,478,255.97	567,846.24
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			4,083,019.80
其他流动负债			
流动负债合计		565,571,954.93	664,642,904.07
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		396,289,453.18	
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		47,578,276.90	25,269,657.22
递延收益		10,174,897.98	10,174,897.98
递延所得税负债			27,044.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		454,042,628.06	35,471,599.51
负债合计		1,019,614,582.99	700,114,503.58
所有者权益：			
股本		807,262,506.00	807,262,506.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		943,839,320.97	943,839,320.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		60,253,926.23	44,998,304.24
未分配利润		403,023,314.74	314,158,467.17
所有者权益合计		2,214,379,067.94	2,110,258,598.38
负债和所有者权益总计		3,233,993,650.93	2,810,373,101.96

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

2017 年度

编制单位：山东美晨生态环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（四十六）	3,888,516,098.95	2,950,146,669.43
减：营业成本	五（四十六）	2,559,759,058.83	1,964,223,423.38
营业税金及附加	五（四十七）	19,529,104.28	9,758,768.01
销售费用	五（四十八）	158,396,931.03	116,722,930.56
管理费用	五（四十九）	287,253,171.61	237,324,002.43
财务费用	五（五十）	124,250,535.30	66,698,221.38
资产减值损失	五（五十一）	32,858,493.74	43,772,960.71
加：公允价值变动收益			
投资收益	五（五十二）	45,261,242.36	17,586,332.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,257,949.62	9,438,405.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十三）	-657,512.64	-526,533.85
其他收益	五（五十四）	5,096,891.05	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		756,169,424.93	528,706,161.67
加：营业外收入	五（五十五）	4,672,047.42	7,854,528.51
减：营业外支出	五（五十六）	2,666,571.84	15,126,812.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		758,174,900.51	521,433,877.47
减：所得税费用	五（五十七）	139,696,480.13	76,356,320.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		618,478,420.38	445,077,557.35
其中：归属于母公司所有者的净利润		609,484,734.18	446,649,165.51
少数股东损益		8,993,686.20	-1,571,608.16
持续经营净利润		618,478,420.38	445,077,557.35
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-81,024.81	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-64,819.85	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-64,819.85	
其中：外币财务报表折算差额		-64,819.85	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-16,204.96	
六、综合收益总额		618,397,395.57	445,077,557.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		609,419,914.33	446,649,165.51
归属于少数股东的综合收益总额		8,977,481.24	-1,571,608.16
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.76	0.55

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

2017 年度

编制单位：山东美晨生态环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二（四）	736,988,352.94	792,519,197.60
减：营业成本	十二（四）	476,899,889.23	497,737,068.76
营业税金及附加		8,438,505.34	9,316,740.67
销售费用		41,047,033.28	46,165,127.18
管理费用		69,367,928.81	73,130,060.11
财务费用		-20,642,097.60	-11,246,749.81
资产减值损失		-2,649,624.11	55,441,028.62
加：公允价值变动收益			
投资收益	十二（五）	8,793,161.06	4,318,081.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,119,605.92	-2,079,845.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		360,153.29	-122,910.05
其他收益		1,573,519.80	
二、营业利润		175,253,552.14	126,171,093.73
加：营业外收入		2,321,310.71	2,681,617.60
减：营业外支出		1,586,206.20	10,530,047.44
三、利润总额		175,988,656.65	118,322,663.89
减：所得税费用		23,432,436.73	15,191,679.21
四、净利润		152,556,219.92	103,130,984.68
持续经营净利润		152,556,219.92	103,130,984.68
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		152,556,219.92	103,130,984.68
七、每股收益			
（一）基本每股收益			

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

2017 年度

编制单位：山东美晨生态环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,118,617,904.10	1,351,247,862.55
收到的税费返还		19,630.01	315,810.81
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十八）	370,491,132.91	263,836,701.20
经营活动现金流入小计		2,489,128,667.02	1,615,400,374.56
购买商品、接受劳务支付的现金		1,749,533,747.21	1,336,695,393.72
支付给职工以及为职工支付的现金		198,302,252.01	135,847,391.04
支付的各项税费		236,287,011.28	139,735,894.93
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十八）	483,082,958.84	381,184,808.03
经营活动现金流出小计		2,667,205,969.34	1,993,463,487.72
经营活动产生的现金流量净额		-178,077,302.32	-378,063,113.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		344,320,171.37	1,281,605,547.97
取得投资收益收到的现金		23,000,088.19	8,147,926.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		345,905.72	4,783,155.57
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	五（五十八）	7,423,681.64	3,700,000.00
投资活动现金流入小计		375,089,846.92	1,298,236,630.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		192,155,187.00	114,424,573.54
投资支付的现金		424,073,032.88	1,369,007,781.39
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		362,888,084.49	269,567.79
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十八）	1,339,600.00	
投资活动现金流出小计		980,455,904.37	1,483,701,922.72
投资活动产生的现金流量净额		-605,366,057.45	-185,465,292.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		90,490,613.06	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		90,490,613.06	10,000,000.00
取得借款收到的现金		2,043,694,000.00	1,409,337,408.34
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十八）	30,270,000.00	144,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,164,454,613.06	1,563,337,408.34
偿还债务支付的现金		1,266,722,114.15	1,158,896,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		143,274,855.12	84,711,586.48
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	五（五十八）	12,336,000.00	46,256,100.00
筹资活动现金流出小计		1,422,332,969.27	1,289,863,886.48
筹资活动产生的现金流量净额		742,121,643.79	273,473,521.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-244,912.93	151,055.11
五、现金及现金等价物净增加额		-41,566,628.91	-289,903,828.56
加：期初现金及现金等价物余额		549,980,558.22	839,884,386.78
六、期末现金及现金等价物余额		508,413,929.31	549,980,558.22

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

2017 年度

编制单位：山东美晨生态环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		978,034,809.47	544,343,633.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		199,935,264.17	135,862,564.14
经营活动现金流入小计		1,177,970,073.64	680,206,197.62
购买商品、接受劳务支付的现金		346,371,827.39	375,197,264.42
支付给职工以及为职工支付的现金		67,420,336.66	73,874,305.89
支付的各项税费		94,678,674.23	66,681,439.07
支付其他与经营活动有关的现金		284,280,818.97	171,541,250.63
经营活动现金流出小计		792,751,657.25	687,294,260.01
经营活动产生的现金流量净额		385,218,416.39	-7,088,062.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		561,114,385.75	1,216,500,000.00
取得投资收益收到的现金		353,280.82	6,397,926.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		93,008.80	20,537,697.06
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		56,892,934.94	31,744,665.61
投资活动现金流入小计		618,453,610.31	1,275,180,289.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,528,586.59	9,805,728.52
投资支付的现金		1,157,000,000.00	1,620,000,001.00
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			2,707,479.25
投资活动现金流出小计		1,167,528,586.59	1,632,513,208.77
投资活动产生的现金流量净额		-549,074,976.28	-357,332,919.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		868,914,000.00	453,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		868,914,000.00	453,400,000.00
偿还债务支付的现金		662,063,500.00	519,896,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,930,030.83	44,116,400.37
支付其他与筹资活动有关的现金		3,200,000.00	46,250,100.00
筹资活动现金流出小计		731,193,530.83	610,262,700.37
筹资活动产生的现金流量净额		137,720,469.17	-156,862,700.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-22,818.04	13,840.62
五、现金及现金等价物净增加额		-26,158,908.76	-521,269,841.43
加：期初现金及现金等价物余额		46,174,866.62	567,444,708.05
六、期末现金及现金等价物余额		20,015,957.86	46,174,866.62

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

2017 年度

编制单位：山东美晨生态环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本 期													
	股本	其他权益工具			资本公积	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计		
		优先股	永续债	其他		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计	
一、上年年末余额	807,262,506.00				938,879,049.34					44,998,304.24	851,098,224.43	2,642,238,084.01	38,039,885.27	2,680,277,969.28
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	807,262,506.00				938,879,049.34					44,998,304.24	851,098,224.43	2,642,238,084.01	38,039,885.27	2,680,277,969.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-364,022.02					15,255,621.99	545,793,361.83	560,620,141.95	115,363,054.47	675,983,196.42
（一）综合收益总额											609,484,734.18	609,419,914.33	8,977,481.24	618,397,395.57
（二）股东投入和减少资本					-364,022.02							-364,022.02	106,385,573.23	106,021,551.21
1. 股东投入的普通股													106,021,551.21	106,021,551.21
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-364,022.02							-364,022.02	364,022.02	
（三）利润分配										15,255,621.99	-63,691,372.35	-48,435,750.36		-48,435,750.36
1. 提取盈余公积										15,255,621.99	-15,255,621.99			
2. 对股东的分配														
3. 其他											-48,435,750.36	-48,435,750.36		-48,435,750.36
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	807,262,506.00				938,515,027.32					60,253,926.23	1,396,891,586.26	3,202,858,225.96	153,402,939.74	3,356,261,165.70

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

2017 年度

编制单位：山东美晨生态环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上 期												
	股本	其他权益工具			资本公积	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年年末余额	807,262,506.00				944,009,990.47				34,685,205.77	438,979,491.38	2,224,937,193.62	24,480,553.30	2,249,417,746.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	807,262,506.00				944,009,990.47				34,685,205.77	438,979,491.38	2,224,937,193.62	24,480,553.30	2,249,417,746.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-5,130,941.13				10,313,098.47	412,118,733.05	417,300,890.39	13,559,331.97	430,860,222.36
（一）综合收益总额										446,649,165.51	446,649,165.51	-1,571,608.16	445,077,557.35
（二）股东投入和减少资本					-5,130,941.13						-5,130,941.13	15,130,940.13	9,999,999.00
1. 股东投入的普通股												10,000,000.00	10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-5,130,941.13						-5,130,941.13	5,130,940.13	-1.00
（三）利润分配									10,313,098.47	-34,530,432.46	-24,217,333.99		-24,217,333.99
1. 提取盈余公积									10,313,098.47	-10,313,098.47			
2. 对股东的分配										-24,217,333.99	-24,217,333.99		-24,217,333.99
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	807,262,506.00				938,879,049.34				44,998,304.24	851,098,224.43	2,642,238,084.01	38,039,885.27	2,680,277,969.28

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

2017 年度

编制单位：山东美晨生态环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本 期										
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	807,262,506.00				943,839,320.97				44,998,304.24	314,158,467.17	2,110,258,598.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	807,262,506.00				943,839,320.97				44,998,304.24	314,158,467.17	2,110,258,598.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									15,255,621.99	88,864,847.57	104,120,469.56
（一）综合收益总额										152,556,219.92	152,556,219.92
（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. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									15,255,621.99	-63,691,372.35	-48,435,750.36
1. 提取盈余公积									15,255,621.99	-15,255,621.99	
2. 对股东的分配										-48,435,750.36	-48,435,750.36
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	807,262,506.00				943,839,320.97				60,253,926.23	403,023,314.74	2,214,379,067.94

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

2017 年度

编制单位：山东美晨生态环境股份有限公司
元

单位：人民币

项 目	上 期										
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	807,262,506.00				943,839,320.97				34,685,205.77	245,557,914.95	2,031,344,947.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	807,262,506.00				943,839,320.97				34,685,205.77	245,557,914.95	2,031,344,947.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								10,313,098.47	68,600,552.22	78,913,650.69	
（一）综合收益总额										103,130,984.68	103,130,984.68
（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. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								10,313,098.47	-34,530,432.46		-24,217,333.99
1. 提取盈余公积								10,313,098.47	-10,313,098.47		
2. 对股东的分配										-24,217,333.99	-24,217,333.99
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	807,262,506.00				943,839,320.97				44,998,304.24	314,158,467.17	2,110,258,598.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山东美晨生态环境股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

山东美晨生态环境股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为山东美晨汽车部件有限公司,于2004年11月8日由张磊、李洪滨、张玉清、李晓楠共同出资500万元发起设立。2009年4月20日,经公司创立大会审议通过,山东美晨汽车部件有限公司整体变更为山东美晨科技股份有限公司。2017年12月1日,经第四次临时股东大会审议通过,山东美晨科技股份有限公司变更为山东美晨生态环境股份有限公司,2017年12月6日,公司在潍坊市工商行政管理局办理了变更登记,并取得潍坊市工商行政管理局颁发的营业执照,统一社会信用代码为91370000768718095E。公司法定代表人郑召伟,股本总额807,262,506.00元,注册地址为山东省潍坊市诸城市密州街道北十里四村600号。

(一) 公司所属行业及经营范围

公司现主要从事橡胶非轮胎与园林绿化业务,在研发和生产新型橡胶减震器和新型橡胶流体管路两大系列产品的同时,积极在环保领域拓展,以园林绿化业务为突破口,开拓新的市场。橡胶非轮胎制品目前主要应用于商用车及乘用车领域;园林绿化业务主要为园林古建筑工程、市政公用工程、生态修复技术、水土保持技术、生态环保产品的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让。

本公司经工商行政管理部门核准的经营范围为:环境工程及环境修复的设计和施工;园林绿化工程施工和园林养护;节能技术及产品的研发和销售;固体废弃物处置及回收利用的相关设施的设计及运营管理;市政污水及工业废水处理项目的设计;污水处理厂的运营管理;减震橡胶制品、胶管制品及其他橡胶制品、塑料制品、机械零配件、电器机械及器材的研发、生产、销售及技术咨询服务;模具制造;金属材料、化工原料销售(不含危险化学品);出口本企业自产产品和技术,进口本企业所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零部件及相关技术。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

(二) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 3 月 22 日批准报出。

(三) 本年度合并财务报表范围

公司本年度合并范围包括：全资子公司杭州赛石园林集团有限公司(以下简称“赛石集团”)、山东美晨先进高分子材料科技有限公司(以下简称“先进高分子”)、智慧地球生态开发有限公司(以下简称“智慧地球”)、山东津美生物科技有限公司(以下简称“津美生物”)，控股子公司北京塔西尔悬架科技有限公司(以下简称“北京塔西尔”)，详见本附注“六、合并范围的变更”及本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”)，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

(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 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对

价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

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。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其

他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金

融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

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

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	当公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的
成本的计算方法	成本指权益工具投资依据准则规定确定的账面初始投资成本扣除已收回或摊销金额
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的按期末市场公开价格确定；不存在活跃市场的按照类似金融资产当时的市场收益率对未来现金流量进行折现确定为公允价值
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间

（十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	账面余额在人民币 100 万元以上的单项非关联方应收账款及余额在人民币 50 万元以上的单项非关联方其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项；期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1：账龄分析法组合	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项，汇同单项金额不重大的应收款项（剔除已计提坏账准备的单项不重大款项和应收关联方款项），按账龄作为判断信用风险特征的主要依据划分资产组合，并根据公司确定的比例计提坏账准备
组合 2：保证金及无风险组合	保证金及无风险组合具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄分析法组合	根据应收款项的不同账龄确定不同的计提比例计提坏账准备
组合 2：保证金及无风险组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认资产减值损失，计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 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	对单项金额不重大的应收款项如有客观证据表明其发生了减值的，单项确认坏账准备
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

4、关联方往来余额计提坏账准备

应收关联方的款项，原则上不计提坏账准备。如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大，按其不可收回的金额计提坏账准备。

(十二) 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、在产品、库存商品（包括库存的产成品、外购商品、发出商品等）、周转材料（包括包装物、低值易耗品）、委托加工物资、消耗性生物资产（绿化苗木）、工程施工等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资

产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
办公及电子设备	3-5	5	31.67—19.00
工具器具	5	5	19.00
运输设备	8-10	5	11.88—9.50

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固

定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 生物资产

1、生物资产的分类

本公司的生物资产为苗木类资产，全部为消耗性生物资产。

2、生物资产的计价方法

本公司生物资产按成本进行初始计量。

3、生物资产的后续计量

消耗性生物资产在郁闭度前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出计入当期损益。根据公司基地所生产苗木的生理特性及形态，将其分为乔木类、灌木类和地被类三类植物进行郁闭度确定。根据消耗性生物资产自身生长特点和对郁闭度指标的要求，各类消耗性生物资产的郁闭度确定标准如下：

乔木类：

乔木 A 类郁闭度确定为 0.545、0.578

株行距约 300CM*300CM，胸径 8-10CM，冠径约 250CM 时，

郁闭度： $3.14*125*125/(300*300)=0.545$

株行距约 350CM*350CM，胸径 8-10CM，冠径约 300CM 时，

郁闭度： $3.14*150*150/(350*350)=0.578$

乔木 B 类郁闭度确定为 0.601

株行距约 400CM*400CM，胸径 10-15CM，冠径约 350CM 时，

郁闭度： $3.14*175*175/(400*400)=0.601$

大灌木类：

大灌木 A 类郁闭度确定为 0.601

株行距约 400CM*400CM，高度 350-400CM，冠径约 350CM 时，

郁闭度： $3.14*175*175/(400*400)=0.601$

大灌木 B 类郁闭度确定为 0.723

株行距约 500CM*500CM，高度 500-600CM，冠径约 480CM 时，

郁闭度： $3.14*240*240/(500*500)=0.723$

灌木类：

灌木类：郁闭度确定为 0.502

株行距约 150CM*150CM，冠径约 120CM 时，

郁闭度： $3.14*60*60/(150*150)=0.502$

地被类：

地被类：郁闭度确定为 0.785

株行距约 50CM*50CM，冠径约 50CM 时，

郁闭度： $3.14*25*25/(50*50)=0.785$

4、生物资产出库的计价方法

消耗性生物资产按加权平均法结转成本。

5、生物资产减值测试方法、减值准备计提方法

每年度终了，公司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。

(十九) 公益性生物资产

本公司的公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固

沙林、水土保持林和水源涵养林等。外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行营造的公益性生物资产的成本，应当按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定。公益性生物资产不计提减值准备。

(二十) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

本公司所拥有的无形资产类别、使用寿命及摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
管理软件	10	直线法	
专利技术	10	直线法	
商标权	10	直线法	

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 职工薪酬

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

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能

结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

本公司对已售出的产品实行“产品质量三包”售后服务政策。根据公司实际情况以及实施“产品质量三包”售后服务的经验，公司依据当年度销售收入的4%计提“产品质量三包费”并计入预计负债。

(二十五) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

依据上述确认标准，公司商品销售收入确认程序为：

市场销售代表依据客户生产计划及第三方物流库存编制发货通知单，经市场经理、销售部经理审批后由物流部依据发货通知单向各市场第三方物流库发货；第三方物流库依据客户上线系统发布的信息负责产品配送，客户接收产品并出具收货凭证；财务部门依据客户确认的收货凭证、合同约定的销售价格向客户开具销售发票，经审核无误后确认商品销售收入。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。

已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

2、提供劳务

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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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。

本公司提供劳务主要业务为设计服务，根据《企业会计准则第 14 号—收入》准则关于提供劳务收入确认的相关规定，结合公司设计业务工作阶段成果，并考虑客户对各阶段工作成果的确认时点，以及公司与客户约定的业务费用结算时点和行业惯例，公司对设计收入确定如下会计确认政策：

公司设计业务划分为以下三个阶段：

A、方案设计及扩初设计阶段、B、施工图纸阶段、C、施工现场配合阶段。

1) 设计收入确认标准

①在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日按照完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比根据第三方确认的已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例计算确定，公司在资产负债表日按照合同总收入金额乘以完工百分比扣除以前会计期间已确认提供劳务收入后的金额，确认当期劳务收入，同时结转当期已发生劳务成本。结算时，结算金额与合同金额之间的差额计入结算当期。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计的情况下，分别下列情况处理：已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已发生的劳务成本金额确认劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；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损益，不确认劳务收入。

2) 设计收入具体确认时点

对于园林景观收入，公司以提供景观规划设计劳务结果是否可靠估计为标准分情况确认收入，公司设计业务通常分为三个阶段：方案设计及扩初设计阶段、施工图纸阶段和施工现场配合阶段；提供方案设计及扩初设计后，公司确认合同总价款 50%左右的收入，提供施工图纸后确认合同总价款 40%左右的收入，剩余 10%的收入于工程施工验收完毕后确认。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

4、建造合同

1) 建造合同类型

公司签订的建造合同类型属于固定造价合同。

2) 核算方法

按照建造合同准则的相关规定，公司相关核算流程如下：

①完工进度的确定

完工进度的确定方法： $\text{完工进度} = \text{累计实际发生的合同成本} \div \text{合同预计总成本} \times 100\%$ ，累计实际发生的合同成本是指实现工程完工进度所发生的直接成本和间接成本。

②完工百分比法的运用

确定完工进度后，根据完工百分比法确认和计量当期的合同收入和费用；当期确认的合同收入 = 合同总价款 \times 完工进度 - 以前会计期间累计已确认的收入；当期确认的合同费用 = 合同预计总成本 \times 完工进度 - 以前会计期间累计已确认的费用；当期确认的合同毛利 = 当期确认的合同收入 - 当期确认的合同费用。

上述公式中的完工进度指累计完工进度。对于当期完成的建造合同，应当按照实际合同总收入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，按照累计确认的合同费用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。

5、BT 业务

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

如公司提供建造服务，建造期间，对于所提供的建造服务按《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和成本，同时确认“长期应收款-建设期”。在工程完工并审定工程造价后，将“长期应收款--建设期”科目余额（实际总投资额，包括工程成本与合同毛利）与回购基数之间的差额一次性计入当期损益，同时结转“长期应收款—建设期”至“长期应收款—回购期”；回购款总额与回购基数之间的差额，采用实际利率法在回购期内分摊投资收益。

如未提供建造服务，按建造过程中支付的工程价款并考虑合同规定的投资回报，将回购款确认为“长期应收款—回购期”，并将回购款与支付的工程价款之间的差额，确认为“未实现融资收益”，采用实际利率法在回购期内分摊投资收益。

对长期应收款，在资产负债表日后一年内可回购的部分，应转入一年内到期的非流动资产核算。

对长期应收款，本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认为减值损失，计提坏账准备。

6、PPP 业务

PPP 模式可分为建设-运营-移交（BOT）、管理合同（MC）、委托运营（OM）、建设-拥有-运营（BOO）、转让-运营-移交（TOT）、改建-运营-移交（ROT）等不同运作方式。

本公司的 PPP 业务主要为建设-运营-移交（BOT）模式，是由项目公司承担新建项目设计、融资、建造、运营、维护和用户服务职责，并在合同期内，获得该公共项目的特许经营收费权以及一部分政府付费，合同期满后项目资产及相关权利等移交给政府的项目运作方式。

公司 BOT 的会计核算方法为：

（1）公司提供建造服务的情况下，在建造期间，对于所提供的建造服务应当按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和费用。基础设施建成后，项目公司应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。

建造过程如发生借款利息，应当按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定处理。

（2）公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。

(二十六) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断

依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相關条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十八) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额

作为长期应付款列示。

(二十九) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
-------------	------------	--------------	--------	---------------	---------------

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
1.在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益	终止经营净利润		—	—	—
2.部分与资产相关的政府补助冲减了相关资产账面价值			—	—	—
3.部分与收益相关的政府补助冲减了相关成本费用			—		—
4.与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	5,096,891.05	—	4,305,014.13	—
5.资产处置损益列报调整	资产处置收益	-657,512.64	-526,533.85	353,228.53	879,762.38

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或应税劳务收入	17、13、11、6、3
城市维护建设税	应交增值税和出口免抵增值税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25、30
教育费附加	应交增值税和出口免抵增值税额	3
地方教育费附加	应交增值税和出口免抵增值税额	2

本公司自营出口产品销售采用“免、抵、退”办法。依据相关规定，本财务报告期内公司各出口产品退税率如下：

商品编码	商品类别	文件依据	执行期间	出口退税率%
40093100	橡胶软管-重型卡车用	税总函(2017)42号	2017.1.24~至今	9
87088090	推力杆-载重汽车悬挂系统用	税总函(2017)42号	2017.1.24~至今	17
87089110	其他机动车辆用的散热器及其零件	税总函(2017)42号	2017.1.24~至今	17
84841000	橡胶软垫-汽车水箱散热器用	税总函(2017)42号	2017.1.24~至今	17
40093200	橡胶软管-重型卡车用(外带附件)	税总函(2017)42号	2017.1.24~至今	9
40094100	加强或与其他材料合制硫化橡胶管(不带附件、硬质橡胶除外)	税总函(2017)42号	2017.1.24~至今	9
40169390	硫化橡胶制其他用垫片,垫圈(包括密封垫,硬质橡胶除外)	税总函(2017)42号	2017.1.24~至今	9
40169990	其他未列名硫化橡胶制品	税总函(2017)42号	2017.1.24~至今	9
87089999	机动车辆用未列名零件	税总函(2017)42号	2017.1.24~至今	17
73261100	钢铁制研磨机用研磨球	税总函(2017)42号	2017.1.24~至今	5
87088010	品目8703所列车辆用的悬挂	税总函(2017)42号	2017.1.24~至今	17
73065000	其他合金钢的圆形截面	税总函(2017)42号	2017.1.24~至今	9
39173900	塑料制的其它管子	税总函(2017)42号	2017.1.24~至今	13

商品编码	商品类别	文件依据	执行期间	出口退税率%
40101900	其他硫化橡胶制的输送带及带料	税总函（2017）42号	2017.1.24~至今	9
39269010	塑料制机器及仪器用零部件	税总函（2017）42号	2017.1.24~至今	13
40091100	未加强或未与其他材料	税总函（2017）42号	2017.1.24~至今	9
3920490090	其他氯乙烯聚合物板	税总函（2017）42号	2017.1.24~至今	5
40092100	加强或只与金属合制的硫化橡胶管	税总函（2017）42号	2017.1.24~至今	9
40092200	加强或只与金属合制的硫化橡胶管	税总函（2017）42号	2017.1.24~至今	9
87082990	车身的未列明零部件	税总函（2017）42号	2017.9.1~至今	17

（二）重要税收优惠及批文

1、2014年10月31日经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局认定本公司为高新技术企业，证书编号GR201437000580，认定有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，本公司自2014年度起三年内享受15%的所得税优惠税率。公司本年度已申请高新复审，2017年12月28日已由全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室在高新技术企业认定管理工作网发布《关于公示山东省2017年拟认定高新技术企业名单的通知》拟认定本公司为高新技术企业，截止2017年12月31日尚未取得高新企业认定证书。

2、2015年12月10日经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局认定本公司为高新技术企业，证书编号GR201537000278，认定有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，山东津美生物科技有限公司自2015年度起三年内享受15%的所得税优惠税率。

3、2015年9月17日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局认定本公司为高新技术企业，证书编号GR201533001344，认定有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，子公司杭州赛石园林集团有限公司自2015年度起三年内享受15%的所得税优惠税率。

4、根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款“农业生产者销售的自产农产品”免征增值税的规定，本公司全资子公司杭州赛石园林集团有限公司的子公司杭州赛石生态农业有限公司、杭州赛石苗圃有限公司、杭州临安赛石花朝园艺有限公司、无锡赛石容器苗木有限公司、昌邑赛石容器花木有限公司及孙公司山东中和园艺有限公司报告期内销售自产农产品免征增值税。

5、根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和《企业所得税减免税管理办法（试行）》的相关规定，从事农业、林业项目的所得免征企

业所得税，本公司全资子公司杭州赛石园林集团有限公司的子公司杭州赛石生态农业有限公司、杭州赛石苗圃有限公司、杭州临安赛石花朝园艺有限公司、无锡赛石容器苗木有限公司、昌邑赛石容器花木有限公司及孙公司山东中和园艺有限公司从事农业、林业项目的所得免征企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

1、货币资金分类列示

类别	期末余额	期初余额
现金	49,631.54	64,241.19
银行存款	508,364,297.77	549,916,317.03
其他货币资金	120,682,251.07	57,400,493.14
合计	629,096,180.38	607,381,051.36
其中：存放在境外的款项总额	2,380,102.10	

2、其他货币资金明细

项目	期末余额	年初余额
保证金	120,682,251.07	57,400,493.14
合计	120,682,251.07	57,400,493.14

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	262,389,084.68	185,421,108.67
商业承兑汇票	9,161,843.03	6,587,316.75
合计	271,550,927.71	192,008,425.42

2、截止 2017 年 12 月 31 日，已背书尚未到期的应收票据

类别	期末终止确认	期末未终止确认
3 个月以内	187,743,111.29	
3--6 个月	129,626,922.47	
6-12 个月	4,100,000.00	
合计	321,470,033.76	

3、截止 2017 年 12 月 31 日，已背书但尚未到期的金额最大前五项应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
哈尔滨哈耐力汽车减震器制造有限公司	2017-12-27	2018-6-26	4,700,000.00	
五莲实胜机械有限公司	2017-08-29	2018-02-28	4,045,000.00	
北京兴达远洋汽车配件有限责任公司	2017-11-16	2018-05-16	4,000,000.00	
山西东杰智能物流装备股份有限公司	2017-09-26	2018-03-26	3,070,000.00	
哈尔滨哈耐力汽车减震器制造有限公司	2017-8-29	2018-2-28	3,000,000.00	

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	775,125,838.04	99.85	86,947,861.25	11.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,165,028.90	0.15	759,704.77	65.21
合计	776,290,866.94	100.00	87,707,566.02	—

续表：

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	736,009,236.18	100.00	60,808,266.96	8.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	736,009,236.18	100.00	60,808,266.96	—

按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	535,098,729.86	5.00	26,754,936.52	602,275,291.60	5.00	30,182,863.86
1至2年	121,385,467.00	10.00	12,138,546.70	74,604,133.19	10.00	7,394,989.03
2至3年	62,839,624.39	30.00	18,851,887.32	42,068,104.37	30.00	12,616,756.31
3至4年	40,858,336.03	50.00	20,429,168.03	11,916,720.93	50.00	5,958,360.47
4至5年	12,340,716.17	50.00	6,170,358.09	979,377.61	50.00	489,688.81
5年以上	2,602,964.59	100.00	2,602,964.59	4,165,608.48	100.00	4,165,608.48
合计	775,125,838.04	—	86,947,861.25	736,009,236.18	—	60,808,266.96

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
长城汽车股份有限公司	101,712,978.64	13.10	5,345,576.96
陕西重型汽车有限公司	62,653,497.44	8.07	3,565,318.37
北汽福田汽车股份有限公司	47,710,166.61	6.15	3,103,317.71
徐州徐工汽车制造有限公司	26,047,555.80	3.36	1,302,377.79
龙南县旅游投资发展有限责任公司	23,929,428.86	3.08	1,196,471.44
合计	262,053,627.35	33.76	14,513,062.27

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄分析	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	占比%		金额	占比%	
1年以内	20,556,206.71	91.06		10,215,875.52	94.30	
1--2年	1,408,607.99	6.24		51,816.74	0.48	
2--3年	58,416.75	0.26		3,000.00	0.03	
3年以上	550,101.07	2.44	29,909.47	562,111.87	5.19	29,909.47
合计	22,573,332.52	100.00	29,909.47	10,832,804.13	100.00	29,909.47

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
HENN GMBH & COKG	2,692,921.09	11.93
沂水县马站镇农业综合服务中心	990,927.00	4.39
萨克斯汽车零部件系统(上海)有限公司	749,364.91	3.32
中国建筑设计院有限公司	648,000.00	2.87
国网山东省电力公司诸城市供电公司	605,680.66	2.68
合计	5,686,893.66	25.19

(五) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
保证金利息	318,620.16	152,633.48
合计	318,620.16	152,633.48

(六) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
账龄一年以内的应收股利	4,657,868.03	
其中：可供出售投资分回股利	4,657,868.03	
合计	4,657,868.03	

(七) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	256,618,746.65	99.15	18,506,501.82	10.98
组合 1: 账龄分析法组合	168,565,946.65	65.13	18,506,501.82	10.98
组合 2: 保证金及无风险组合	88,052,800.00	34.02		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,205,196.15	0.85	2,205,196.15	100.00
合计	258,823,942.80	100.00	20,711,697.97	—

续表:

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	242,912,891.23	99.66	13,467,765.84	8.30
组合 1: 账龄分析法组合	162,349,098.81	66.61	13,467,765.84	8.30
组合 2: 保证金及无风险组合	80,563,792.42	33.05		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	834,054.00	0.34	834,054.00	100.00
合计	243,746,945.23	100.00	14,301,819.84	—

①采用账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	80,766,264.68	5.00	4,038,313.24	142,493,281.52	5.00	7,124,664.07
1 至 2 年	74,676,771.31	10.00	7,467,677.14	6,613,895.17	10.00	661,389.52
2 至 3 年	4,090,133.22	30.00	1,227,039.96	8,677,205.35	30.00	2,603,161.61
3 至 4 年	5,002,042.19	50.00	2,501,021.10	1,996,007.75	50.00	998,003.88
4 至 5 年	1,516,569.75	50.00	758,284.88	976,324.52	50.00	488,162.26
5 年以上	2,514,165.50	100.00	2,514,165.50	1,592,384.50	100.00	1,592,384.50
合计	168,565,946.65	—	18,506,501.82	162,349,098.81	—	13,467,765.84

②保证金及无风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
保证金及无风险组合	88,052,800.00			80,563,792.42		
合计	88,052,800.00			80,563,792.42		

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及其他保证金	156,966,381.53	157,399,725.61
投标保证金	88,052,800.00	80,563,792.42
备用金	5,264,464.95	3,932,806.82
其他往来	8,540,296.32	1,850,620.38
合计	258,823,942.80	243,746,945.23

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备余额
微山县财政局	投标保证金	28,000,000.00	2-3年	10.82	
	押金及其他保证金	1,500,000.00	1-2年	0.58	150,000.00
远东国际租赁有限公司	履约保证金	26,900,000.00	0-2	10.39	2,140,000.00
泾源县人力资源和社会保障局	押金及其他保证金	10,300,000.00	1-2年	3.98	1,030,000.00
荆州市公共资源交易中心保证金专户	投标保证金	10,000,000.00	1年以内	3.86	
潍坊金丝达实业有限公司	押金及其他保证金	10,000,000.00	1-2年	3.86	1,000,000.00
合计	——	86,700,000.00	——	33.50	4,320,000.00

(八) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	43,026,859.74	256,398.03	42,770,461.71	27,418,637.17	256,398.03	27,162,239.14
开发成本	177,852.43		177,852.43	183,188.00		183,188.00
自制半成品及在产品	13,753,997.92	223,916.53	13,530,081.39	20,526,166.06	7,613,736.33	12,912,429.73
库存商品	143,858,146.49	4,587,242.73	139,270,903.76	84,883,332.89	3,092,375.90	81,790,956.99
委托加工物资	2,062,808.54		2,062,808.54	1,555,241.81		1,555,241.81
消耗性生物资产	136,703,131.37	285,882.96	136,417,248.41	169,479,369.03		169,479,369.03
工程施工	3,883,011,576.47		3,883,011,576.47	2,169,668,148.10		2,169,668,148.10
其他	8,085,987.67		8,085,987.67	3,637,607.65		3,637,607.65
合计	4,230,680,360.63	5,353,440.25	4,225,326,920.38	2,477,351,690.71	10,962,510.26	2,466,389,180.45

注：本年度存货较上年增加 1,758,937,739.93 元，主要因合并范围变动增加及本年度新增 PPP 及其他工

程项目，未达到合同约定结算时点所发生的已施工未结算金额。。

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	256,398.03	17,078.26		17,078.26	256,398.03
在产品	7,613,736.33			7,389,819.80	223,916.53
库存商品	3,092,375.90	3,375,461.17		1,880,594.34	4,587,242.73
消耗性生物资产		439,106.06		153,223.10	285,882.96
合计	10,962,510.26	3,831,645.49		9,440,715.50	5,353,440.25

3、期末建造合同形成的已完工未结算资产

项目	金额
累计已发生成本	6,181,427,930.76
累计已确认毛利	2,202,279,539.97
减：预计损失	
已办理结算的金额	4,500,695,894.26
建造合同形成的已完工未结算资产	3,883,011,576.47

(九) 持有待售资产

资产类别	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
房产及土地使用权	33,756,848.61	181,243,427.50		2018年
合计	33,756,848.61	181,243,427.50		—

注：报告期末持有待售资产为诸城市国土资源局经由诸城市国有资产经营总公司纳入国有资产储备项目进行招拍挂的房产及土地使用权。

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	48,756,360.28	79,132,875.77
一年内到期的长期待摊费用		120,000.00
合计	48,756,360.28	79,252,875.77

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品		55,000,000.00
留抵税额	53,973,261.30	
待抵扣进项税	3,020,617.37	320,518.65
待认证进项税	160,821.53	88,755.15
待摊费用	1,873,274.04	
合计	59,027,974.24	55,409,273.80

(十二) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	70,750,000.00	2,187,635.60	68,562,364.40	141,950,000.00		141,950,000.00
其中：按成本计量的	70,750,000.00	2,187,635.60	68,562,364.40	141,950,000.00		141,950,000.00
合计	70,750,000.00	2,187,635.60	68,562,364.40	141,950,000.00		141,950,000.00

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
北京智科产业投资控股集团股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
陕西东铭车辆系统股份有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
深圳中植美晨产业并购投资中心	46,200,000.00		46,200,000.00	
浙江虹越花卉股份有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	
浙江乡悦投资管理有限公司	750,000.00			750,000.00
浙江省古村落（传统村落）保护利用股权投资基金合伙企业		25,000,000.00		25,000,000.00
合计	141,950,000.00	25,000,000.00	96,200,000.00	70,750,000.00

续表：

被投资单位	跌价准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京智科产业投资控股集团股份有限公司					2.85	
陕西东铭车辆系统股份有限公司		2,187,635.60		2,187,635.60	8.33	
深圳中植美晨产业并购投资中心					13.20	4,657,868.03
浙江虹越花卉股份有限公司					8.62	500,000.00
浙江乡悦投资管理有限公司					7.50	
浙江省古村落（传统村落）保护利用股权投资基金合伙企业					9.43	
合计		2,187,635.60		2,187,635.60	—	5,157,868.03

3、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
期初已计提减值余额		
本期计提	2,187,635.60	2,187,635.60
其中：从其他综合收益转入		
期末已计提减值余额	2,187,635.60	2,187,635.60

(十三) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额	期初余额	折现率

	账面 余额	坏 账 准 备	账面 价值	账面 余额	坏 账 准 备	账面 价值	区间
PPP 项目工程应收款	225,948,843.09		225,948,843.09	248,349,152.46		248,349,152.46	——
合计	225,948,843.09		225,948,843.09	248,349,152.46		248,349,152.46	——

注：PPP 项目工程应收款系本公司园林绿化工程业务按照合同约定，收款期超过一个会计年度的款项。

(十四) 长期股权投资

被投资 单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值 准备 期末 余额
		本期投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计 提 减 值 准 备		
联营企 业										
北京商 联在线 科技有 限公司	25,975,926.76			-1,791,855.23						24,184,071.53
江西鼎 晨网络 科技有 限公司	5,002,228.94		-4,505,183.10	-497,045.84						
云中歌 (北京) 科技有 限公司	4,882,800.47	5,000,000.00		-830,704.85						9,052,095.62
东风美 晨(十 堰)汽 车流体 系统有 限公司	6,269,484.28	12,223,236.11	-18,656,148.78	163,428.39						
杭州花 印文化 传媒有 限公司	1,331,674.18		-1,331,674.18							
德宏华 江投资 发展有 限公司	274,496,634.24			11,769,016.82			12,000,000.00			274,265,651.06
浙江绿 城环境 工程咨 询管理 有限公 司		6,000,000.00		238,085.76						6,238,085.76
武汉中 雅园林 绿化有 限公司		954,088.99		207,024.57						1,161,113.56
合计	317,958,748.87	24,177,325.10	-24,493,006.06	9,257,949.62			12,000,000.00			314,901,017.53

(十五) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	59,271,914.79		59,271,914.79

2.本期增加金额	29,264,146.41		29,264,146.41
(1) 固定资产转入	9,951,755.05		9,951,755.05
(2) 企业合并增加	19,312,391.36		19,312,391.36
3.本期减少金额	2,911,533.89		2,911,533.89
(1) 处置			
(2) 转入固定资产	1,441,917.60		1,441,917.60
(3) 转入持有待售资产	1,469,616.29		1,469,616.29
4.期末余额	85,624,527.31		85,624,527.31
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	19,493,052.95		19,493,052.95
2.本期增加金额	10,985,712.11		10,985,712.11
(1) 计提或摊销	5,007,404.77		5,007,404.77
(2) 固定资产转入	2,721,715.98		2,721,715.98
(3) 企业合并增加	3,256,591.36		3,256,591.36
3.本期减少金额	695,414.67		695,414.67
(1) 处置			
(2) 转入固定资产	119,859.39		119,859.39
(3) 转入持有待售资产	575,555.28		575,555.28
4.期末余额	29,783,350.39		29,783,350.39
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	55,841,176.92		55,841,176.92
2.期初账面价值	39,778,861.84		39,778,861.84

(十六) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	工具器具	合计
一、账面原值						
1.期初余额	211,784,274.33	197,519,509.61	38,999,701.54	13,357,259.73	8,234,675.63	469,895,420.84
2.本期增加金额	52,947,076.94	21,616,311.21	17,607,029.41	3,787,263.02	3,694,683.78	99,652,364.36
(1) 购置	17,962,614.17	7,142,562.69	11,663,522.29	1,182,752.02	1,504,088.92	39,455,540.09
(2) 在建工程转入	468,641.85	4,250,614.80			1,880,341.87	6,599,598.52
(3) 投资性房地产转入	1,441,917.60					1,441,917.60
(4) 企业合并增加	33,073,903.32	10,223,133.72	5,943,507.12	2,604,511.00	310,252.99	52,155,308.15
3.本期减少金额	40,252,587.83	4,593,361.24	2,633,946.61	932,105.50	878,292.90	49,290,294.08
(1) 处置或报废	651,067.71	4,593,361.24	2,633,946.61	932,105.50	878,292.90	9,688,773.96
(2) 转入投资性房地产	9,951,755.05					9,951,755.05
(3) 转入持有待售资产	29,649,765.07					29,649,765.07
4.期末余额	224,478,763.44	214,542,459.58	53,972,784.34	16,212,417.25	11,051,066.51	520,257,491.12

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	工具器具	合计
二、累计折旧						
1.期初余额	41,768,943.79	85,084,516.35	13,754,371.73	10,163,599.68	6,788,659.43	157,560,090.98
2.本期增加金额	20,943,874.03	22,273,304.11	8,802,600.75	3,586,924.46	909,687.53	56,516,390.88
(1) 计提	16,142,982.04	17,349,420.13	5,681,242.26	1,620,075.75	665,697.23	41,459,417.41
(2) 转入投资性房地产	119,859.39					119,859.39
(3) 企业合并增加	4,681,032.60	4,923,883.98	3,121,358.49	1,966,848.71	243,990.30	14,937,114.08
3.本期减少金额	12,685,268.80	2,443,426.45	2,034,764.53	863,312.25	833,896.53	18,860,668.56
(1) 处置或报废	73,236.72	2,443,426.45	2,034,764.53	863,312.25	833,896.53	6,248,636.48
(2) 转入投资性房地产	2,721,715.98					2,721,715.98
(3) 转入持有待售资产	9,890,316.10					9,890,316.10
4.期末余额	50,027,549.02	104,914,394.01	20,522,207.95	12,887,211.89	6,864,450.43	195,215,813.30
三、减值准备						
1.期初余额		15,416,070.70	3,106.97	143,100.83	108,244.25	15,670,522.75
2.本期增加金额	1,720,068.27	2,007,430.55	3,040.80	18,103.93	19,234.81	3,767,878.36
(1) 计提	1,720,068.27	2,007,430.55	3,040.80	18,103.93	19,234.81	3,767,878.36
3.本期减少金额	1,720,068.27	787,762.98		439.73	22,657.04	2,530,928.02
(1) 处置或报废		787,762.98		439.73	22,657.04	810,859.75
(2) 转入持有待售资产	1,720,068.27					1,720,068.27
4.期末余额		16,635,738.27	6,147.77	160,765.03	104,822.02	16,907,473.09
四、账面价值						
1.期末账面价值	174,451,214.42	92,992,327.30	33,444,428.62	3,164,440.33	4,081,794.06	308,134,204.73
2.期初账面价值	170,015,330.54	97,018,922.56	25,242,222.84	3,050,559.22	1,337,771.95	296,664,807.11

注：

本期已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 17,400,748.52 元。

(十七) 在建工程

1、在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
庐山项目	1,845,087.66		1,845,087.66	1,424,087.66		1,424,087.66
基础设施建设	84,663,135.75		84,663,135.75			
待安装设备	21,897,786.47		21,897,786.47	130,000.00		130,000.00
通天寨景区	13,235,639.23		13,235,639.23	11,924,935.26		11,924,935.26
集散中心	11,652,320.11		11,652,320.11	675,245.50		675,245.50
温泉酒店	61,848,433.39		61,848,433.39	14,534,192.06		14,534,192.06
其他	540,854.73		540,854.73			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	195,683,257.34		195,683,257.34	28,688,460.48		28,688,460.48

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
基础设施建设	300,000,000.00		86,277,834.20	1,614,698.45		84,663,135.75
温泉酒店	320,560,400.00	14,534,192.06	47,314,241.33			61,848,433.39
景区建设	15,000,000.00	11,924,935.26	1,310,703.97			13,235,639.23
集散中心	45,908,380.67	675,245.50	10,977,074.61			11,652,320.11
合计	681,468,780.67	27,134,372.82	145,879,854.11	1,614,698.45		171,399,528.48

续表：

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
基础设施建设	28.76	28.76				自筹
温泉酒店	19.29	19.29				自筹
景区建设	88.24	88.24				自筹
集散中心	25.38	25.38				自筹
合计	——	——				——

(十八) 公益性生物资产

以成本模式计量的公益性生物资产

项目	年初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、林业	7,715,013.18			7,715,013.18
其中：防护林	7,715,013.18			7,715,013.18
合计	7,715,013.18			7,715,013.18

(十九) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	49,081,281.28	3,747,100.00	3,198,000.00	4,693,801.69	60,720,182.97
2.本期增加金额	19,884,201.77			22,049,196.60	41,933,398.37
(1) 购置	19,884,201.77			800,970.87	20,685,172.64
(2) 企业合并增加				21,248,225.73	21,248,225.73
3.本期减少金额	18,053,492.56				18,053,492.56
(1) 转入持有待售资产	18,053,492.56				18,053,492.56
4.期末余额	50,911,990.49	3,747,100.00	3,198,000.00	26,742,998.29	84,600,088.78
二、累计摊销					
1.期初余额	4,499,200.76	874,323.24	1,356,727.40	1,404,270.85	8,134,522.25

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件及其他	合计
2.本期增加金额	1,110,803.15	374,709.96	581,454.60	2,538,629.88	4,605,597.59
(1) 计提	1,110,803.15	374,709.96	581,454.60	1,136,429.88	3,203,397.59
(2) 企业合并增加				1,402,200.00	1,402,200.00
3.本期减少金额	3,230,085.66				3,230,085.66
(1) 转入持有待售资产	3,230,085.66				3,230,085.66
4.期末余额	2,379,918.25	1,249,033.20	1,938,182.00	3,942,900.73	9,510,034.18
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	48,532,072.24	2,498,066.80	1,259,818.00	22,800,097.56	75,090,054.60
2.期初账面价值	44,582,080.52	2,872,776.76	1,841,272.60	3,289,530.84	52,585,660.72

注：报告期内无形资产摊销计入当期损益的金额为 2,542,757.99 元。

(二十) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
园林绿化技术研究及应用		13,740,388.39		13,740,388.39		
苗木新品种产业化开发		9,582,048.23		9,582,048.23		
国六零渗透燃油胶管		8,390,680.75		8,390,680.75		
新型压差传感器软管开发项目		8,059,469.78		8,059,469.78		
苗木优质快繁技术		7,923,970.88		7,923,970.88		
黄河中卫流域生态技术研究		5,671,609.84		5,671,609.84		
变刚度半浮驾驶室前悬置总成的研发		5,565,853.51		5,565,853.51		
氯丁橡胶挤出工艺项目		4,164,206.51		4,164,206.51		
新型橡胶悬架结构的研究		3,724,178.73		3,724,178.73		
轻量化发动机悬置的研发		3,540,357.95		3,540,357.95		
土传病害生物防治技术		3,339,242.30		3,339,242.30		
屋顶绿化技术的研发		3,274,113.96		3,274,113.96		
V型汽车推力杆相位摩擦焊工艺的研发		3,198,970.89		3,198,970.89		
生态浮岛工程		2,965,622.36		2,965,622.36		
尼龙管轻量化开发项目		2,912,126.82		2,912,126.82		
污水污泥资源化回收技术		2,884,880.55		2,884,880.55		
水生植物在滨水景观中的应用		2,849,120.78		2,849,120.78		
高强度大阻尼轻卡发动机悬置的研发		2,840,022.20		2,840,022.20		
新型钣金冲压焊接结构发动机悬置的研发		2,793,698.97		2,793,698.97		
一种新型 ECBV 软管应用		2,782,931.73		2,782,931.73		
新型内氟外硅胶管成型工艺的研发		2,530,094.50		2,530,094.50		
新型硫化模压管工艺的研发		2,460,476.02		2,460,476.02		
高隔振率的发动机前悬置的研发		2,444,932.75		2,444,932.75		
发动机涡轮增压管三维吹塑尼龙材料升级项目		2,212,048.78		2,212,048.78		

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
生态型驳岸施工技术		2,136,993.96		2,136,993.96		
温泉花海植物配置技术与开发		1,966,953.45		1,966,953.45		
历史文化村落改造项目		1,918,533.83		1,918,533.83		
旅游产业基础数据库系统		1,866,456.74		1,866,456.74		
二次注塑散热器出水软管开发项目		1,827,757.71		1,827,757.71		
雨水花园设计与建造研究		1,756,826.51		1,756,826.51		
中冷器出气软管新材料应用		1,573,735.09		1,573,735.09		
具有限位机构的全浮驾驶室悬置的研发		1,548,925.55		1,548,925.55		
高耐疲劳橡胶在实心摩擦焊稳定杆机构中的应用		1,548,672.83		1,548,672.83		
其他汽车部件的研发		1,008,466.89		1,008,466.89		
其他项目		5,603,774.48		5,603,774.48		
合计		132,608,144.22		132,608,144.22		

(二十一) 商誉

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
杭州赛石园林集团有限公司	346,109,437.98					346,109,437.98
武汉法雅园林集团有限公司		192,597,199.78				192,597,199.78
东风美晨（十堰）汽车流体系统有限公司		2,567,748.14				2,567,748.14
合计	346,109,437.98	195,164,947.92				541,274,385.90

注：1）杭州赛石园林集团有限公司商誉，系本公司收购子公司杭州赛石园林集团有限公司确认非同一控下企业合并商誉 346,109,437.98 元；本年度赛石园林的子公司江西石城旅游有限公司收购武汉法雅园林集团有限公司 100% 股权所产生的商誉 192,597,199.78 元；东风美晨（十堰）汽车流体系统有限公司商誉为本公司 2017 年度收购东风美晨（十堰）汽车流体系统有限公司 51% 股权，而确认非同一控下企业合并商誉 2,567,748.14 元；

2）公司于资产负债表日对商誉进行了减值测试，主要假设和依据如下：

在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值，即依据公司未来五年财务预算和 12.44%-12.73% 折现率预计未来现金流量现值，超过五年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定；

根据预算期间之前的历史情况及对市场发展的预测，对公司预计未来现金流量现值的计算采用了 24.50%-30.64% 的毛利率及 -13.56%-15% 的营业收入增长率作为关键假设。

经测试，公司的商誉无需计提减值准备。

(二十二) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修	120,000.00	1,171,171.17	292,792.80		998,378.37
土地租金		1,591,107.07	449,159.39		1,141,947.68
合计	120,000.00	2,762,278.24	741,952.19		2,140,326.05

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	22,640,533.56	118,421,898.11	15,945,437.13	82,930,326.99
应付职工薪酬	378,273.80	2,516,559.97	3,033,970.92	20,221,207.49
预计负债	2,251,191.60	26,336,761.50	2,685,999.63	15,515,629.75
递延收益	1,526,234.70	10,174,897.98	1,762,262.67	11,748,417.79
未实现毛利	2,959,233.66	11,836,934.63	2,001,431.03	8,005,724.13
其他	66,490.88	265,963.52	61,060.88	244,243.54
小计	29,821,958.20	169,553,015.71	25,490,162.26	138,665,549.69
递延所得税负债：				
折旧政策与税法差异			27,044.31	180,295.38
合并口径子公司公允价值与账面价值差异	12,845,163.75	67,997,017.84	7,576,841.97	46,071,802.39
小计	12,845,163.75	67,997,017.84	7,603,886.28	46,252,097.77

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	14,086,738.49	19,958,628.25
可抵扣亏损	59,648,185.25	52,141,685.97
合计	73,734,923.74	72,100,314.22

注：由于部分亏损子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有对相应子公司可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2017 年度		354,876.14	
2018 年度	7,575,737.56	10,694,135.49	
2019 年度	12,365,005.40	16,626,261.70	
2020 年度	11,985,586.90	15,089,080.86	
2021 年度	9,537,901.36	9,377,331.78	
2022 年度	18,183,954.03		
合计	59,648,185.25	52,141,685.97	

(二十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程和设备供应商款项	16,676,579.27	7,481,142.33
预付土地款	42,992,855.31	49,627,671.31
合计	59,669,434.58	57,108,813.64

(二十五) 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	140,000,000.00	167,900,000.00
保证借款	778,020,000.00	522,500,000.00
信用借款	87,000,000.00	80,000,000.00
合计	1,005,020,000.00	770,400,000.00

注：抵押及担保借款均为关联方担保或为本公司用自有资产抵押借款所形成，相关情况详见附注“五（六十）所有权或使用权受到限制的资产”及“八（五）关联交易情况”。

(二十六) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	284,241,556.56	113,918,964.33
合计	284,241,556.56	113,918,964.33

(二十七) 应付账款

应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,529,472,157.03	1,274,590,169.79
1年以上	405,454,363.51	199,210,038.23
合计	1,934,926,520.54	1,473,800,208.02

账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
杭州赢天下建筑有限公司	20,247,344.18	信用期内的欠款
浙江立昂市政园林建设有限公司	17,836,227.00	信用期内的欠款
昌邑市流青园艺有限公司	13,748,253.00	信用期内的欠款
昌邑市汶林苗木有限公司	13,534,618.00	信用期内的欠款
昌邑市绿乡苗木繁育农民专业合作社	12,930,068.00	信用期内的欠款
昌邑市好林苗木有限公司	12,557,299.60	信用期内的欠款
富阳市亚林生态园林有限公司	12,368,701.00	信用期内的欠款
昌邑市恒祥林业有限公司	12,315,939.00	信用期内的欠款
杭州鑫鑫市政园林有限公司	11,036,036.00	信用期内的欠款
佛山市意境园林工程有限公司	10,502,564.33	信用期内的欠款
合计	137,077,050.11	——

(二十八) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,235,472.84	5,376,122.20
1年以上	875,698.33	368,451.45
合计	2,111,171.17	5,744,573.65

(二十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

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

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	50,190,042.71	199,349,314.33	190,139,965.99	59,399,391.05
二、离职后福利-设定提存计划	28,920.00	10,694,762.99	10,723,682.99	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	50,218,962.71	210,044,077.32	200,863,648.98	59,399,391.05

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	47,426,747.75	173,834,967.89	165,938,260.57	55,323,455.07
2.职工福利费	3,600.00	12,173,402.92	10,718,302.92	1,458,700.00
3.社会保险费	21,015.20	6,939,531.54	6,960,546.74	
其中：医疗保险费	18,316.00	5,831,467.64	5,849,783.64	
工伤保险费	771.20	499,264.27	500,035.47	
生育保险费	1,928.00	608,799.63	610,727.63	
4.住房公积金		4,835,338.70	4,835,121.50	217.20
5.工会经费和职工教育经费	2,738,679.76	1,566,073.28	1,687,734.26	2,617,018.78
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
合计	50,190,042.71	199,349,314.33	190,139,965.99	59,399,391.05

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	26,992.00	10,325,728.71	10,352,720.71	
2、失业保险费	1,928.00	369,034.28	370,962.28	
合计	28,920.00	10,694,762.99	10,723,682.99	

(三十) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税		10,411,957.78
企业所得税	99,665,722.85	70,639,520.86
城市维护建设税	1,185,898.64	1,291,231.13
房产税	478,647.12	801,586.50
土地使用税	320,251.36	374,571.86
个人所得税	401,838.74	183,515.35
教育费附加	806,879.74	922,307.96
水利建设基金	60,226.78	150,032.80
其他税费	358,737.32	103,587.56
合计	103,278,202.55	84,878,311.80

(三十一) 应付利息

类别	期末余额	期初余额
借款应付利息	2,651,042.25	1,945,214.10

类别	期末余额	期初余额
债券应付利息	9,633,333.35	
合计	12,284,375.60	1,945,214.10

(三十二) 其他应付款

1、其他应付款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	77,914,246.49	39,268,498.27
1年以上	40,600,122.51	24,372,739.96
合计	118,514,369.00	63,641,238.23

2、其他应付款按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	80,611,573.40	46,115,191.58
应付费用款	9,839,635.25	9,322,931.18
代收代付款	3,140,828.02	3,376,476.90
往来款项	24,385,903.40	4,320,273.53
其他款项	536,428.93	506,365.04
合计	118,514,369.00	63,641,238.23

3、账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
安徽名邦置业(集团)有限公司	7,500,000.00	履约期内的施工保证金
湖北海创建设集团景观工程有限公司	3,765,908.21	履约期内的施工保证金
武汉市农业技术科学研究院	3,194,480.00	履约期内的施工保证金
姚建平	3,446,083.97	代付款项尚未结算
徐州市新盛农牧业实业发展有限公司	1,480,000.00	履约期内的施工保证金
浙江绿城环境工程咨询管理有限公司	1,349,377.40	履约期内的欠款
郭保军	1,057,460.00	履约期内的施工保证金
何凯杰	1,023,153.14	代付款项尚未结算
合计	22,816,462.72	——

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	189,456,390.50	36,509,499.99
一年内到期的长期应付款	100,476,282.90	60,307,000.00
一年内到期的其他长期负债		1,784,046.13
合计	289,932,673.40	98,600,546.12

注：一年内到期的其他长期负债系一年内到期的递延收益。

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	30,545,140.39	29,695,811.78
合计	30,545,140.39	29,695,811.78

(三十五) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款		75,000,000.00	
保证借款	306,652,801.16	290,500,000.00	5.225-7.50
合计	306,652,801.16	365,500,000.00	—

(三十六) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
企业债券	396,289,453.18	
合计	396,289,453.18	

应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券	400,000,000.00	2017-8-1	5年	400,000,000.00		400,000,000.00		3,710,546.82		396,289,453.18

(三十七) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁	156,445,201.92	105,593,000.00
合计	156,445,201.92	105,593,000.00

(三十八) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
产品质量保证	15,129,367.33	50,877,008.39	40,495,754.39	25,510,621.33	三包费
合计	15,129,367.33	50,877,008.39	40,495,754.39	25,510,621.33	—

注：1）产品质量三包费系公司按销售收入4%计提的产品质量售后服务费用；

2）本期减少额主要系公司与客户确认的本期产品质量赔偿金额。

(三十九) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	11,613,494.46			11,613,494.46	与资产补助相关的摊余价值
合计	11,613,494.46			11,613,494.46	—

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补	本期计入营业外收	其他	期末	与资产相关/与
----	------	-------	----------	----	----	---------

		助金额	入金额	变动	余额	收益相关
橡胶空气弹簧技改项目	98,810.54				98,810.54	与资产相关
抑制海洋赤潮用槐糖脂产业化项目	6,300,000.00				6,300,000.00	
10万套空气悬架项目	1,227,920.78				1,227,920.78	
耐高温油雾的重卡进气软管制造技术引进开发项目	2,231,500.00				2,231,500.00	
高气密性复合材料空气弹簧产业化项目	316,666.66				316,666.66	
海洋经济创新发展示范项目	1,438,596.48				1,438,596.48	
合计	11,613,494.46				11,613,494.46	——

(四十) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	371,403.35	
不参与分红的PPP项目公司少数股东投资款	270,000.00	
合计	641,403.35	

(四十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	807,262,506.00						807,262,506.00

(四十二) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	938,879,049.34	-364,022.02		938,515,027.32
合计	938,879,049.34	-364,022.02		938,515,027.32

注：本报告期公司资本公积增加-364,022.02元系报告期内购买子公司少数股东股权所致。

(四十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额		-81,024.81			-64,819.85	-16,204.96	-64,819.85
合计		-81,024.81			-64,819.85	-16,204.96	-64,819.85

(四十四) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	44,998,304.24	15,255,621.99		60,253,926.23
合计	44,998,304.24	15,255,621.99		60,253,926.23

(四十五) 未分配利润

项目	期末余额

	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	851,098,224.43	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	851,098,224.43	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	609,484,734.18	
减：提取法定盈余公积	15,255,621.99	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	48,435,750.36	每 10 股派发现金股利 0.60 元
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,396,891,586.26	

(四十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,863,417,465.84	2,536,894,478.62	2,936,649,724.85	1,948,402,386.86
汽车配件	1,236,442,979.53	765,691,135.33	884,567,281.62	521,862,668.76
园林工程施工	2,576,449,763.71	1,753,040,593.33	1,969,987,015.08	1,382,024,020.47
绿化苗木销售	13,756,410.76	9,759,144.64	63,866,728.14	38,117,770.35
工程设计收入	35,562,200.68	7,238,736.67	17,428,851.42	5,754,801.76
食品添加剂	1,206,111.16	1,164,868.65	799,848.59	643,125.52
二、其他业务小计	25,098,633.11	22,864,580.21	13,496,944.58	15,821,036.52
材料销售	11,536,102.33	10,668,080.51	6,638,818.52	5,867,475.80
其他	13,562,530.78	12,196,499.70	6,858,126.06	9,953,560.72
合计	3,888,516,098.95	2,559,759,058.83	2,950,146,669.43	1,964,223,423.38

(四十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		219,421.84
城市维护建设税	6,267,436.22	2,219,484.04
教育费附加	4,499,825.87	1,938,271.07
房产税	2,031,306.83	1,013,350.06
其他	6,730,535.36	4,368,241.00
合计	19,529,104.28	9,758,768.01

(四十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,841,005.11	6,375,853.53
办公及差旅费	9,512,932.26	6,384,314.64
业务招待费	1,654,367.76	990,228.89
仓储物流费	35,893,689.77	34,065,515.07

项目	本期发生额	上期发生额
三包费	48,498,090.32	30,613,278.64
折旧及摊销费	2,537,853.78	1,348,142.80
园林养护费用	46,991,008.66	35,010,373.61
其他	1,467,983.37	1,935,223.38
合计	158,396,931.03	116,722,930.56

(四十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	59,831,414.34	60,697,053.83
折旧及摊销	22,924,908.55	13,127,325.91
办公及差旅费	23,144,178.32	17,020,335.75
税费		1,859,147.13
业务招待费	13,448,637.81	6,076,936.70
研发费	132,608,144.22	97,838,854.54
咨询及服务费	19,130,151.91	20,582,735.03
养护费	6,709,627.04	5,561,526.38
维修费	5,842,742.64	6,218,650.66
其他	3,613,366.78	8,341,436.50
合计	287,253,171.61	237,324,002.43

(五十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	122,059,110.20	67,942,915.06
减：利息收入	2,757,676.24	4,860,278.89
汇兑损失	426,775.83	248,844.61
减：汇兑收益	1,539,077.62	281,886.99
其他支出	6,061,403.13	3,648,627.59
合计	124,250,535.30	66,698,221.38

(五十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	23,757,400.11	23,936,823.00
二、存货跌价损失	3,145,579.67	10,054,193.23
三、可供出售金融资产减值损失	2,187,635.60	
四、固定资产减值损失	3,767,878.36	9,781,944.48

项目	本期发生额	上期发生额
合计	32,858,493.74	43,772,960.71

(五十二) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	9,257,949.62	9,438,405.75
处置长期股权投资产生的投资收益	577,528.47	
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益		1,181,250.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	5,899,431.20	6,966,676.81
处置可供出售金融资产取得的投资收益	9,758,525.02	
其他收益	19,767,808.05	
合计	45,261,242.36	17,586,332.56

(五十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-657,512.64	-526,533.85
合计	-657,512.64	-526,533.85

(五十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2013年第二批海洋经济创新发展区域师范补助资金	210,526.32		与资产相关
2016年促进企业提速增效奖励	60,000.00		与收益相关
2010年新兴产业和重点行业发展专项资金	30,000.00		与资产相关
抑制海洋赤潮用槐糖脂产业化项目	900,000.00		与资产相关
10万套空气悬架项目	278,019.80		与资产相关
耐高温油雾的重卡进气软管制造技术引进开发项目	315,500.00		与资产相关
高气密性复合材料空气弹簧产业化项目	50,000.00		与资产相关
杭州赛石园林省级高新技术企业研究开发中心	1,000,000.00		与收益相关
沂水县2016年度涉农资金管理改革资金整合平台(现代农业)项目	1,199,900.00		与收益相关
高新技术成果转化及产业化项目尾款	200,000.00		与收益相关
武汉市科技局2016年认定高新技术企业奖励拨款	50,000.00		与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会奖励资金	700,265.83		与收益相关
其他项目	102,679.10		与收益相关
合计	5,096,891.05		

(五十五) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,973,373.04	7,613,783.84	3,973,373.04
违约赔偿收入	642,184.53	52,400.60	642,184.53

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他利得	56,489.85	188,344.07	56,489.85
合计	4,672,047.42	7,854,528.51	4,672,047.42

2、计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
杭州西湖风景名胜区管理委员会财政局奖励资金	2,000,000.00	2,300,000.00	与收益相关
2015年沂水县现代农业生产发展资金苗木花卉产业项目		1,499,900.00	与收益相关
抑制海洋赤潮用槐糖脂产业化项目		900,000.00	与资产相关
耐油硅橡胶软管加工技术及产品开发资金		700,000.00	与收益相关
古荡街道办事处财政扶持		440,000.00	与收益相关
耐高温油雾的重卡进气软管制造技术引进开发项目		315,500.00	与资产相关
10万套空气悬架项目		278,019.81	与资产相关
第二批海洋经济创新发展区域示范补助资金预算项目		210,526.32	与资产相关
2014年沂水县现代农业生产发展资金苗木花卉产业项目		201,068.00	与收益相关
2015年潍坊市“育繁推一体化”种苗企业补贴		150,000.00	与收益相关
土地补偿款		150,000.00	与资产相关
大学生就业见习补贴		60,705.00	与收益相关
高气密性复合材料空气弹簧产业化项目		50,000.00	与资产相关
优势企业培育实施款		30,000.00	与收益相关
专利补助资金	533,500.00	16,000.00	与收益相关
关于下达西湖区2016年“经授权的国内发明专利”科技经费补贴		15,000.00	与收益相关
小城镇建设基金	600,000.00		与收益相关
稳岗补助	156,873.04		
人才补助金	500,000.00		与收益相关
其他	183,000.00	297,064.71	与收益相关
合计	3,973,373.04	7,613,783.84	

(五十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	330,514.10	11,648,275.14	330,514.10
其中：固定资产报废损失	330,514.10	11,648,275.14	330,514.10
对外捐赠	1,721,500.00	3,315,000.00	1,721,500.00
其他支出	614,557.74	163,537.57	614,557.74
合计	2,666,571.84	15,126,812.71	2,666,571.84

(五十七) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	141,380,741.27	88,032,182.44
递延所得税费用	-1,684,261.14	-11,675,862.32
合计	139,696,480.13	76,356,320.12

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	758,174,900.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	189,543,725.11
适用不同税率的影响	-31,945,350.38
调整以前期间所得税的影响	-20,292.16
非应税收入的影响	-8,811,166.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	599,891.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,451,669.65
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	2,764,785.74
其他	-10,983,443.29
所得税费用	139,696,480.13

(五十八) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金		
其中：		
利息收入	2,271,098.18	3,867,705.01
政府补助	6,086,317.97	3,012,965.71
往来款项	82,570,409.79	67,582,920.91
保证金	279,399,567.87	188,174,347.24
其他	163,739.10	1,198,762.33
合计	370,491,132.91	263,836,701.20
支付其他与经营活动有关的现金		
其中：		
办公费	30,425,109.12	22,007,459.88
研发费	10,247,400.35	4,619,524.12
物流运输费	31,438,173.92	21,478,671.65
中介及培训费	13,411,271.31	15,684,463.54
手续费	4,306,001.25	1,533,119.33
修理费	5,686,048.80	5,727,028.58
业务招待费	15,343,651.62	7,067,615.59
其他费用	10,044,326.25	12,215,265.11
保证金	314,533,517.19	213,077,672.33
往来款项	47,647,459.03	77,773,987.90
合计	483,082,958.84	381,184,808.03

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	7,423,681.64	3,700,000.00
其中：收回预付的土地款		3,700,000.00
收购东风美晨取得的现金净额	7,423,681.64	

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金	1,339,600.00	
其中：土地履约保证金	1,339,600.00	

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	30,270,000.00	144,000,000.00
其中：融资租赁	30,000,000.00	144,000,000.00
不参与投资分红的少数股东投资款	270,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	12,336,000.00	46,256,100.00
其中：融资租赁	9,136,000.00	46,250,100.00
借款及手续费		6,000.00
担保费用	3,200,000.00	

(五十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	618,478,420.38	445,077,557.35
加：资产减值准备	21,689,979.13	41,280,117.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,466,822.18	37,413,208.53
无形资产摊销	3,203,397.59	1,933,609.53
长期待摊费用摊销	861,952.19	120,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	657,512.64	526,533.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	330,514.10	11,648,275.14
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	109,344,133.42	66,216,887.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-45,261,242.36	-17,586,332.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,540,731.01	-10,634,152.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	856,469.86	-1,041,709.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	-742,956,281.20	-1,036,769,461.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	74,678,820.80	-498,056,396.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	52,258,250.16	633,392,696.80
其他	-316,145,320.20	-51,583,945.28
经营活动产生的现金流量净额	-178,077,302.32	-378,063,113.16
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	508,413,929.31	549,980,558.22
减：现金的期初余额	549,980,558.22	839,884,386.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-41,566,628.91	-289,903,828.56

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	390,923,393.59
其中：法雅生态环境集团有限公司	369,673,393.59
浙江智旅信息有限公司	3,000,000.00
绍兴维宏环境工程有限公司	18,250,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	28,035,309.10
其中：法雅生态环境集团有限公司	27,248,201.74
浙江智旅信息有限公司	787,107.36
绍兴维宏环境工程有限公司	
取得子公司支付的现金净额	362,888,084.49
其中：法雅生态环境集团有限公司	342,425,191.85
浙江智旅信息有限公司	2,212,892.64
绍兴维宏环境工程有限公司	18,250,000.00

3、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	49,631.54	64,241.19
可随时用于支付的银行存款	508,364,297.77	549,916,317.03
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	508,413,929.31	549,980,558.22

(六十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	120,682,251.07	保证金
存货	110,803,807.28	融资租赁
投资性房地产	50,726,234.43	贷款抵押
固定资产	83,311,828.37	贷款抵押
无形资产	7,673,814.24	贷款抵押
合计	373,197,935.39	—

注：

1) 受限的货币资金 120,682,251.07 元，系存入银行的保证金；

2) 受限的存货 110,803,807.28 元，系杭州赛石生态农业有限公司于 2016 年 12 月 14 日与远东国际租赁有限公司签订售后回租合同，依据合同约定，公司将苗木一批以“融资性售后回租”方式取得融资额 6,590.00 万元人民币，同时以本公司与杭州赛石园林集团有限公司作担保，合同编号分别为 IFELC16D04G578-U-01、IFELC16D04G578-U-02。租赁期自起租日起三年，共计 36 个月。租赁期满，公司不存在违约情形的，可以人民币 100.00 元的期末购买价格购买上述租赁物件；

3) 受限资产中，2017 年 10 月 31 日本公司与中国工商银行股份有限公司诸城支行签订了 0160700041-2017

年诸城（抵）字 0045 号《最高额抵押合同》，将编号为鲁潍产权证诸城市字第 037735 号的房产和编号为诸国用（2011）第 02046 号的土地使用权抵押办理银行借款，截至期末受限投资性房地产账面原值 16,662,400.13 元、净值 12,883,280.09；受限无形资产土地使用权账面原值 5,667,655.00 元、净值 4,979,697.25 元；受限固定资产房屋建筑物原值 17,153,886.33 元、净值 13,080,587.03 元；

4)受限资产中,2016 年 5 月 11 日本公司与兴业银行股份有限公司潍坊分行签订了兴银潍高抵字 2016-015 号《最高额抵押合同》，将编号为诸国用诸国用（2009）第 02040 号的国有土地使用和编号为鲁潍房产证诸城市字第 037736 号、037737 号、037738 号、037739 号、037740 号的房产抵押办理银行借款，截至期末受限投资性房地产账面原值 3,209,000.00 元、净值 1,703,375.16 元；受限无形资产土地使用权账面原值 3,508,885.00 元、净值 2,694,116.99 元；受限固定资产房屋建筑物原值 36,968,337.58 元、净值 24,798,628.27 元；

5) 受限资产投资性房地产中，杭州市园林工程有限公司与交银信托有限公司签订的编号为《2016Z01ZH600-LD151-DYFR01 号》《最高额抵押合同》将华鸿大厦七层办理抵押银行借款；截止期末华鸿大厦七层账面原值 37,284,069.26 元，账面净值 36,139,579.18 元。

6) 受限资产投资性房地产中，法雅生态环境集团有限公司与 2017 年 8 月 29 日与中国工商银行股份有限公司武汉光谷支行签订 0320201171-2017 年光谷（抵）字 0022 号《最高额抵押合同》，将办公楼办理抵押银行借款；截至期末该项资产原值为 16,055,800.00 元，账面价值为 15,387,805.18 元。

7) 受限资产固定资产中，杭州赛石园林集团有限公司与交银信托有限公司签订的编号为《2016Z01ZH600-LD151-DYFR02 号》《最高额抵押合同》将恒生科技园 19 号楼办理抵押银行借款；截止期末恒生科技园 19 号楼账面原值 55,610,667.13 元，账面净值 45,432,613.07 元。

杭州赛石园林集团有限公司、山东中和园艺有限公司、杭州赛石苗圃有限公司作为共同承租人于 2016 年 12 月 20 日与海通恒信国际租赁有限公司（以下简称“出租人”）签订《融资回租合同》，同时本公司作担保，担保合同编号为 GCL16A2125。合同约定，承租人将苗木一批出售给出租人，取得融资租赁交易的融资额 1 亿元，租赁物不发生实际的占有转移，租赁期限为三年，共计 36 个月。租赁期满，公司不存在违约情形的，可以人民币 100.00 元的期末购买价格购买上述租赁物件。

杭州临安赛石花朝园艺有限公司、无锡赛石容器苗木有限公司、山东中和园艺有限公司于 2017 年 4 月 10 日分别与远东国际租赁有限公司签订合同编号为 IFELC17D08X5QW-L-01、IFELC17D08PIVU-L-01、IFELC17D08HE8J-L-01 售后回租合同，分别将苗木一批以“融资性售后回租”方式取得融资额 2,500.00 万元、1,782 万元、6,318 万元人民币，同时以本公司、杭州赛石园林集团有限公司、杭州市园林工程有限公司作担保，租赁期自起租日起三年，共计 36 个月。租赁期满，公司不存在违约情形的，可以分别以人民币 100.00 元、1,000.00 元、1,000.00 元的期末购买价格购买上述租赁物件。

由于上述售后回租资产所有权以及与资产所有权有关的全部报酬和风险并未完全转移，且协议期满承租人可以购回上述资产，此项业务交易实质为公司将相关苗木用于抵押借款，同时对获得的融资作为一项担保借款在“长期应付款”列报，以后年度支付的租金和留购价款视作还本付息，按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，确认利息支出。

(六十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,051,345.13

其中：美元	56,711.17	6.5342	370,562.13
欧元	36.41	7.8023	284.08
澳元	526,331.08	5.0928	2,680,498.92
应收账款			1,413,545.80
其中：美元	212,775.20	6.5342	1,390,315.70
欧元	2,977.34	7.8023	23,230.10
预收款项			418,194.41
其中：美元	57,336.93	6.5342	374,650.97
澳元	8,550.00	5.0928	43,543.44

(六十二) 政府补助

本公司本年确认的可收到政府补助金额合计 6,086,317.97 元，其中与收益相关的政府补助金额为 6,086,317.97 元。

1、与资产相关的政府补助

(1) 与资产相关的政府补助确认为递延收益的情况参考附注五、（三十九）递延收益。

2、与收益相关的政府补助

项目	本期计入损益金额	计入当期损益的项目
沂水县 2016 年度涉农资金管理改革资金整合平台（现代农业）项目	1,199,900.00	其他收益
杭州赛石园林省级高新技术企业研究开发中心	1,000,000.00	其他收益
武汉东湖新技术开发区管理委员会奖励资金	700,265.83	其他收益
高新技术成果转化及产业化项目尾款	200,000.00	其他收益
2016 年促进企业提速增效奖励	60,000.00	其他收益
武汉市科技局 2016 年认定高新技术企业奖励拨款	50,000.00	其他收益
其他项目	102,679.10	其他收益
杭州西湖风景名胜区管理委员会财政局奖励资金	2,000,000.00	营业外收入
小城镇建设基金	600,000.00	营业外收入
专利补助资金	533,500.00	营业外收入
人才补助金	500,000.00	营业外收入
稳岗补助	156,873.04	营业外收入
其他项目	183,000.00	营业外收入
合计	7,286,217.97	——

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1、合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
东风美晨（十	2017 年	12,223,236.11	16%	增资	2017 年	付款及	26,445,170.79	105,375.77

堰)汽车流体系统有限公司	3月31日				3月31日	工商变更		
浙江智旅信息有限公司	2017年9月30日	3,000,000.00	100%	购买	2017年9月30日	支付款项及工商变更	3,499,022.07	626,637.74
法雅生态环境集团有限公司	2017年4月30日	369,000,000.00	100%	购买	2017年4月30日	支付款项及工商变更	214,033,979.40	43,483,283.94
绍兴唯宏环境工程有限公司	2017年8月31日	18,250,000.00	100%	购买	2017年8月31日	支付款项及工商变更		

2、合并成本及商誉

合并成本	东风美晨(十堰)汽车流体系统有限公司	浙江智旅信息有限公司	法雅生态环境集团有限公司	绍兴唯宏环境工程有限公司
现金	12,223,236.11	3,000,000.00	369,000,000.00	18,250,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	6,432,912.67			
合并成本合计	18,656,148.78	3,000,000.00	369,000,000.00	18,250,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	16,088,400.64	3,000,000.00	176,402,800.22	18,250,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,567,748.14		192,597,199.78	-

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	东风美晨(十堰)汽车流体系统有限公司		浙江智旅信息有限公司		法雅生态环境集团有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:						
货币资金	19,646,917.75	19,646,917.75	178,713.65	178,713.65	27,617,858.42	27,617,858.42
应收票据	1,595,000.00	1,595,000.00			458,255.60	458,255.60
应收账款	6,901,639.58	6,901,639.58	270,300.00	270,300.00	78,567,603.09	78,567,603.09
预付款项	220,425.00	220,425.00			1,941,407.90	1,941,407.90
其他应收款	79,268.29	79,268.29	1,048,550.30	1,048,550.30	17,007,535.95	17,007,535.95
存货	3,643,957.90	3,643,957.90			185,211,694.16	183,729,531.78
其他流动资产	184.83	184.83				
固定资产	5,689,011.15	4,757,388.12	108,972.24	108,972.24	31,420,210.69	15,495,799.86
递延所得税资产	204,830.28	204,830.28			1,586,234.65	1,586,234.65
负债:						
应付账款	5,064,703.68	5,064,703.68	221,805.00	221,805.00	98,796,213.38	98,796,213.38
预收款项	277,660.02	277,660.02			271,208.46	271,208.46
应付职工薪酬	146,050.00	146,050.00			855,760.53	855,760.53
应交税费	214,223.58	214,223.58	12,556.92	12,556.92	5,853,103.95	5,853,103.95
其他应付款	592,970.44	592,970.44			71,614,318.37	71,614,318.37
递延所得税负债	139,743.45				4,245,064.16	

净资产：	31,545,883.61	30,754,004.03	3,000,000.00	1,412,174.27	177,149,648.97	152,540,528.56
减：少数股东权益	15,457,482.97				746,848.75	656,453.43
取得的归属于收购方 份额	16,088,400.64	30,754,004.03	3,000,000.00	1,412,174.27	176,402,800.22	151,884,075.13

七、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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东美晨先进高分子材料科技有限公司	诸城市	诸城市	制造业	100.00		设立
山东津美生物科技有限公司	诸城市	诸城市	生物科技	100.00		设立
智慧地球生态开发有限公司	诸城市	诸城市	生态开发	100.00		设立
北京塔西尔悬架科技有限公司	北京市	北京市	制造业	95.24		设立
杭州赛石园林集团有限公司	杭州市	杭州市	园林绿化	100.00		企业合并
美晨美能捷汽车减震系统科技有限公司	诸城市	诸城市	制造业	100.00		设立
西安中沃汽车部件有限公司	西安市	西安市	制造业		100.00	设立
东风美晨(十堰)汽车流体系统有限公司	十堰市	十堰市	制造业		51.00	企业合并
山东晨德农业科技有限公司	诸城市	诸城市	农业		100.00	设立
天津福曼特生物科技有限公司	天津市	天津市	生物研发		100.00	设立
杭州园林景观设计有限公司	杭州市	杭州市	园林设计		100.00	企业合并
杭州赛石苗圃有限公司	杭州市	杭州市	种植业		100.00	企业合并
杭州赛石生态农业有限公司	杭州市	杭州市	种植业		100.00	企业合并
杭州临安赛石花朝园艺有限公司	临安市	临安市	种植业		100.00	企业合并
无锡赛石容器苗木有限公司	无锡市	无锡市	种植业		100.00	企业合并
昌邑赛石容器花木有限公司	昌邑市	昌邑市	种植业		100.00	企业合并
杭州赛淘电子商务有限公司	杭州市	杭州市	电子商务		100.00	企业合并
陕西沁园春生态环境有限公司	西安市	西安市	园林绿化		100.00	设立
微山赛石置业有限公司	济宁市	济宁市	房地产开发		100.00	设立
绿苑园林设计有限公司	澳大利亚	澳大利亚	园林设计		80.00	设立
绍兴唯宏环境工程有限公司	绍兴市	绍兴市	园林绿化		100.00	企业合并
衢州赛石田园发展有限公司	衢州市	衢州市	园林绿化		90.00	设立
崇义赛石生态建设有限公司	崇义市	崇义市	园林绿化		99.00	设立
乌苏赛石兴融园林建设有限公司	乌苏市	乌苏市	园林绿化		90.00	设立
彬县新润生态园林绿化	咸阳市	咸阳市	园林绿化		90.00	设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
有限公司						
齐河赛石园林绿化有限公司	德州市	德州市	园林绿化		100.00	设立
杭州市园林工程有限公司	杭州市	杭州市	园林绿化		100.00	企业合并
浙江智旅信息有限公司	杭州市	杭州市	电子商务		100.00	企业合并
江西石城旅游有限公司	赣州市	赣州市	旅游业		70.00	设立
上犹赛石生态建设有限公司	赣州市	赣州市	园林绿化		100.00	设立
山东中和园艺有限公司	临沂市	临沂市	种植业		100.00	企业合并
泾源县泾华旅游运营管理有限公司	固原市	固原市	旅游业		87.50	设立
江西大余赛石生态旅游有限公司	赣州市	赣州市	旅游业		90.00	设立
龙南赛石生态环境有限公司	赣州市	赣州市	园林绿化		90.00	设立
新疆赛石建设工程有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	园林绿化		90.00	设立
江西石城双石旅游置业有限公司	赣州市	赣州市	房地产开发		70.00	设立
江西双石温泉度假酒店有限公司	赣州市	赣州市	旅游业		70.00	设立
法雅生态环境集团有限公司	武汉市	武汉市	园林绿化		70.00	企业合并
武汉绿沃园林绿化养护有限公司	武汉市	武汉市	园林绿化		70.00	企业合并
武汉金福雅苗木有限公司	武汉市	武汉市	种植业		70.00	企业合并
山东龙泽生态环境开发有限公司	潍坊市	潍坊市	园林绿化		70.00	企业合并
潍坊市弘丰农业科技发展有限公司	潍坊市	潍坊市	园林绿化		70.00	企业合并

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
德宏华江投资发展有限公司	云南	德宏州	项目投资及管理	40.00		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	德宏华江投资发展有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	947,444,384.45	926,976,605.27
其中：现金和现金等价物	331,101,712.15	344,517,565.36
非流动资产	8,501,662.11	6,001,352.92
资产合计	955,946,046.56	932,977,958.19
流动负债	207,215,652.19	183,862,245.04
非流动负债	44,294,716.78	47,765,899.47
负债合计	251,510,368.97	231,628,144.51

少数股东权益	67,991,050.22	64,327,728.35
归属于母公司股东权益	636,444,627.37	637,022,085.33
按持股比例计算的净资产份额	254,577,850.96	254,808,834.14
调整事项	19,687,800.10	19,687,800.10
其中：商誉	19,687,800.10	19,687,800.10
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	274,265,651.06	274,496,634.24
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	210,926,296.13	235,453,273.62
财务费用	-10,795,992.19	-929,769.40
所得税费用	11,405,593.39	5,929,916.07
净利润	29,422,542.04	29,034,230.97
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	29,422,542.04	29,034,230.97
本年度收到的来自联营企业的股利	12,000,000.00	

3、不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	40,635,366.47	43,462,114.63
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-2,342,741.38	-2,175,286.64
其他综合收益		
综合收益总额	-2,342,741.38	-2,175,286.64

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
张磊	控股股东	26.29	26.29
李晓楠	股东、控股股东的配偶	3.75	3.75

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本报告期无应于披露的与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郭柏峰	持股 5% 以上的股东
西藏富美投资有限公司	股东、同一控制人
赛石集团有限公司	持股 5% 以上的股东控制的企业
山东晨德投资有限公司	本公司高管投资的企业
潍坊美晨投资有限公司	本公司高管投资的企业
杭州晨德投资管理有限公司	子公司高管控制的企业
晨立克环境科技有限公司	同一控制人
爱瑞克环境科技有限公司	同一控制人
西藏晨立克环境科技有限责任公司	同一控制人
西藏三居士环境科技有限公司	同一控制人
山东红丹树涂料科技有限公司	同一控制人
山东晨立克新材料科技有限公司	同一控制人
山东三居士环境科技有限公司	同一控制人
山东美晨环境科技有限公司	同一控制人

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务：							
东风美晨（十堰）汽车流体系统有限公司	购销商品	购买商品	市场价			329,467.45	0.07
销售商品、提供劳务：							
赛石集团有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	127,648,417.33	4.94	415,994,823.48	21.12
赛石集团有限公司	提供劳务	设计费	市场价	381,367.93	1.07	10,443,396.23	59.06
德宏华江投资发展有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	638,157.41	0.02	11,709,642.42	0.59

2、关联担保情况

(1) 合并范围内的关联方担保

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保开始日	担保结束日	担保是否履行完毕
山东美晨生态环境股份有限公司	杭州赛石园林集团有限公司	10,000.00	2016-6-27	2020-6-26	否
		3,000.00	2016-7-5	2018-7-4	否

		5,000.00	2017-5-22	2018-5-21	否
		3,500.00	2017-3-7	2018-3-7	否
		5,000.00	2017-7-13	2019-7-12	否
		5,000.00	2017-11-24	2018-11-24	否
		12,000.00	2017-5-18	2018-4-24	否
		5,000.00	2017-4-6	2020-4-5	否
		9,000.00	2017-8-10	2018-8-3	否
		10,000.00	2017-11-30	2020-11-30	否
		10,000.00	2015-12-8	2020-12-8	否
		10,000.00	2016-12-20	2019-12-19	否
		3,500.00	2017-6-8	2020-6-7	否
		20,000.00	2017-9-1	2020-8-31	否
		10,000.00	2017-3-24	2020-3-23	否
	杭州市园林工程有限公司	9,000.00	2017-12-20	2018-12-20	否
	杭州市园林工程有限公司	5,000.00	2017-11-28	2020-11-28	否
	杭州市园林工程有限公司	6,000.00	2016-11-18	2018-11-17	否
	杭州市园林工程有限公司	10,000.00	2017-7-25	2020-7-25	否
	杭州市园林工程有限公司	20,000.00	2016-9-28	2021-9-30	否
	杭州市园林工程有限公司	1,700.00	2017-2-13	2020-2-12	否
	无锡容器苗木有限公司	1,782.00	2017-4-10	2020-4-9	否
	山东中和园艺有限公司	6,318.00	2017-4-10	2020-4-9	否
	杭州临安赛石花朝园艺有限公司	2,500.00	2017-4-10	2020-4-9	否
	杭州赛石生态农业有限公司	6,590.00	2016-12-24	2019-12-23	否
	杭州赛石生态农业有限公司	2,000.00	2017-6-10	2020-5-9	否
杭州赛石园林集团有限公司	杭州市园林工程有限公司	10,800.00	2017-12-19	2018-12-19	否
	杭州市园林工程有限公司	9,000.00	2017-12-20	2018-12-19	否
	杭州赛石生态农业有限公司	6,590.00	2016-12-24	2019-12-23	否
	杭州赛石生态农业有限公司	2,000.00	2017-6-16	2018-6-15	否
	无锡容器苗木有限公司	1,782.00	2017-4-10	2020-4-9	否
	山东中和园艺有限公司	6,318.00	2017-4-10	2020-4-9	否
	杭州临安赛石花朝园艺有限公司	2,500.00	2017-4-10	2020-4-9	否
	山东美晨生态环境股份有限公司	7,000.00	2017-7-17	2018-7-16	否
	山东美晨生态环境股份有限公司	3,000.00	2017-11-14	2018-11-13	否
	山东美晨生态环境股份有限公司	5,000.00	2017-2-14	2018-2-14	否
	山东美晨生态环境股份有限公司	5,000.00	2017-3-17	2018-3-17	否
	山东美晨生态环境股份有限公司	15,000.00	2017-3-15	2018-3-14	否
杭州市园林工程有限公司	无锡容器苗木有限公司	1,782.00	2017-4-10	2020-4-9	否
	山东中和园艺有限公司	6,318.00	2017-4-10	2020-4-9	否
	杭州临安赛石花朝园艺有限公司	2,500.00	2017-4-10	2020-4-9	否
	杭州赛石园林集团有限公司	3,500.00	2017-3-7	2018-3-7	否

(2) 合并范围外的关联方担保

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张磊	山东美晨生态环境股份有限公司	15,000.00	2017-3-15	2018-3-14	否
		5,000.00	2017-3-17	2018-3-16	否
		7,000.00	2017-7-17	2018-7-16	否
		3,000.00	2017-11-14	2018-11-13	否
张磊、李晓楠		4,000.00	2017-4-20	2018-4-20	否
郭柏峰和滕萍萍	杭州赛石园林集团有限公司	10,000.00	2015-10-30	2018-10-29	否
		10,000.00	2016-6-23	2018-6-22	否
		10,000.00	2016-6-27	2020-6-26	否
		5,000.00	2016-11-21	2017-11-20	否
滕萍萍		10,000.00	2015-12-8	2020-12-8	否

郭柏峰		10,000.00	2015-12-8	2020-12-8	否
高唐赛石置业有限公司		10,000.00	2015-12-8	2020-12-8	否
郭柏峰	杭州市园林工程有限公司	20,000.00	2016-9-28	2021-9-27	否

3、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
张磊		363,500.00
郑召伟	307,600.00	304,033.33
郭柏峰	263,600.00	257,300.00
李荣华	254,000.00	220,400.00
孙佩祝	244,800.00	241,474.14
金建显	120,000.00	100,000.00
张静	187,267.00	138,040.00
甄冉	185,600.00	121,553.33
张淑珍	186,300.00	145,030.00
肖洋文	245,000.00	182,450.00
李瑞龙	185,900.00	123,833.33
李炜刚	126,700.00	101,432.40
赵向阳	120,000.00	100,000.00
郭林	120,000.00	100,000.00
马景春	184,700.00	182,200.00
孙淑芹	184,800.00	99,472.40
徐海芹	227,700.00	
张磊（非实际控制人）	198,000.00	
合计	3,114,267.00	2,780,718.93

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	赛石集团有限公司	189,250.36	9,462.53	6,207,000.03	346,057.55
应收账款	德宏华江投资发展有限公司			6,143,047.44	307,152.37
其他应收款	德宏华江投资发展有限公司			900,000.00	45,000.00
合计		189,250.36	9,462.53	13,250,047.47	698,209.92

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	赛石集团有限公司	444.31	2,140.41
其他应付款	浙江绿城环境工程咨询管理有限公司	1,349,377.4	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	东风美晨（十堰）汽车流体系统有限公司		329,467.45
预收款项	赛石集团有限公司	224,999.99	
合计		1,574,821.7	331,607.86

九、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

本报告期无应于披露的承诺事项。

（二）或有事项

本报告期无应于披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

拟分配的利润或股利	64,581,000.48
经审议批准宣告发放的利润或股利	64,581,000.48

注：

根据公司 2018 年 3 月 23 日第三届董事会第三十次会议审议通过，公司 2017 年度的利润分配预案为：以 2017 年末的总股本 807,262,506.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.80 元（含税），合计派发现金 64,581,000.48 元，剩余未分配利润结转下一年度。同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 645,810,004 股，转增后公司总股本将增加至 1,453,072,510 股。此议案尚需提交股东大会审议。

十一、 其他重要事项

分部报告

1、 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定业务分部。

本公司的业务分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配资源、评价其业绩；
- （3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

2、 分部报告的财务信息

项目	橡胶非轮胎	园林绿化	其他	分部间抵销
一、主营业务收入	1,236,458,452.02	2,634,094,017.10	1,206,111.16	-8,341,114.44

项目	橡胶非轮胎	园林绿化	其他	分部间抵销
二、主营业务成本	765,704,071.40	1,775,933,269.66	1,167,405.07	-5,910,267.51
三、对联营和合营企业的投资收益	-2,956,177.53	12,214,127.15		
四、资产减值损失	13,301,867.02	21,880,508.97	808,804.18	-3,132,686.43
五、折旧费和摊销费	25,401,078.30	22,268,297.07	2,000,844.40	
六、利润总额	234,485,285.40	526,654,533.51	-3,666,757.89	701,839.49
七、所得税费用	33,322,865.19	105,901,031.78	2,680.20	469,902.96
八、净利润	201,162,420.21	420,753,501.74	-3,669,438.09	231,936.52
九、资产总额	3,442,552,874.24	6,278,425,995.31	84,402,997.20	-1,698,869,161.64
十、负债总额	1,174,274,572.91	4,358,493,230.59	9,297,202.38	-791,813,466.47

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	134,490,123.19	43.31		
按组合计提坏账准备的应收账款	175,676,362.38	56.57	10,016,265.28	5.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	360,000.00	0.12		
合计	310,526,485.57	100.00	10,016,265.28	—

续表：

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	243,301,874.47	54.39		
按组合计提坏账准备的应收账款	204,037,959.84	45.61	10,842,841.35	5.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	447,339,834.31	100.00	10,842,841.35	—

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
-------	------	------	----	------	------

山东美晨先进高分子材料科技有限公司	134,490,123.19		1年以内		
合计	134,490,123.19		—	—	—

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	163,183,482.12	5.00	8,159,174.11	201,157,906.49	5.00	10,057,895.32
1至2年	11,014,493.74	10.00	1,101,449.37	754,087.44	10.00	75,408.74
2至3年	210,951.68	30.00	63,285.50	1,941,015.96	30.00	582,304.79
3至4年	1,126,317.47	50.00	563,158.74	59,462.21	50.00	29,731.11
4至5年	23,839.63	50.00	11,919.82	55,972.71	50.00	27,986.36
5年以上	117,277.74	100.00	117,277.74	69,515.03	100.00	69,515.03
合计	175,676,362.38	—	10,016,265.28	204,037,959.84	—	10,842,841.35

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
山东美晨先进高分子材料科技有限公司	134,490,123.19	43.31	
长城汽车股份有限公司	101,712,978.64	32.75	5,345,576.96
徐州徐工汽车制造有限公司	26,047,555.80	8.39	1,302,377.79
一汽解放汽车有限公司	16,987,131.33	5.47	157,578.72
奇瑞汽车股份有限公司	9,148,365.16	2.95	457,418.26
合计	288,386,154.12	92.87	7,262,951.73

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	962,000,000.00	99.88		0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	97,387.27	0.01	45,119.36	46.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,017,582.13	0.11		0.00
合计	963,114,969.40	100.00	45,119.36	—

续表:

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	757,712,431.38	99.99		
按组合计提坏账准备的其他应收款	45,000.00	0.01	42,500.00	94.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,775.26	0.00		
合计	757,768,206.64	100.00	42,500.00	—

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
杭州市园林工程有限公司	412,000,000.00		0-2 年		
杭州赛石园林集团有限公司	350,000,000.00		1 年以内		
山东美晨先进高分子材料科技有限公司	200,000,000.00		1 年以内		
合计	962,000,000.00		—		

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	52,387.27	5.00	2,619.36			
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年				5,000.00	50.00	2,500.00
4 至 5 年	5,000.00	50.00	2,500.00			
5 年以上	40,000.00	100.00	40,000.00	40,000.00	100.00	40,000.00
合计	97,387.27	—	45,119.36	45,000.00	—	42,500.00

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及其他保证金	47,000.00	45,000.00
其他往来	963,067,969.40	757,723,206.64
合计	963,114,969.40	757,768,206.64

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
杭州市园林工程有限公司	委托贷款	412,000,000.00	0-2年	42.79	
杭州赛石园林集团有限公司	委托贷款	350,000,000.00	1年以内	36.34	
山东美晨先进高分子材料科技有限公司	委托贷款	200,000,000.00	1年以内	20.77	
山东津美生物科技有限公司	其他往来	975,767.38	1年以内	0.10	
王希军	个人往来	39,400.00	1年以内	0.00	1,970.00
合计	—	963,015,167.38	0-2年	100.00	1,970.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,422,734,921.55	56,064,307.42	1,366,670,614.13	931,200,001.00	57,889,115.92	873,310,885.08
对联营、合营企业投资	33,236,167.15		33,236,167.15	35,860,956.17		35,860,956.17
合计	1,455,971,088.70	56,064,307.42	1,399,906,781.28	967,060,957.17	57,889,115.92	909,171,841.25

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京塔西尔悬架科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		6,000,000.00
西安中沃汽车部件有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	-		
山东津美生物科技有限公司	58,200,001.00			58,200,001.00	3,132,686.43	50,064,307.42
智慧地球生态开发有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
杭州赛石园林集团有限公司	779,000,000.00	400,000,000.00		1,179,000,000.00		
山东美晨先进高分子材料科技有限公司	10,000,000.00	119,534,920.55		129,534,920.55		
美晨美能捷汽车减震系统科技有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	-		
山东晨德农业科技有 限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	-		
合计	931,200,001.00	519,534,920.55	28,000,000.00	1,422,734,921.55	3,132,686.43	56,064,307.42

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

联营企业											
北京商联在线科技有限公司	25,975,926.76			-1,791,855.23						24,184,071.53	
江西鼎晨网络科技有限公司	5,002,228.94		-4,505,183.10	-497,045.84							
云中歌(北京)科技有限公司	4,882,800.47	5,000,000.00		-830,704.85						9,052,095.62	
合计	35,860,956.17	5,000,000.00	-4,505,183.10	-3,119,605.92						33,236,167.15	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	647,573,378.87	406,085,070.38	747,405,452.30	464,035,741.84
汽车配件	647,573,378.87	406,085,070.38	747,405,452.30	464,035,741.84
二、其他业务小计	89,414,974.07	70,814,818.85	45,113,745.30	33,701,326.92
材料销售	72,902,759.69	64,727,989.79	28,471,140.19	27,130,100.41
其他	16,512,214.38	6,086,829.06	16,642,605.11	6,571,226.51
合计	736,988,352.94	476,899,889.23	792,519,197.60	497,737,068.76

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,119,605.92	-2,079,845.10
处置长期股权投资产生的投资收益	6,901,618.13	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		1,181,250.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,011,148.85	5,216,676.81
合计	8,793,161.06	4,318,081.71

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-410,498.27	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,070,264.09	
3. 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、	10,500,088.19	

项目	金额	备注
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		
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,645,405.66	
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-128,736.35	
6. 所得税影响额	-2,772,108.86	
7. 少数股东影响额	-314,820.77	
合计	14,298,782.37	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	20.85	18.37	0.76	0.55	0.76	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.36	18.44	0.74	0.56	0.74	0.56

山东美晨生态环境股份有限公司

二〇一八年三月二十二日