



天津绿茵景观生态建设股份有限公司

2017 年半年度报告

2017-012

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人卢云慧、主管会计工作负责人邢月改及会计机构负责人(会计主管人员)张芷声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

重大风险提示详见“第四节经营情况讨论与分析”的第十部分“公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者注意。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|--------------------------|-----|
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 5 |
| 第三节 公司业务概要 | 8 |
| 第四节 经营情况讨论与分析 | 12 |
| 第五节 重要事项..... | 18 |
| 第六节 股份变动及股东情况 | 22 |
| 第七节 优先股相关情况 | 25 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员情况 | 26 |
| 第九节 公司债相关情况 | 27 |
| 第十节 财务报告..... | 28 |
| 第十一节 备查文件目录 | 112 |

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-----------------|---|--|
| 发行人、公司、本公司、绿茵生态 | 指 | 天津绿茵景观生态建设股份有限公司 |
| 绿之茵 | 指 | 天津绿之茵投资有限公司 |
| 国信弘盛 | 指 | 深圳市国信弘盛股权投资基金（有限合伙） |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| PPP | 指 | Public-Private-Partnership 公私合营模式，即政府部门与私营部门基于某个公共项目结成伙伴关系，明确各自的权利和义务、风险和收益。 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 报告期 | 指 | 2017 年半年度（2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日） |
| 招股说明书 | 指 | 天津绿茵景观生态建设股份有限公司首次公开发行股票招股说明书 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|---------------|---|------|--------|
| 股票简称 | 绿茵生态 | 股票代码 | 002887 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 天津绿茵景观生态建设股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 绿茵生态 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Tianjin LVYIN Landscape and Ecology Construction Co., Ltd | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | LVYIN Ecology | | |
| 公司的法定代表人 | 卢云慧 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|------------------------------------|------------------------------------|
| 姓名 | 马健铎 | 钱婉怡 |
| 联系地址 | 天津市滨海高新区华苑产业区开华道 20 号南开科技大厦主楼 15 层 | 天津市滨海高新区华苑产业区开华道 20 号南开科技大厦主楼 15 层 |
| 电话 | 022-58357576 | 022-58357576 |
| 传真 | 022-83713201 | 022-83713201 |
| 电子信箱 | tjluyin@tjluyin.com | tjluyin@tjluyin.com |

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见公司招股说明书。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见公司招股说明书。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元） | 345,714,965.36 | 279,962,991.99 | 23.49% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 88,272,440.11 | 82,948,038.42 | 6.42% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 84,721,283.78 | 69,522,339.95 | 21.86% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -44,167,992.58 | -22,739,340.47 | -94.24% |
| 基本每股收益（元/股） | 1.47 | 1.38 | 6.52% |
| 稀释每股收益（元/股） | 1.47 | 1.38 | 6.52% |
| 加权平均净资产收益率 | 11.81% | 13.80% | -1.99% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 1,244,126,442.10 | 1,205,498,802.46 | 3.20% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 776,405,411.20 | 718,132,971.09 | 8.11% |

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|-------------|
| 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） | -2,480.00 | 处置固定资产损益 |
| 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） | 7,000.00 | 货车提前报废享受的补贴 |
| 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 | 4,149,992.42 | 理财收益 |

| | | |
|--|--------------|----|
| 性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 68,814.76 | |
| 减：所得税影响额 | 633,499.08 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 38,671.77 | |
| 合计 | 3,551,156.33 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）公司主营业务基本情况：

公司的主营业务为生态环境建设工程，主要涉及生态修复工程、市政园林绿化工程、地产景观工程等，具体工程业务包括：盐碱地修复、河道治理、湿地保护、荒山及矿山修复；城市道路绿化、广场公园绿化工程；住宅和旅游地产绿化工程等。公司目前已形成集“生态修复和园林绿化技术研发-抗性苗木生产与繁育-规划设计-工程施工-养护”为一体的完整产业链，能够为客户提供一体化的生态环境建设整体解决方案。

自设立以来，公司主营业务未发生变化。

（二）主要经营模式：

1、采购模式

公司原材料的采购模式可分为集中采购和零星采购。

集中采购：各项目部结合施工计划、用料清单和物资实际需求情况，通过上报“年度采购计划表”、“月度采购计划表”和“周采购计划表”的方式申请所需原材料的采购。工程部收到各项目部的采购计划表后进行汇总，经区域经理批准后上报总经理审批，总经理批准后由供销部安排采购人员进行询价和统一采购工作。

零星采购：如有突发事件发生、临时变更原材料、库存不足等情况，需临时采购原材料的，可以进行零星采购。零星采购金额低于1,000元的，授权项目经理自行采购；零星采购金额高于1,000元的，需各项目部上报“加急采购计划”，经区域经理、总经理批准后，由供销部安排采购人员进行询价和采购。

2、业务承接模式

公司主要通过参与公开招标和竞争性谈判（议标）等方式取得各类生态环境建设工程施工项目。

（1）公开招标

公司市场拓展部通过公开媒体招标信息等渠道收集项目招标信息，并进一步收集项目背景资料及业主方的相关信息和要求。公司在分析项目招标资料，客户的需求、信誉度和实力，市场环境以及现场勘查后做出投标决策。生态修复工程、市政园林绿化工程多采取此种方式。

（2）竞争性谈判

凭借专业的工程设计及施工能力、高品质的项目质量和服务，公司已经在行业内取得了一定的市场地位和知名度，并与各级政府、企事业单位及多家地产客户保持良好的合作关系，客户主动邀请和推荐也是公司获得业务机会的重要途径。地产景观工程多采取此种方式。

3、各类业务的定价原则

（1）公司生态修复工程、市政园林绿化工程业务主要通过招投标方式承接，公司根据各类项目招标文件要求编制、提交投标报价，报价原则依据工程量清单计价法采用综合单价形式，按照国家标准《建设工程工程量清单计价规范》及项目所在地各专业工程预算基价、工程造价信息及相关政策性调整文件结合企业自身情况自主确定。

（2）公司地产景观工程业务项目报价通常按企业内部成本加合理利润的原则确定，通过竞争性谈判或招投标最终确定合同金额。

4、施工模式

签订合同后，工程部将根据项目类型、实施地点、项目规模等情况选派项目经理，并组建项目部。项目经理制定施工方案报公司审批。

项目部组建后，项目经理会根据工作计划及实施方案提出原材料的采购计划，并由采购人员进行询价、议价，优选原材料供应商。同时，项目经理根据项目技术要求、质量控制、施工期限等情况提出劳务、机械供应商的需求，并与区域经理共同确定供应商选择范围，最终通过议价确定供应商。

在项目实施过程中，公司的成本部、质检部、财务部等部门对项目的成本、质量、费用等方面进行监控。

在项目施工的具体过程中，公司项目部按照施工进度、质量控制和作业安全标准等对项目进行全面管理；对于工程施工中的基础劳务部分，主要通过劳务采购的形式交由相关公司具体实施；对于土石方工程和道路、照明、景观小品工程，公司或自主施工，或交由相关的专业公司具体实施。

项目部成立后，公司会选定劳务公司，并与其签订建设工程施工劳务分包合同，约定劳务服务内容、施工标准、合同价款以及支付方式等；施工前，劳务公司按要求安排施工队伍，施工队伍在公司项目部的管理下进行施工作业。在项目施工的整个过程中，项目部严格按照图纸要求、施工标准对施工队伍进行全面管理，以保证项目的质量、进度以及施工安全，具体的控制措施如下：

(1) 项目经理对施工单位下达施工任务，明确工程项目的技术标准、质量要求等。相对应，施工单位需每月上报进度计划，并由项目部对施工进度计划进行核实。

(2) 项目部组织对施工队伍进行工程的技术交底及所建工程的放线、定位、定标高等工作，全面负责施工队伍的技术管理工作。

(3) 各类工种施工员对每天施工的内容、质量状况进行记录，对不合格的施工及时返工。在施工过程中，各类工种施工员每天对当天施工质量进行总结，并通知施工队伍。

(4) 施工中，每一道工序完成后，须由公司的质检部门对工程项目的必检项进行检验，合格后才可进行下一道工序。

(5) 安全员负责日常现场的安全检查工作，做好安全日志，有权对施工现场中的不安全隐患采取措施和处理。

公司与专业工程单位签订工程分包合同，约定工程施工内容、施工标准、工期、合同价款以及支付方式等；专业工程单位严格按照设计图纸、施工验收规范及技术要求精心组织施工，确保工程质量达到约定标准。

公司的业务模式与行业其他公司一致，不存在重大差异。

5、项目计量、竣工验收及结算

在项目实施过程中，建设项目由公司和发包方根据施工进度按月或按阶段确认施工完成量。项目建设完成后，公司与发包方进行工程竣工验收，待双方确认无异议后，完成工程验收并进行结算。

在项目施工中，本公司按照合同约定的方法和时间向甲方提交中期计量或工程完成量报告，由监理方和甲方代表等人员进行审核。根据经审核确定的工程计量结果，本公司向甲方提出支付工程进度款的申请，甲方根据合同约定向本公司支付工程进度款。工程进度款一般按照确认中期计量或工程完成量的一定比例支付；通常为施工过程中支付比例为中期计量或工程完成量的60%~70%。

公司结算根据发包方的不同一般分为两种情况：

(1) 项目在竣工验收后进入养护期。竣工验收后发包方开始进行结算，此时项目仍处于养护期中，但发包方会将养护期金额与施工金额一同结算确认。发包方通常在工程竣工后支付至已确认工程量的70%~85%，其余款项（含质保金）在养护期（含质保期）内分期支付。

(2) 发包方在工程施工结束后进行预验收（或阶段性验收），并进入养护期（含质保期）。养护期结束后进行竣工验收并移交，同时开始进行结算。发包方通常分别在工程施工阶段、竣工后的第一次预验收后、养护期中每年度的阶段性验收后支付工程款（含质保金）。

(三) 主要业绩驱动因素：

公司以推动我国生态环境建设事业发展为己任，依托技术研发优势，以诚信经营为宗旨，生态和谐为原则，通过园林

绿化业务带动生态修复业务发展，进一步优化公司业务模式，从而达到生态修复业务和园林绿化业务的协同发展。公司将充分利用自身的业务、品牌、技术等竞争优势，进一步突出核心业务，完善产业链，降低企业经营风险，提高盈利能力。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

| 主要资产 | 重大变化说明 |
|------|-----------|
| 股权资产 | 报告期内无重大变化 |
| 固定资产 | 报告期内无重大变化 |
| 无形资产 | 报告期内无重大变化 |
| 在建工程 | 报告期内无重大变化 |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）生态修复领域与园林绿化领域协同发展

生态修复领域主要是指盐碱化治理、荒山修复、河道治理、湿地保护、水土保持、郊野公园等生态建设项目，如本公司承建的哈拉沁生态保护区（北区）绿化工程项目、北郊生态公园北区项目、凉城县山区生态绿化综合治理工程项目等。该类项目具有投资金额较大、毛利率较高、回款周期较长、技术要求高等特点。市政园林绿化主要是指各级政府、企事业单位投资建设的城市公园、城市道路绿化带、公共休闲场所、产业园区等园林工程项目，如本公司承建的滨海一号景观绿化工程（一标段）项目、西北半环与复康路节点绿化工程1标段项目等。该类项目与生态修复项目的特点类似，具有投资金额较大、毛利率较高、回款周期较长等特点，通常对企业的经营资质有较高要求。地产景观绿化主要是指房地产公司投资建设的高档小区、别墅、酒店、度假村等周边园林绿化建设项目，该类项目具有投资金额相对较小、质量要求较高、毛利率较低、回款周期较短的特点。

生态修复业务和园林绿化业务的协同发展能够有效提升企业主营业务的质量，从而提高企业抵抗经营风险的能力。但是，生态修复项目、市政园林绿化项目和地产景观绿化项目的特点各不相同，对于公司在业务承揽、专业技术、项目施工、项目管理等方面的要求差异较大，所以行业内大多数企业均以其中某项业务作为主营业务。本公司一直致力于生态修复领域和园林绿化领域的协同发展。

（二）较高的知名度和市场认可度

经过多年的发展，公司已在行业中获得了较高的市场知名度以及认可，并多次获得各项企业荣誉，其中包括：全国守合同重信用企业、天津市农业产业化经营市级重点龙头企业、天津市十强优秀园林企业等。同时，凭借专业的技术能力和优异的项目品质，公司项目多次获得各类荣誉和奖项，其中包含中国建设工程鲁班奖、国家优质工程奖、天津市建设工程“金奖海河杯”奖、园冶杯精品园林奖金奖和天津市城市园林绿化优质工程奖等。

（三）生态修复领域植被群落恢复和功能修复技术的优势

公司为高新技术企业，拥有天津市生态环境建设行业的首家市级企业重点实验室-天津市景观生态修复企业重点实验室，

以及天津市工业和信息化委员会等5部门联合认定的企业技术中心，公司参与研发的“低覆盖度防沙治沙的原理和技术”于2015年经国家林业局鉴定达到国际领先水平，公司参与编制、修编了三项天津市园林行业地方标准，并与中国农业大学、南开大学、中国林业科学院、天津师范大学、轻工业环境保护研究所等科研院校、机构保持良好的研究合作关系，2015年，公司与中国农业大学联合取得了蔷薇属香依的《植物新品种权证书》。截至2017年6月30日，公司拥有专利73项。

在生态修复领域的实践中，公司逐步建立了植被群落恢复和功能修复方面的技术优势，尤其在干旱和半干旱区域的盐碱地与边坡治理和修复方面，公司积累了大量的项目经验和研究数据，并主持了国家农业转化科技项目一项。此外，公司还取得了多项专利，如“废胶粒为蓄盐层填充土壤以提高草坪植物抗盐能力的方法”、“一种用于污染土壤修复和植被恢复的综合装置”、“一种用于矿山、荒山乔灌木栽植的水肥定向供应装置”、“一种吸附有机污染物的复合过滤毯”等，上述专利技术已广泛应用于哈拉沁生态保护区（北区）工程项目、凉城县山区生态绿化综合治理工程项目等项目。

（四）园林绿化领域的一体化经营优势

我国园林绿化领域经过多年的发展，行业竞争十分激烈，园林绿化企业正逐步向一体化经营模式转变。作为行业内具备一定规模优势的大型企业，经过多年的发展，公司已形成集“生态修复和园林绿化技术研发-抗性苗木生产与繁育-规划设计-工程施工-养护”为一体的完整产业链，能够为客户提供一体化的生态环境建设整体解决方案，各类业务相互促进、协调发展，公司的综合竞争能力得以大幅提升。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

中国经济延续了去年以来稳中有进、稳中向好的局面，根据国家统计局公布的数据，国内生产总值38.149万亿，按可比价格计算，同比增长6.9%。从产业上细分，第一产业同比增长3.5%，第二产业增长6.4%，第三产业增长7.7%。GDP稳步增长，有力带动和保障国内市政基础建设投入和生态建设项目的实施和落地。根据《全国 PPP 综合信息平台项目库第 7 期季报》中的数据显示，截至2017年6月末，全国PPP基础建设入库项目累计投资额16.3万亿元，从行业分布，落地项目数前三位是市政工程、交通运输、生态建设和环境保护，合计占落地项目总数的64.3%；从地区分布，入库项目数前三位是贵州、新疆、内蒙古项目数合计占入库项目总数的31.7%，西部的生态建设和环境保护的市场已成为建设的新兴市场。

报告期内，公司以推动我国生态环境建设事业发展为己任，依托技术研发优势，以诚信经营为宗旨，生态和谐为原则，按照董事会年初制定的2017年度经营计划，充分利用自身的业务、品牌、技术等竞争优势，进一步突出生态修复和园林建设协同发展的战略，凭借市场快速发展的契机，大力拓展生态修复领域业务，公司的业务得到了稳定的发展，实现了业绩的稳定增长。

报告期内，公司实现营业收入34,571.50万元，比上年同期增长23.49%；营业成本20,804.15万元，比上年同期增长21.90%；实现营业利润10,454.24万元，比上年同期增长21.86%；实现归属母公司的净利润8,827.24万元，比上年同期增长6.42%。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

报告期内，公司实现营业收入 34,571.50 万元，比上年同期增长 23.49%，其中生态修复的项目取得了良好的成绩；营业成本 20,804.15 万元，比上年同期增长 21.90%；管理费用 2,742.45 万元，比上年同期增长 26.41%，管理费用的增长系因研发投入的增加；实现营业利润 10,454.24 万元，比上年同期增长 21.86%；实现利润总额 10,461.58 万元，比去年同期增长 6.87%；实现归属母公司的净利润 8,827.24 万元，比上年同期增长 6.42%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|-------|----------------|----------------|----------|---|
| 营业收入 | 345,714,965.36 | 279,962,991.99 | 23.49% | |
| 营业成本 | 208,041,492.24 | 170,662,842.82 | 21.90% | |
| 管理费用 | 27,424,523.08 | 21,695,003.59 | 26.41% | |
| 财务费用 | -46,979.96 | 529,498.76 | -108.87% | 公司 2016 年 11 月归还了短期借款 2500 万元，2017 年上半年无银行借款。 |
| 所得税费用 | 16,054,652.86 | 14,886,559.78 | 7.85% | |
| 研发投入 | 13,555,589.33 | 8,532,210.19 | 58.88% | 公司 2017 年加大了研发投入所致。 |

| | | | | |
|---------------|----------------|----------------|------------|-------------------------------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -44,167,992.58 | -22,739,340.47 | -94.24% | 去年同期工程回款比报告期回款情况好，且本报告期的税费支出高于去年同期。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 53,685,313.98 | 15,839,782.29 | 238.93% | 主要是理财产品及投资收益的收回变动所致。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -30,000,000.00 | -550,138.31 | -5,353.17% | 报告期内分配股东股利3000万元。 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -20,482,678.60 | -7,449,696.49 | 174.95% | 经营活动产生的现金流量净额为负值所致。 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

| | 本报告期 | | 上年同期 | | 同比增减 |
|--------|----------------|---------|----------------|---------|----------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 345,714,965.36 | 100% | 279,962,991.99 | 100% | 23.49% |
| 分行业 | | | | | |
| 其他建筑业 | 345,714,965.36 | 100.00% | 279,962,991.99 | 100.00% | 23.49% |
| 分产品 | | | | | |
| 生态修复项目 | 222,125,140.35 | 64.25% | 161,951,161.16 | 57.85% | 37.16% |
| 市政绿化项目 | 101,260,813.68 | 29.29% | 95,642,185.00 | 34.16% | 5.87% |
| 地产景观 | 14,787,213.17 | 4.28% | 16,084,923.00 | 5.75% | -8.07% |
| 苗木销售 | 3,935,660.60 | 1.14% | 4,622,150.00 | 1.65% | -14.85% |
| 设计 | 3,606,137.56 | 1.04% | 1,662,572.83 | 0.59% | 116.90% |
| 分地区 | | | | | |
| 内蒙地区 | 164,653,949.54 | 47.63% | 71,043,918.49 | 25.38% | 131.76% |
| 京津冀地区 | 181,063,900.97 | 52.37% | 208,724,898.74 | 74.55% | -13.25% |
| 其他地区 | -2,885.15 | 0.00% | 194,174.76 | 0.07% | -101.49% |

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 其他建筑业 | 345,714,965.36 | 208,041,492.24 | 39.82% | 23.49% | 21.90% | 0.78% |

| 分产品 | | | | | | |
|--------|----------------|----------------|--------|---------|---------|--------|
| 生态修复项目 | 222,125,140.35 | 136,086,274.80 | 38.73% | 37.16% | 36.13% | 0.46% |
| 市政绿化项目 | 101,260,813.68 | 58,177,332.65 | 42.55% | 5.87% | 4.28% | 0.88% |
| 地产景观 | 14,787,213.17 | 10,448,638.96 | 29.34% | -8.07% | -17.50% | 8.08% |
| 分地区 | | | | | | |
| 内蒙地区 | 164,653,949.54 | 97,352,247.85 | 40.87% | 131.76% | 105.64% | 7.51% |
| 京津冀地区 | 181,063,900.97 | 110,689,244.39 | 38.87% | -13.25% | -10.19% | -2.09% |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

公司是否需要遵守装修装饰业的披露要求

否

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|----------|--------------|---------|-------------------------|----------|
| 投资收益 | 4,149,992.42 | 3.97% | 主要为闲置资金购置理财产品的投资收益 | 否 |
| 公允价值变动损益 | | 0.00% | | 否 |
| 资产减值 | 9,308,926.63 | 8.90% | 主要为应收账款、其他应收款和存货计提的减值损失 | 否 |
| 营业外收入 | 95,902.86 | 0.09% | 补贴及奖励等 | 否 |
| 营业外支出 | 22,568.10 | 0.02% | 对外捐赠和非流动资产处置损失 | 否 |

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年同期末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|------|---------------|--------|---------------|--------|--------|------------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 43,347,317.36 | 3.48% | 60,468,816.09 | 6.02% | -2.54% | 公司上年同期收款情况好于本报告期 |

| | | | | | | |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|---------|---|
| 应收账款 | 525,099,706.48 | 42.21% | 261,518,332.28 | 26.05% | 16.16% | 公司报告期确认的计量金额大于上年同期 |
| 存货 | 365,525,704.91 | 29.38% | 413,542,925.20 | 41.20% | -11.82% | 公司报告期确认的计量金额大于上年同期 |
| 投资性房地产 | | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% | |
| 长期股权投资 | | 0.00% | 113,304.99 | 0.01% | -0.01% | |
| 固定资产 | 37,721,591.58 | 3.03% | 39,801,814.81 | 3.96% | -0.93% | |
| 在建工程 | | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% | |
| 短期借款 | | 0.00% | 25,000,000.00 | 2.49% | -2.49% | 公司 2016 年 11 月归还了短期借款 2500 万元，2017 上半年年无银行借款。 |
| 长期借款 | | 0.00% | | 0.00% | 0.00% | |

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|----------|
| 货币资金 | 3,267,508.18 | 甲方监管账户资金 |
| 固定资产 | 31,521,694.34 | 抵押 |
| 合计 | 34,789,202.52 | -- |

其他说明：

无

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。公司股票于 2017 年 8 月 1 日在深圳证券交易所上市，为本次报告期截止日（2017 年 6 月 30 日）之后才上市，故公司报告期内无募集资金使用情况。

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

2017 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

| | | | |
|-----------------------------------|--|---|-----------|
| 2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度 | 33.89% | 至 | 41.87% |
| 2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元） | 12,625.21 | 至 | 13,378.34 |
| 2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元） | 9,429.76 | | |
| 业绩变动的原因说明 | 公司 2017 年 1-9 月业务规模较去年同期增幅较大，生态修复项目收入显著增长，公司业绩因此也持续增长。 | | |

十、公司面临的风险和应对措施

（一）宏观财政经济政策变动风险

公司所承担的建设工程项目主要为生态修复和市政园林绿化项目，项目建设的投资方主要为项目所在地地方政府的下属建设单位或主体。宏观财政经济政策（尤其是银行信贷调控政策、地方债政策）的变动对地方政府财政实力和资金充裕情况有重大影响。若宏观财政经济政策出现重大不利变化，将可能导致地方政府财政实力减弱、财政资金不足，各级政府削减或延缓非刚性的财政支出项目，从而使公司工程项目出现投资规模缩减、建设期延缓或回款效率下降等不利情况，进而对公司的经营业绩和回款造成不利影响。

未来公司将密切关注政策变化，及时调整市场布局以应对宏观财政经济政策的变动。

（二）应收账款坏账风险

报告期期末，公司应收账款占比营业收入及总资产比例均较高，与本公司所处的生态环境建设行业以及主要从事工程施工业务有着密切关系。随着业务规模不断扩大，公司应收账款可能继续保持较高的水平。未来，如果出现客户财务状况恶化或无法按期付款的情况，公司可能将面临应收账款坏账损失的风险。

公司针对应收账款余额较高的情况已经制定《应收账款管理制度》，建立将应收款项回收情况与各项目经理及相关人员工资奖金挂钩的制度，加大应收账款的催收力度。此外公司在业务规模继续扩张的同时也同时考虑应收账款的回款速度，对新签订的工程项目尽力争取更有利的工程结算收款模式。公司已根据应收账款的账龄情况，按照相应的比例计提了相应的坏账准备。报告期内，公司不存在核销应收账款坏账的情况，相应应收账款坏账准备计提充分。

（三）工程结算滞后风险

由于报告期内公司承建工程施工项目的不断增加和工程施工业务规模的不断扩大，存货中工程施工与工程结算的差额不断增加，若由于工程施工项目变更、工程验收时间拖延及发包方审价审图程序复杂，或各种原因导致的发包方现场人员变更，结算资料跟踪不到位等原因不能按照合同约定条款定期进行结算；或者由于工程工期缩短等原因，发包方在工程期间不予确认而集中在项目验收时才集中确认，将会导致公司期末工程施工余额的持续增加，且在结算后发包方才能履行相应的付款程序，从而对公司的工程款的回收产生进一步的滞后影响。

公司在业务发展中重点拓展政府主导项目，公司的客户主要为政府及政府投资平台，在项目承揽时已关注相关客户的还款能力和信用情况，同时在项目执行中按照合同约定及时与监理方、客户确认工程结算，积极推动收回工程款所需的流程，而且政府及政府类投资平台的信用等级较高，截止目前公司未发生过坏账损失，应收账款坏账可能性较小。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 披露索引 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------|------|
| 2017 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | | 2017 年 03 月 10 日 | | |
| 2016 年度股东大会 | 年度股东大会 | | 2017 年 04 月 18 日 | | |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|-----------|------------|---------|-------------|----|-------|----|----|------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 60,000,000 | 100.00% | | | | | | 60,000,000 | 100.00% |
| 3、其他内资持股 | 60,000,000 | 100.00% | | | | | | 60,000,000 | 100.00% |
| 其中：境内法人持股 | 7,823,000 | 13.04% | | | | | | 7,823,000 | 13.04% |
| 境内自然人持股 | 52,177,000 | 86.96% | | | | | | 52,177,000 | 86.96% |
| 二、无限售条件股份 | 0 | | | | | | | 0 | |
| 三、股份总数 | 60,000,000 | 100.00% | | | | | | 60,000,000 | 100.00% |

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

3、证券发行与上市情况

本公司股票于2017年8月1日在深圳证券交易所上市，本次发行的股票数量为 2,000 万股，全部为新股，无老股转让，发行价格为 42.01 元/股。详见公司于2017年7月31日披露的《首次公开发行股票上市公告书》。

注：如报告期内公司存在证券发行与上市情况，应当列明披露相关信息的指定网站查询索引及日期。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | | 6 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0 | | | | |
|---|---|--------|------------------------------|------------|---------------|---------------|---------|----|
| 持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持有的普通股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的普通股数量 | 持有无限售条件的普通股数量 | 质押或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 卢云慧 | 境内自然人 | 53.47% | 32,080,800 | 无 | 32,080,800 | 0 | | |
| 祁永 | 境内自然人 | 30.00% | 18,000,000 | 无 | 18,000,000 | 0 | | |
| 国信弘盛 | 境内非国有法人 | 8.89% | 5,333,000 | 无 | 5,333,000 | 0 | | |
| 绿之茵 | 境内非国有法人 | 4.15% | 2,490,000 | 无 | 2,490,000 | 0 | | |
| 杨建伟 | 境内自然人 | 2.24% | 1,346,200 | 无 | 1,346,200 | 0 | | |
| 卢云平 | 境内自然人 | 1.25% | 750,000 | 无 | 750,000 | 0 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3） | | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 除卢云慧、祁永为夫妻关系，卢云平为卢云慧之弟，卢云慧持有绿之茵 21.50% 股份的关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系或一致行动事项。 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 无 | 0 | | 0 | | | | | |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明 | 无 | | | | | | | |

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见公司招股说明书。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见公司招股说明书。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：天津绿茵景观生态建设股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 43,347,317.36 | 68,735,798.46 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 15,685,300.58 | 7,462,051.65 |
| 应收账款 | 525,099,706.48 | 568,442,350.06 |
| 预付款项 | 6,029,639.66 | 281,562.31 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 14,924,960.89 | 17,404,657.82 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 365,525,704.91 | 223,461,438.34 |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 划分为持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 219,294,248.00 | 265,733,136.77 |
| 流动资产合计 | 1,189,906,877.88 | 1,151,520,995.41 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款及垫款 | | |
| 可供出售金融资产 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 37,721,591.58 | 38,553,778.85 |
| 在建工程 | | |
| 工程物资 | | |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | | |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 317,135.85 | 623,473.41 |
| 递延所得税资产 | 16,180,836.79 | 14,800,554.79 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 54,219,564.22 | 53,977,807.05 |
| 资产总计 | 1,244,126,442.10 | 1,205,498,802.46 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 向中央银行借款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 拆入资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 387,361,906.22 | 371,632,639.85 |
| 预收款项 | 38,463,332.09 | 48,359,504.87 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 6,042,036.82 | 10,744,605.69 |
| 应交税费 | 25,296,958.37 | 44,678,710.66 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 6,188,416.37 | 8,080,675.34 |
| 应付分保账款 | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 划分为持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 463,352,649.87 | 483,496,136.41 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 65,405.70 | 65,405.70 |
| 递延所得税负债 | 899,134.48 | 689,128.51 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 964,540.18 | 754,534.21 |
| 负债合计 | 464,317,190.05 | 484,250,670.62 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 320,007,595.35 | 320,007,595.35 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 33,900,246.93 | 33,900,246.93 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 362,497,568.92 | 304,225,128.81 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 776,405,411.20 | 718,132,971.09 |
| 少数股东权益 | 3,403,840.85 | 3,115,160.75 |
| 所有者权益合计 | 779,809,252.05 | 721,248,131.84 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,244,126,442.10 | 1,205,498,802.46 |

法定代表人：卢云慧

主管会计工作负责人：邢月改

会计机构负责人：张芷

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 28,121,482.18 | 42,000,924.13 |
| 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 | 15,685,300.58 | 7,362,051.65 |
| 应收账款 | 502,148,408.75 | 546,843,094.70 |
| 预付款项 | 6,026,378.95 | 279,577.05 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 14,713,753.87 | 17,365,900.95 |
| 存货 | 360,634,339.34 | 220,912,603.22 |
| 划分为持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 209,154,573.20 | 262,920,659.41 |
| 流动资产合计 | 1,136,484,236.87 | 1,097,684,811.11 |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 非流动资产： | | |
| 可供出售金融资产 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 23,373,577.88 | 23,373,577.88 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 37,431,140.33 | 38,240,856.84 |
| 在建工程 | | |
| 工程物资 | | |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | | |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 249,981.41 | 541,629.59 |
| 递延所得税资产 | 15,643,055.42 | 14,404,034.58 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 76,697,755.04 | 76,560,098.89 |
| 资产总计 | 1,213,181,991.91 | 1,174,244,910.00 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 382,733,110.70 | 367,159,343.86 |
| 预收款项 | 38,463,332.09 | 48,359,504.87 |
| 应付职工薪酬 | 4,681,981.07 | 8,634,653.58 |
| 应交税费 | 24,640,943.11 | 43,842,839.14 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 6,311,759.06 | 8,191,161.82 |
| 划分为持有待售的负债 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 456,831,126.03 | 476,187,503.27 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 65,405.70 | 65,405.70 |
| 递延所得税负债 | 899,134.48 | 689,128.51 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 964,540.18 | 754,534.21 |
| 负债合计 | 457,795,666.21 | 476,942,037.48 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 319,950,880.54 | 319,950,880.54 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 33,900,246.93 | 33,900,246.93 |
| 未分配利润 | 341,535,198.23 | 283,451,745.05 |
| 所有者权益合计 | 755,386,325.70 | 697,302,872.52 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,213,181,991.91 | 1,174,244,910.00 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 345,714,965.36 | 279,962,991.99 |
| 其中：营业收入 | 345,714,965.36 | 279,962,991.99 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 245,322,519.47 | 197,726,678.75 |
| 其中：营业成本 | 208,041,492.24 | 170,662,842.82 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 594,557.48 | -14,243,752.42 |
| 销售费用 | | |
| 管理费用 | 27,424,523.08 | 21,695,003.59 |
| 财务费用 | -46,979.96 | 529,498.76 |
| 资产减值损失 | 9,308,926.63 | 19,083,086.00 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 4,149,992.42 | 3,552,997.54 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -121,371.65 |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列） | | |
| 其他收益 | | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 104,542,438.31 | 85,789,310.78 |
| 加：营业外收入 | 95,902.86 | 12,303,477.38 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 17,638.82 |
| 减：营业外支出 | 22,568.10 | 198,949.35 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 2,480.00 | 34,195.01 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 104,615,773.07 | 97,893,838.81 |
| 减：所得税费用 | 16,054,652.86 | 14,886,559.78 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 88,561,120.21 | 83,007,279.03 |

| | | |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司所有者的净利润 | 88,272,440.11 | 82,948,038.42 |
| 少数股东损益 | 288,680.10 | 59,240.61 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | |
| 6.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 88,561,120.21 | 83,007,279.03 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 88,272,440.11 | 82,948,038.42 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 288,680.10 | 59,240.61 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 1.47 | 1.38 |
| （二）稀释每股收益 | 1.47 | 1.38 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：卢云慧

主管会计工作负责人：邢月改

会计机构负责人：张芷

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 338,343,204.15 | 275,601,448.83 |
| 减：营业成本 | 205,654,198.13 | 168,413,900.08 |
| 税金及附加 | 555,601.21 | -14,214,436.70 |
| 销售费用 | | |
| 管理费用 | 23,994,326.15 | 18,832,660.78 |
| 财务费用 | -31,379.82 | 543,589.67 |
| 资产减值损失 | 8,260,134.27 | 19,194,196.64 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 4,033,129.14 | 3,547,364.57 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -121,371.65 |
| 其他收益 | | |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 103,943,453.35 | 86,378,902.93 |
| 加：营业外收入 | 87,294.26 | 12,280,899.41 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | |
| 减：营业外支出 | 22,553.75 | 145,450.48 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 26,163.82 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 104,008,193.86 | 98,514,351.86 |
| 减：所得税费用 | 15,924,740.68 | 14,826,472.47 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 88,083,453.18 | 83,687,879.39 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | |

| | | |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | |
| 6.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 88,083,453.18 | 83,687,879.39 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 1.47 | 1.39 |
| （二）稀释每股收益 | 1.47 | 1.39 |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 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 | 231,336,469.62 | 288,755,143.02 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 20,039,263.15 | 32,460,180.44 |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 经营活动现金流入小计 | 251,375,732.77 | 321,215,323.46 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 214,734,337.79 | 247,351,207.17 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 17,576,687.69 | 12,947,500.29 |
| 支付的各项税费 | 36,233,204.38 | 17,006,169.13 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 26,999,495.49 | 66,649,787.34 |
| 经营活动现金流出小计 | 295,543,725.35 | 343,954,663.93 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -44,167,992.58 | -22,739,340.47 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 2,749,952.60 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 61,740,000.48 | 26,268,619.72 |
| 投资活动现金流入小计 | 64,489,953.08 | 26,268,619.72 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 664,964.30 | 118,290.00 |
| 投资支付的现金 | | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 10,139,674.80 | 10,310,547.43 |
| 投资活动现金流出小计 | 10,804,639.10 | 10,428,837.43 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 53,685,313.98 | 15,839,782.29 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |

| | | |
|---------------------|----------------|---------------|
| 取得借款收到的现金 | | |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 30,000,000.00 | 550,138.31 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 30,000,000.00 | 550,138.31 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -30,000,000.00 | -550,138.31 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -20,482,678.60 | -7,449,696.49 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 60,562,487.78 | 43,236,530.63 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 40,079,809.18 | 35,786,834.14 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 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 | 226,086,056.62 | 279,607,988.42 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 28,172,309.63 | 31,763,142.40 |
| 经营活动现金流入小计 | 254,258,366.25 | 311,371,130.82 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 211,208,450.19 | 241,774,740.38 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 13,441,674.25 | 9,187,386.18 |
| 支付的各项税费 | 35,460,948.37 | 16,596,055.07 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 34,045,381.03 | 77,192,349.33 |
| 经营活动现金流出小计 | 294,156,453.84 | 344,750,530.96 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -39,898,087.59 | -33,379,400.14 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |

| | | |
|---------------------------|----------------|---------------|
| 取得投资收益收到的现金 | 2,633,089.32 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 58,927,523.12 | 26,262,986.75 |
| 投资活动现金流入小计 | 61,560,612.44 | 26,262,986.75 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 636,164.30 | 114,440.00 |
| 投资支付的现金 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 636,164.30 | 114,440.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 60,924,448.14 | 26,148,546.75 |
| 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 | | |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 30,000,000.00 | 550,138.31 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 30,000,000.00 | 550,138.31 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -30,000,000.00 | -550,138.31 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -8,973,639.45 | -7,780,991.70 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 33,827,613.45 | 36,729,811.71 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 24,853,974.00 | 28,948,820.01 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|--------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 60,000,000.00 | | | | 320,007,595.35 | | | | 33,900,246.93 | | 304,225,128.81 | 3,115,160.75 | 721,248,131.84 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 60,000,000.00 | | | | 320,007,595.35 | | | | 33,900,246.93 | | 304,225,128.81 | 3,115,160.75 | 721,248,131.84 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | 58,272,440.11 | 288,680.10 | 58,561,120.21 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 88,272,440.11 | 288,680.10 | 88,561,120.21 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | -30,000,000.00 | | -30,000,000.00 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--------------|----------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -30,000,000.00 | | -30,000,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 60,000,000.00 | | | | 320,007,595.35 | | | | 33,900,246.93 | | 362,497,568.92 | 3,403,840.85 | 779,809,252.05 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|--------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 60,000,000.00 | | | | 320,007,595.35 | | | | 33,900,246.93 | | 145,589,105.87 | 2,508,532.81 | 562,005,480.96 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--|---------------|--|----------------|--------------|----------------|
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 60,000,000.00 | | | | 320,007,595.35 | | | | | 33,900,246.93 | | 145,589,105.87 | 2,508,532.81 | 562,005,480.96 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | | | | | | 82,948,038.42 | 59,240.61 | 83,007,279.03 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | 82,948,038.42 | 59,240.61 | 83,007,279.03 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（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 | 60,000,000.00 | | | | 320,007,595.35 | | | | 33,900,246.93 | | 228,537,144.29 | 2,567,773.42 | 645,012,759.99 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 60,000,000.00 | | | | 319,950,880.54 | | | | 33,900,246.93 | 283,451,745.05 | 697,302,872.52 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 60,000,000.00 | | | | 319,950,880.54 | | | | 33,900,246.93 | 283,451,745.05 | 697,302,872.52 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | 58,083,453.18 | 58,083,453.18 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 88,083,453.18 | 88,083,453.18 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | -30,000,000.00 | -30,000,000.00 |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|----------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -30,000,000.00 | -30,000,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 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 | 60,000,000.00 | | | | 319,950,880.54 | | | | 33,900,246.93 | 341,535,198.23 | 755,386,325.70 |

上年金额

单位：元

| 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 60,000,000.00 | | | | 319,950,880.54 | | | | 33,900,246.93 | 125,169,155.00 | 539,020,282.47 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 60,000,000.00 | | | | 319,950,880.54 | | | | 33,900,246.93 | 125,169,155.00 | 539,020,282.47 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|----------------|
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | 83,687,879.39 | 83,687,879.39 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 83,687,879.39 | 83,687,879.39 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 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 | 60,000,000.00 | | | | 319,950,880.54 | | | | 33,900,246.93 | 208,857,034.39 | 622,708,161.86 |

三、公司基本情况

天津绿茵景观生态建设股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由天津绿茵景观工程有限公司整体变更设立。2014年6月23日，本公司在天津市工商行政管理局依法办理了设立登记手续，领取了注册号为120193000005186的《企业法人营业执照》，注册资本5,333万元，公司由有限公司变更为股份有限公司并更名为天津绿茵景观生态建设股份有限公司。

2015年3月31日，公司新增注册资本667万元，变更后注册资本为6,000万元。

截至2017年6月30日止，公司注册资本6,000万元注册地址：天津市滨海高新区华苑产业区开华道20号南开科技大厦主楼1508，总部地址：天津市滨海高新区华苑产业区开华道20号南开科技大厦主楼1508室，法定代表人：卢云慧。公司统一社会信用代码为：91120000712806184T。

2017年6月经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]951号”文《关于核准天津绿茵景观生态建设股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司本次向社会公众公开发行人民币普通股（A股）2,000万股，发行价格为42.01元/股，本次发行后公司注册资本变更为8,000万股。

公司股票于2017年8月1日在深圳交易所上市，股票简称为绿茵生态，股票代码为002887。

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

本公司是专业从事生态修复和园林绿化工程施工、苗木种植、绿化养护、园林景观设计和技术研发的高新技术企业，主要为生态修复工程、市政园林绿化工程、地产景观工程提供工程施工服务，具体工程业务包括：盐碱地修复、河道治理、湿地保护、荒山及矿山修复；城市道路绿化、广场公园绿化工程；住宅和旅游地产绿化工程等。

本财务报表经本公司董事会于2017年8月25日决议批准报出。

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共8户，详见本附注九：在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年6月30日合并及母公司财务状况、2017年1-6月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。本报载财务信息的截止日为2017年6月30日。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（一）合并范围

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

（二）合并程序

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

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

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

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

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

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

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

(2) 共同经营会计处理方法

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

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的会计处理 发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予以资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。(2) 外币财务报表的折算 境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

注：说明发生外币交易时折算汇率的确定方法、在资产负债表日外币货币性项目采用的折算方法、汇兑损益的处理方法以及外币报表折算的会计处理方法。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(一) 金融工具的分类

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

(二) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

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

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

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

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

(2) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

持有至到期投资

(3) 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

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

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

(四) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

(五) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

(六) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

- 6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少, 但根据公开的数据对其进行总体评价后发现, 该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量, 如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化, 或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;
- 7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

(1) 可供出售金融资产的减值准备

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

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

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

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

(2) 持有至到期投资的减值准备

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

(七) 金融资产及金融负债的抵销

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

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

注: 说明金融工具的分类、确认依据和计量方法, 金融资产转移的确认依据和计量方法, 金融负债终止确认条件, 金融资产和金融负债的公允价值确定方法, 金融资产 (此处不含应收款项) 减值的测试方法及会计处理方法。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 金额在 1000 万元以上 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|------|----------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

| 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） | 5.00% | 5.00% |
| 1—2 年 | 10.00% | 10.00% |
| 2—3 年 | 20.00% | 20.00% |
| 3—4 年 | 30.00% | 30.00% |
| 4—5 年 | 50.00% | 50.00% |
| 5 年以上 | 100.00% | 100.00% |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|----------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。 |

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(一) 存货的分类

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

(二) 存货的计价方法

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

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

(三) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是根据本公司在正常经营过程中,以估计售价减去至完工时估计将要发生的成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法:本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上,对遭受损失,全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货,根据存货成本与可变现净值孰低计量,按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备,并计入当期损益。确定可变现净值时,除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外,还需要考虑未来事项的影响。以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

(四) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(五) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法;

包装物采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

(一) 划分为持有待售确认标准

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

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

(二) 划分为持有待售核算方法

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

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

注:说明划分为持有待售资产的确认标准。

14、长期股权投资

(一) 投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;发行或取得自身权益工具时发生的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的

长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（二）后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

（三）长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

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

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

(四) 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(五) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|------|-----|--------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5% | 4.75% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5% | 9.5% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5% | 19.00% |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3 | 5% | 31.67% |

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

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租

赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

（一）在建工程的类别

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

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

18、借款费用

（一）借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（二）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（三）暂停资本化期间

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

（四）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

19、生物资产

（一）本公司的生物资产为消耗性生物资产。消耗性生物资产为苗圃基地的苗木。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

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

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

（四）林木郁闭规定

园林工程建设适用规格苗木的质量及起点规格指标代表了苗木生产的出圃指标。量化指标有：高度、胸径、木质化程度、冠幅根幅、重量、冠根化。依据苗木的生理特性及形态分类，本公司苗木基地主要生产乔木类植物。乔木类植物的特征为植株有明显主干，规格的计量指标主要以胸径（植株主干离地130CM处的直径）的计量为主。

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

在确定苗木大田种植的株行距时，综合考虑苗木生长速度、生产成本等因素，合理配给植株生长空间。按本公司对苗木质量的要求，在苗木达到出圃标准时，取其出圃起点规格的各数据进行郁闭度的测算。

（五）消耗性生物资产在采伐时按加权平均法结转成本。

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

20、油气资产

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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

1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形

资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

2) 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

(一) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

23、长期待摊费用

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

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、预计负债

(一) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(二) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是指为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或承担以权益工具为基础确定的负债的交易。按结算方式的不同，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确认方法

对于授予职工的股份，按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业股份未公开交易，按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确认其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型确认其公允价值。

(3) 相关会计处理

A: 授予日

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，在授予日均不做会计处理。

B: 等待期内每个资产负债表日

在等待期内的每个资产负债表日，将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定

深成本费用和应付职工薪酬。

C: 可行权日之后

对于权益结算的股份支付, 在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况, 确认股本和股本溢价, 同时结转等待期内确认的资本公积。

对于现金结算的股份支付, 企业在可行权日之后不再确认成本费用, 负债公允价值的变动计入当期损益。

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方; 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制; 收入的金额能够可靠地计量; 相关的经济利益很可能流入企业; 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时, 确认商品销售收入实现。

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

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

(3) 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

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

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

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

本公司苗木养护收入按照已提供养护时间占合同约定养护期的比例分期确认收入。

公司设计收入按完工进度确认，完成初步设计按已完工作量的30%确认收入，完成项目设计按已完工作量的60%确认，交付施工图纸后按已完工作量的90%确认收入，质保期满则全部确认收入。

(4) 建造合同收入的确认依据和方法

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

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

二) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- 2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。
- 3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

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

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

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

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

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

(1) 建造合同

如附注四、（二十三）所述，建造合同结果能可靠估计的，按照完工百分比法确认合同收入及合同成本。当建造合同的结果不能可靠估计时，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，

则形成合同预计损失，提取损失准备，并确认为当期费用。由于建造合同的业务性质、签订合同的日期与工程完工的日期通常属于不同的会计期间，在合同进行过程中，本公司管理层会定期复核各项合同的合同预计总收入、合同预计总成本、完工进度及合同相应发生的成本。如果出现可能会导致合同收入、合同成本或完工进度发生变更的情况，则会进行修订，修订可能导致估计收入或成本的增加或减少，将会在修订期间的利润表中反应。

(2) 坏账准备

本公司根据应收款项的预计未来现金流量的现值或根据以前年度具有类似风险特征的应收款项组合的实际损失率为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项的预计未来现金流量的现值低于账面价值或通过评估应按照账龄分析法计提时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用会计判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值。

(3) 固定资产预计可使用年限和预计残值

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

(4) 所得税

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

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

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

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

1) 天津新大地园林养护工程有限公司

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条规定农业生产者销售的自产农业产品免征增值税，2016年度苗木销售免征增值税事项已经向天津市滨海高新技术产业开发区国家税务局第一税务所备案，根据当地税务局规定，2017年度苗木销售免征增值税事项无需备案。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第86条文件规定，企业从事苗木的培育和种植，免征企业所得税，公司2017年度销售种植苗木、花草的所得免征所得税，公司已经向天津市滨海高新技术产业开发区国家税务局第一税务所备案。

2) 天津青峰苗木有限公司

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条规定农业生产者销售的自产农业产品免征增值税，2016年度苗木销售免征增值税事项已经向天津市静海县国家税务局第一税务所备案，根据当地税务局规定，2017年度苗木销售免征增值税事项无需备案。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第86条文件规定，企业从事苗木的培育和种植，免征企业所得税。公司2017年度自产苗木的收入实现的利润免征企业所得税，此事项已经向天津市静海县国家税务局第三税务所备案。

3) 天津绿茵景观生态建设股份有限公司

根据财税字[2001]第113号《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》规定农业生产资料（农膜种子种苗化肥农药农机）项目、批发和零售的种子、种苗、化肥、农药、农机收入免征增值税，2016年度农业生产资料免征增值税事项已经向天津市滨海高新技术产业开发区国家税务局第一税务所备案，根据当地税务局规定，2017年度苗木销售免征增值税事项无需备案。

根据《企业所得税法》第二十七条第一款、《企业所得税法实施条例》第八十六条、《国家税务总局关于企业所得税减免管理问题的通知》国税发[2008]111号文件，根据津滨海地税六税通【2015】0088号文件公司林木的培育种植的所得

额，2016年度林业苗木培育种植所得额企业所得税减免事项已经向天津市滨海新区第六地方税务分局备案。根据当地税务局规定，2017年度苗木销售免征增值税事项无需备案。

2014年10月21日，本公司取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局签发的高新技术企业证书编号GR201412000237，有效期3年。自2014年度开始至2016年度，减按15%所得税率执行，2017年度高新技术企业再认定在进行过程中，暂按15%税率执行。

4) 天津青川科技发展有限公司

2013年11月22日，子公司天津青川科技发展有限公司取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局签发的高新技术企业证书编号GR201312000183，有效期3年。自2013年度开始至2015年度，按国家相关政策规定按15%所得税率执行，2016年度高新技术企业资格重新认定取得，自2016年度开始至2019年度，按国家相关政策规定按15%所得税率执行。

5) 天津百绿园林景观设计有限公司

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

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 57,073.86 | 69,402.71 |
| 银行存款 | 40,022,735.32 | 60,493,085.07 |
| 其他货币资金 | 3,267,508.18 | 8,173,310.68 |
| 合计 | 43,347,317.36 | 68,735,798.46 |

其他说明

无

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 3,500,000.00 | 100,000.00 |
| 商业承兑票据 | 12,185,300.58 | 7,362,051.65 |
| 合计 | 15,685,300.58 | 7,462,051.65 |

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 4,000,000.00 | |
| 商业承兑票据 | | 10,037,078.34 |
| 合计 | 4,000,000.00 | 10,037,078.34 |

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 39,461,201.41 | 6.27% | 18,545,324.01 | 47.00% | 20,915,877.40 | 42,461,201.41 | 6.40% | 14,416,135.21 | 33.95% | 28,045,066.20 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 589,905,633.55 | 93.73% | 85,721,804.47 | 14.53% | 504,183,829.08 | 620,872,459.30 | 93.60% | 80,475,175.44 | 12.96% | 540,397,283.86 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | 0.00% | | 0.00% | | | 0.00% | | | |
| 合计 | 629,366,834.96 | 100.00% | 104,267,128.48 | 16.57% | 525,099,706.48 | 663,333,660.71 | 100.00% | 94,891,310.65 | 14.31% | 568,442,350.06 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
|--------------------------|---------------|--------------|--------|--------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 天津滨海新区建投房地产开发有限公司-滨海新区党校 | 11,202,893.01 | 4,413,934.76 | 39.40% | 预计回收金额低于账面价值 |
| 乌兰察布综合物流园产业园区管委会-兴和物 | 10,278,905.00 | 4,111,562.00 | 40.00% | 预计回收金额低于账面价值 |

| | | | | |
|------------------------|---------------|---------------|--------|--------------|
| 流园区生活区道路绿化 | | | | |
| 呼和浩特市园林管理局-呼市植物园一期景观工程 | 17,979,403.40 | 10,019,827.25 | 55.73% | 预计回收金额低于账面价值 |
| 合计 | 39,461,201.41 | 18,545,324.01 | -- | -- |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|---------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 331,597,220.46 | 16,536,922.51 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 149,961,057.94 | 14,996,105.79 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 55,684,233.47 | 11,136,846.69 | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 10,903,300.98 | 3,270,990.29 | 30.00% |
| 4 至 5 年 | 3,957,763.04 | 1,978,881.52 | 50.00% |
| 5 年以上 | 37,802,057.66 | 37,802,057.66 | 100.00% |
| 合计 | 589,905,633.55 | 85,721,804.48 | 14.53% |

确定该组合依据的说明：

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

确定组合的依据：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,375,817.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为209,590,963.21元，占应收账款期末余额合计数的比例为33.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为27,591,913.88元。

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至2017年6月30日止无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

其他说明：

无

4、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|--------|------------|---------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 5,881,963.27 | 97.55% | 281,562.31 | 100.00% |
| 1至2年 | 147,676.39 | 2.45% | 0.00 | 0.00% |
| 合计 | 6,029,639.66 | -- | 281,562.31 | -- |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为5,210,497.60元，占预付账款年末余额合计数的比例为86.41%。

其他说明：

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 17,014,521.26 | 100.00% | 2,089,560.37 | 12.28% | 14,924,960.89 | 19,561,109.23 | 100.00% | 2,156,451.41 | 11.02% | 17,404,657.82 |
| 合计 | 17,014,521.26 | 100.00% | 2,089,560.37 | 12.28% | 14,924,960.89 | 19,561,109.23 | 1.00% | 2,156,451.41 | 11.02% | 17,404,657.82 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 9,837,391.83 | 491,694.60 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 4,250,404.61 | 425,040.46 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 486,204.00 | 97,240.80 | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 1,473,379.52 | 442,013.86 | 30.00% |
| 4 至 5 年 | 667,141.30 | 333,570.65 | 50.00% |
| 5 年以上 | 300,000.00 | 300,000.00 | 100.00% |
| 合计 | 17,014,521.26 | 2,089,560.37 | 12.28% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-66,891.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 保证金 | 13,769,546.42 | 17,146,979.59 |
| 押金 | 652,550.00 | 819,200.00 |
| 备用金 | 216,557.52 | 70,400.00 |
| 职工往来 | 148,582.86 | 62,953.68 |
| 待收保险费 | 1,049,461.28 | 1,060,554.24 |
| 代垫款 | 400,704.00 | 400,704.00 |
| 其他 | 317.72 | 317.72 |
| 发行费用 | 776,801.46 | |
| 合计 | 17,014,521.26 | 19,561,109.23 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|-------|--------------|-------|------------------|------------|
| 察右后旗财政局 | 保证金 | 7,000,000.00 | 1 年以内 | 41.14% | 350,000.00 |
| 中建担保有限公司 | 保证金 | 645,359.00 | 1 年以内 | 3.79% | 64,535.90 |
| 呼和浩特市财政局 | 保证金 | 592,167.52 | 1 年以内 | 3.48% | 59,216.75 |
| 天津市渤龙应收账款债权管理有限公司 | 保证金 | 537,055.56 | 1 年以内 | 3.16% | 53,705.56 |
| 天津亿联创展置业有限公司 | 保证金 | 528,000.00 | 3-4 年 | 3.10% | 264,000.00 |
| 合计 | -- | 9,302,582.08 | -- | 54.67% | 791,458.21 |

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 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 | 487,328.61 | | 487,328.61 | 143,450.70 | | 143,450.70 |
| 消耗性生物资产 | 5,156,494.40 | | 5,156,494.40 | 3,650,448.03 | | 3,650,448.03 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 361,473,130.02 | 1,591,248.12 | 359,881,881.90 | 221,258,787.73 | 1,591,248.12 | 219,667,539.61 |
| 合计 | 367,116,953.03 | 1,591,248.12 | 365,525,704.91 | 225,052,686.46 | 1,591,248.12 | 223,461,438.34 |

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----------------|--------------|--------|----|--------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 1,591,248.12 | | | | | 1,591,248.12 |
| 合计 | 1,591,248.12 | | | | | 1,591,248.12 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-----------------|------------------|
| 累计已发生成本 | 1,332,992,052.37 |
| 累计已确认毛利 | 597,303,377.07 |
| 已办理结算的金额 | 1,570,413,547.54 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 359,881,881.90 |

其他说明：

本公司将取得甲方的竣工验收报告做为结算方式之一。

7、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 理财产品 | 216,655,264.07 | 264,003,228.27 |
| 待抵扣增值税 | 2,638,983.93 | 1,729,908.50 |
| 合计 | 219,294,248.00 | 265,733,136.77 |

其他说明：

理财产品为购买的低风险、一年期限内的银行自有理财产品。

8、长期股权投资

单位：元

| 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 |
|--------|-----------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|-----------|--------------|
| | | 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 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| | 70,719.96 | | | | | | | | | 70,719.96 | 70,719.96 |
| 小计 | 70,719.96 | | | | | | | | | 70,719.96 | 70,719.96 |
| 合计 | 70,719.96 | | | | | | | | | 70,719.96 | 70,719.96 |

其他说明

无

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输工具 | 办公设备及其他 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | |
| 1.期初余额 | 46,829,491.62 | 4,913,884.44 | 2,464,546.88 | 54,207,922.94 |
| 2.本期增加金额 | 0.00 | 214,278.63 | 497,407.03 | 711,685.66 |
| (1) 购置 | 0.00 | 214,278.63 | 497,407.03 | 711,685.66 |
| (2) 在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |

| | | | | |
|-----------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| | | | | |
| 3.本期减少金额 | 0.00 | 49,600.00 | 0.00 | 49,600.00 |
| (1) 处置或报废 | 0.00 | 49,600.00 | 0.00 | 49,600.00 |
| | | | | |
| 4.期末余额 | 46,829,491.62 | 5,078,563.07 | 2,961,953.91 | 54,870,008.60 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.期初余额 | 9,802,472.97 | 4,072,723.79 | 1,778,947.33 | 15,654,144.09 |
| 2.本期增加金额 | 1,112,200.26 | 237,020.52 | 192,172.15 | 1,541,392.93 |
| (1) 计提 | 1,112,200.26 | 237,020.52 | 192,172.15 | 1,541,392.93 |
| | | | | |
| 3.本期减少金额 | 0.00 | 47,120.00 | 0.00 | 47,120.00 |
| (1) 处置或报废 | 0.00 | 47,120.00 | 0.00 | 47,120.00 |
| | | | | |
| 4.期末余额 | 10,914,673.23 | 4,262,624.31 | 1,971,119.48 | 17,148,417.02 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 35,914,818.39 | 815,938.76 | 990,834.43 | 37,721,591.58 |
| 2.期初账面价值 | 37,027,018.65 | 841,160.65 | 685,599.55 | 38,553,778.85 |

10、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|--------|------------|--------|------------|--------|------------|
| 办公楼装修费 | 623,473.41 | | 306,337.56 | | 317,135.85 |
| 合计 | 623,473.41 | | 306,337.56 | | 317,135.85 |

其他说明

无

11、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 106,980,685.40 | 16,180,836.79 | 97,911,739.50 | 14,800,554.79 |
| 合计 | 106,980,685.40 | 16,180,836.79 | 97,911,739.50 | 14,800,554.79 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 理财产品公允价值变动 | 5,994,229.87 | 899,134.48 | 4,594,190.07 | 689,128.51 |
| 合计 | 5,994,229.87 | 899,134.48 | 4,594,190.07 | 689,128.51 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债 期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债 期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | | 16,180,836.79 | | 14,800,554.79 |
| 递延所得税负债 | | 899,134.48 | | 689,128.51 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|----|------|------|----|
| | | | |

其他说明：

无

12、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

短期借款分类的说明：

报告期期末无短期借款。

13、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 应付采购及工程款 | 387,361,906.22 | 371,632,639.85 |
| 合计 | 387,361,906.22 | 371,632,639.85 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|---------------|-----------|
| 天津海泰市政绿化有限公司 | 28,589,770.20 | 未结算 |
| 兴和县富家林业服务站 | 14,927,395.65 | 未结算 |
| 天津市万林达园林工程有限公司 | 12,601,392.44 | 未结算 |
| 天津市南开区盛达久机械租赁服务部 | 8,218,938.08 | 未结算 |
| 深圳市名家汇科技股份有限公司 | 6,262,105.78 | 未结算 |
| 合计 | 70,599,602.15 | -- |

其他说明：

无

15、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 预收工程款及其他 | 805,590.00 | 1,057,978.00 |
| 已结算未完工 | 37,657,742.09 | 47,301,526.87 |
| 合计 | 38,463,332.09 | 48,359,504.87 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|------------|-----------|
| 天津城投建设工程管理咨询有限公司 | 805,590.00 | 项目未结算 |
| 合计 | 805,590.00 | -- |

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-----------------|----------------|
| 累计已发生成本 | 305,357,525.30 |
| 累计已确认毛利 | 175,633,301.38 |
| 已办理结算的金额 | 518,648,568.77 |
| 建造合同形成的已完工未结算项目 | -37,657,742.09 |

其他说明：

无

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 10,744,605.69 | 12,248,123.47 | 16,950,692.34 | 6,042,036.82 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 892,459.19 | 892,459.19 | |
| 合计 | 10,744,605.69 | 13,140,582.66 | 17,843,151.53 | 6,042,036.82 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 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 | 10,692,721.69 | 11,156,630.93 | 15,807,315.80 | 6,042,036.82 |
| 2、职工福利费 | | 104,924.69 | 104,924.69 | |
| 3、社会保险费 | | 556,320.63 | 556,320.63 | |
| 其中：医疗保险费 | | 495,461.90 | 495,461.90 | |
| 工伤保险费 | | 38,571.35 | 38,571.35 | |
| 生育保险费 | | 22,287.38 | 22,287.38 | |
| 4、住房公积金 | 51,884.00 | 415,121.00 | 467,005.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 15,126.22 | 15,126.22 | |
| 合计 | 10,744,605.69 | 12,248,123.47 | 16,950,692.34 | 6,042,036.82 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 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 | | 859,135.76 | 859,135.76 | |
| 2、失业保险费 | | 33,323.43 | 33,323.43 | |
| 合计 | | 892,459.19 | 892,459.19 | |

其他说明：

报告期应付职工薪酬较期初减少主要原因为本期支付上年度奖金，导致余额较期初减少。

17、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 5,029,796.80 | 18,875,804.70 |
| 企业所得税 | 12,463,602.29 | 14,572,739.28 |
| 个人所得税 | 40,341.39 | 40,357.47 |
| 城市维护建设税 | 1,220,885.04 | 2,113,602.24 |
| 教育费附加 | 487,418.66 | 905,841.65 |
| 防洪费 | -20,064.91 | 289,706.16 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 地方教育附加 | 325,336.50 | 604,117.62 |
| 营业税 | 5,749,642.60 | 7,276,541.54 |
| 合计 | 25,296,958.37 | 44,678,710.66 |

其他说明：

应交税费较期初减少，主要原因为本期缴纳的增值税较多，导致应交税费较期初减少。

18、应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

本期无应付未付的利息。

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 873,796.00 | 1,099,683.18 |
| 代垫运费 | | 7,050.00 |
| 租金 | | 225,000.00 |
| 员工往来 | | 17,591.21 |
| 往来款 | 35,634.00 | 303,118.84 |
| 借款 | 4,637,059.00 | 4,637,059.00 |
| 预提费用 | 641,927.37 | 1,630,808.48 |
| 其他 | | 160,364.63 |
| 合计 | 6,188,416.37 | 8,080,675.34 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

无

20、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|-----------|------|------|-----------|----------|
| 政府补助 | 65,405.70 | | | 65,405.70 | 相关项目尚未结束 |
| 合计 | 65,405.70 | | | 65,405.70 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|-----------|----------|-------------|------|-----------|-------------|
| 科研补助 | 50,726.40 | | | | 50,726.40 | 与收益相关 |
| 人才培养计划 | 14,679.30 | | | | 14,679.30 | 与收益相关 |
| 合计 | 65,405.70 | | | | 65,405.70 | -- |

其他说明：

21、股本

单位：元

| | 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 | 60,000,000.00 | | | | | | 60,000,000.00 |

其他说明：

22、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 319,821,262.02 | | | 319,821,262.02 |
| 其他资本公积 | 186,333.33 | | | 186,333.33 |
| 合计 | 320,007,595.35 | | | 320,007,595.35 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

23、盈余公积

单位：元

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

| | | | | |
|--------|---------------|--|--|---------------|
| 法定盈余公积 | 18,555,016.73 | | | 18,555,016.73 |
| 任意盈余公积 | 15,345,230.20 | | | 15,345,230.20 |
| 合计 | 33,900,246.93 | | | 33,900,246.93 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

24、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 304,225,128.81 | 132,318,314.76 |
| 调整后期初未分配利润 | 304,225,128.81 | 132,318,314.76 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 88,272,440.11 | 171,906,814.05 |
| 应付普通股股利 | 30,000,000.00 | |
| 期末未分配利润 | 362,497,568.92 | |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

25、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 345,714,965.36 | 208,041,492.24 | 279,962,991.99 | 170,662,842.82 |
| 合计 | 345,714,965.36 | 208,041,492.24 | 279,962,991.99 | 170,662,842.82 |

26、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|-------------|
| 城市维护建设税 | 123,658.63 | -184,848.10 |
| 教育费附加 | 53,084.16 | -128,786.17 |
| 房产税 | 196,992.82 | |
| 土地使用税 | 3,292.44 | |
| 车船使用税 | 3,803.12 | |

| | | |
|---------|------------|----------------|
| 印花税 | 161,125.10 | |
| 营业税 | -0.31 | -13,661,322.02 |
| 地方教育费附加 | 35,386.43 | -80,080.22 |
| 防洪费 | 17,215.09 | -188,715.91 |
| 合计 | 594,557.48 | -14,243,752.42 |

其他说明:

本期税金及附加较上年大幅度减少主要原因为根据财税【2016】36号文件自2016年5月1日起,在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点,建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人,纳入试点范围,由缴纳营业税改为缴纳增值税,导致本期税金及附加大幅度减少。同时,根据财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》的通知(财会[2016]22号),2017年1-6月发生的房产税、印花税等在此科目核算,而2016年1-6月在管理费用中核算。

27、销售费用

单位: 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他说明:

28、管理费用

单位: 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 研发费 | 13,555,589.33 | 8,532,210.19 |
| 职工薪酬 | 8,214,010.46 | 5,371,256.47 |
| 办公费 | 1,731,079.68 | 1,988,097.49 |
| 折旧费 | 1,317,629.80 | 1,465,501.59 |
| 职工社保、公积金 | 1,357,024.94 | 1,179,154.89 |
| 汽机油费 | 70,090.52 | 228,364.36 |
| 税费 | | 319,677.78 |
| 差旅费 | 455,001.66 | 237,105.95 |
| 招待费 | 212,272.55 | 344,038.02 |
| 苗木郁闭费 | | 232,026.41 |
| 中介服务费 | 261,640.98 | 836,157.84 |
| 其他 | 250,183.16 | 961,412.60 |
| 合计 | 27,424,523.08 | 21,695,003.59 |

其他说明:

根据财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》的通知(财会[2016]22号),2017年1-6月发生的房产税、

印花税等在税金及附加中核算，故2017年1-6月管理费用中无税费发生。

29、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 利息支出 | | 550,138.31 |
| 减：利息收入 | 118,207.66 | 110,729.67 |
| 汇兑损益 | | |
| 其他 | 71,227.70 | 90,090.12 |
| 合计 | -46,979.96 | 529,498.76 |

其他说明：

本期没有借款，因此无利息支出。

30、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|---------------|
| 一、坏账损失 | 9,308,926.63 | 19,083,086.00 |
| 合计 | 9,308,926.63 | 19,083,086.00 |

其他说明：

无

31、投资收益

单位：元

| 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 | | -121,371.65 |
| 理财收益 | 4,149,992.42 | 3,674,369.19 |
| 合计 | 4,149,992.42 | 3,552,997.54 |

其他说明：

无

32、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|-------|
| | | |

33、营业外收入

单位：元

| 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 |
|-------------|-----------|---------------|-------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | 17,638.82 | |
| 其中：固定资产处置利得 | | 17,638.82 | |
| 政府补助 | 7,000.00 | 12,178,961.55 | 7,000.00 |
| 其他 | 88,902.86 | 106,877.01 | 88,902.86 |
| 合计 | 95,902.86 | 12,303,477.38 | 95,902.86 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影 响当年盈亏 | 是否特殊补 贴 | 本期发生金 额 | 上期发生金 额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------------------------|------|------|------|----------------|------------|------------|-------------------|-----------------|
| 股改奖励款 | | | | | | 0.00 | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 滨海高新财 政支持款 | | | | | | 0.00 | 10,842,362.0 0 | 与收益相关 |
| 天津市环保 局货车提前 报废补贴 | | | | | | 7,000.00 | 0.00 | 与收益相关 |
| 滨海高新财 政专利拨款 | | | | | | 0.00 | 4,900.00 | 与收益相关 |
| 科研补助 | | | | | | 0.00 | 1,131,699.55 | 与收益相关 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | 7,000.00 | 12,178,961.5 5 | -- |

其他说明：

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

34、营业外支出

单位：元

| 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 |
|-------------|-----------|------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 2,480.00 | 34,195.01 | 2,480.00 |
| 其中：固定资产处置损失 | 2,480.00 | 34,195.01 | 2,480.00 |
| 对外捐赠 | 20,000.00 | 100,000.00 | 20,000.00 |

| | | | |
|----------|-----------|------------|-----------|
| 违约金、罚款支出 | 73.87 | 331.86 | 73.87 |
| 其他 | 14.23 | 64,422.48 | 14.23 |
| 合计 | 22,568.10 | 198,949.35 | 22,568.10 |

其他说明：

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 17,224,928.89 | 17,417,627.66 |
| 递延所得税费用 | -1,170,276.03 | -2,531,067.88 |
| 合计 | 16,054,652.86 | 14,886,559.78 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 104,615,773.07 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 26,153,943.27 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -10,457,843.91 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 0.00 |
| 非应税收入的影响 | -25,221.12 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 230,576.46 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 153,198.16 |
| 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 | 0.00 |
| 所得税费用 | 16,054,652.86 |

其他说明

无

36、其他综合收益

详见附注。

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 收到保证金、押金等 | 11,126,834.45 | 19,357,010.84 |
| 利息收入 | 118,207.66 | 89,030.59 |
| 政府补助及营业外收入 | 7,000.00 | 13,014,139.01 |
| 收到往来款及其他 | 3,881,418.54 | |
| 受限资金变动 | 4,905,802.50 | |
| 合计 | 20,039,263.15 | 32,460,180.44 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本期收到的其他与经营活动有关的现金比上期减少，主因本期收到的政府补助减少。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 支付往来款及保证金、押金等 | 13,326,161.98 | 41,125,654.04 |
| 手续费支出 | 74,871.63 | 90,090.12 |
| 付现管理费用等 | 13,578,388.00 | 4,737,132.67 |
| 营业外支出 | 20,073.88 | 149,089.42 |
| 受限资金变动 | | 20,547,821.09 |
| 合计 | 26,999,495.49 | 66,649,787.34 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

本期收到的其他与经营活动有关的现金比上期减少，主因本期支出支付的投标保证金减少。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 投资理财产品本金收回及投资理财产品收益 | 61,740,000.48 | 26,268,619.72 |
| 合计 | 61,740,000.48 | 26,268,619.72 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 理财产品 | 10,139,674.80 | 10,310,547.43 |
| 合计 | 10,139,674.80 | 10,310,547.43 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

38、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | 88,561,120.21 | 83,007,279.03 |
| 加：资产减值准备 | 9,308,926.63 | 19,083,086.00 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,541,392.93 | 1,616,080.37 |
| 长期待摊费用摊销 | 306,337.56 | 279,340.70 |
| 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） | 2,480.00 | 17,312.19 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | | 550,138.31 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -4,149,992.42 | -3,552,997.54 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -1,380,282.00 | -2,900,093.14 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 210,005.97 | 369,025.26 |

| | | |
|-----------------------|-----------------|----------------|
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -142,064,266.57 | 21,157,896.82 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 23,639,771.65 | -55,674,571.57 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -20,143,486.54 | -86,691,836.90 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -44,167,992.58 | -22,739,340.47 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 40,079,809.18 | 35,786,834.14 |
| 减：现金的期初余额 | 60,562,487.78 | 43,236,530.63 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -20,482,678.60 | -7,449,696.49 |

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

无

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 40,079,809.18 | 60,562,487.78 |

| | | |
|----------------|---------------|---------------|
| 其中：库存现金 | 57,073.86 | 69,402.71 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 40,022,735.32 | 60,493,085.07 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 40,079,809.18 | 60,562,487.78 |

其他说明：

无

39、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|----------|
| 货币资金 | 3,267,508.18 | 甲方监管账户资金 |
| 固定资产 | 31,521,694.34 | 抵押 |
| 合计 | 34,789,202.52 | -- |

其他说明：

无

40、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 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 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

本公司在报告期内未发生合并范围变更。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| | |
|------|--|
| 合并成本 | |
|------|--|

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

| | | |
|--|---------|---------|
| | | |
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

| | |
|------|--|
| 合并成本 | |
|------|--|

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

| | 合并日 | 上期期末 |
|--|-----|------|
|--|-----|------|

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|---------------------|-------|-----|-------------------------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 天津新大地园林 养护工程有限公司 | 天津 | 天津 | 养护及施工 | 100.00% | | 同控 |
| 天津百绿园林设计 有限公司 | 天津 | 天津 | 设计 | 67.00% | | 同控 |
| 天津青峰苗木有 限公司 | 天津 | 天津 | 苗木销售 | 100.00% | | 设立 |
| 天津青川科技有 限公司 | 天津 | 天津 | 技术开发、咨询、 转让等 | 100.00% | | 设立 |
| 天津绿地植物科 技有限公司 | 天津 | 天津 | 农林土壤改良技 术开发、园林绿 化 | 100.00% | | 设立 |

| | | | | | | |
|----------------|----|----|-----------------------------|---------|--|----|
| 天津兴源通达建材销售有限公司 | 天津 | 天津 | 批发和零售；科学研究和技术服务；商业服务；机械设备租赁 | 100.00% | | 设立 |
| 山西绿同园林景观有限公司 | 山西 | 山西 | 园林绿化工程、市政公用工程、体育设施工程等 | 100.00% | | 设立 |
| 天津顺通兴业建材销售有限公司 | 天津 | 天津 | 批发和零售；科学研究和技术服务；商业服务；机械设备租赁 | 100.00% | | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司在报告期内在子公司的所有者权益份额未发生变化。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
| | | |

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
| | | |

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|-------------|
| 合营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| 联营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| --净利润 | | -163,956.68 |
| --综合收益总额 | | -163,956.68 |

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计认的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|---------------|---------------------|-------------|
| | | | |

其他说明

无与合营企业或联营企业发生的超额亏损。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无与合营企业或联营企业投资相关的未确认承诺。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

4、其他

无

十、与金融工具相关的风险

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

（一）信用风险

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

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

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

截至2017年6月30日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额33.30%

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

（二）流动性风险

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

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

本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示详见“第十节财务报告”的“七、合并财务报表项目注释”相关科目的披露。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，本公司无汇率风险。

2.利率风险

截至2017年6月30日，本公司无银行借款，利率风险较小。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是自然人卢云慧、祁永夫妻二人。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九-1 在子公司中的权益。

3、本企业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九-3 在合营安排或联营企业中的权益。。

本期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如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

无

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------------------|-----------------|
| 天津绿之茵投资有限公司 | 实际控制人控制的企业、公司股东 |
| 深圳市国信弘盛股权投资基金（有限合伙） | 公司股东 |
| 明智合信（天津）股权投资基金管理有限公司 | 本公司董事控制的公司 |
| 明智合信广富（天津）股权投资合伙企业（有限合伙） | 本公司董事控制的公司 |
| 天津瑞久创业投资管理有限公司 | 本公司董事任董事、总经理 |
| 天津拓瑞医药科技有限公司 | 本公司董事任董事 |
| 瑞派宠物医院管理股份有限公司 | 本公司董事任董事 |
| 天津同阳科技发展有限公司 | 本公司董事任董事 |
| 杨建伟 | 公司股东、董事 |
| 邢月改 | 公司董事、财务总监 |

| | |
|-------------------------|-----------------|
| 范美军 | 公司副总经理 |
| 马健铎 | 公司董秘 |
| 天津市西青区杨柳青镇如意大街西面来风餐饮连锁店 | 发行人实际控制人亲属控制的企业 |

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易发生。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

本期无关联托管/承包情况。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|

关联管理/出包情况说明

本期无关联管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|----------|----------|
|-------|--------|----------|----------|

关联租赁情况说明

本期无关联租赁情况。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 卢云慧、祁永 | 35,000,000.00 | 2017年03月25日 | 2018年03月24日 | 否 |
| 卢云慧、祁永 | 50,000,000.00 | 2017年05月05日 | 2018年01月17日 | 否 |

关联担保情况说明

1、2017年3月13日，本公司与招商银行股份有限公司天津分行签订《授信协议》及《最高额抵押合同》，招商银行股份有限公司天津分行向本公司提供3,500万元的授信额度，授信期间为2017年3月25日~2018年3月24日，本公司、公司股东卢云慧、祁永以其拥有的房产做为抵押，并由公司法定代表人卢云慧为上述授信提供连带责任的保证担保。

2、2017年5月，本公司与兴业银行股份有限公司天津分行签订《授信协议》及《抵押合同》，兴业银行股份有限公司天津分行向本公司提供5000万元的授信额度，授信期间为2017年5月5日~2018年1月17日，本公司以所拥有的南开科技大厦主楼15层、16层固定资产做为抵押，同时卢云慧、祁永夫妇提供连带责任保证担保。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |
| | | | | 无 |
| 拆出 | | | | |
| | | | | 无 |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,029,814.00 | 1,306,148.33 |

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 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 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----|--------|--------|
|------|-----|--------|--------|

7、关联方承诺

8、其他

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
| | | | |

2、利润分配情况

单位：元

| | |
|-----------------|---------------|
| 拟分配的利润或股利 | 30,000,000.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 30,000,000.00 |

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

2、其他

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----|------|----|------|-----|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| | | | | | | | | | | |

| | | | | 例 | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 39,461,201.41 | 6.54% | 18,545,324.01 | 47.00% | 20,915,877.40 | 42,461,201.41 | 6.64% | 14,416,135.21 | 33.95% | 28,045,066.20 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 564,087,167.04 | 93.46% | 82,854,635.69 | 14.69% | 481,232,531.35 | 597,445,192.97 | 93.36% | 78,647,164.47 | 13.16% | 518,798,028.50 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | 0.00% | | | | | 0.00% | | | |
| 合计 | 603,548,368.45 | 100.00% | 101,399,959.70 | 16.80% | 502,148,408.75 | 639,906,394.38 | 100.00% | 93,063,299.68 | 14.54% | 546,843,094.70 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
|--------------------------------|---------------|---------------|--------|--------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 天津滨海新区建投房地产开发有限公司-滨海新区党校 | 11,202,893.01 | 4,413,934.76 | 39.40% | 预计回收金额低于账面价值 |
| 乌兰察布综合物流园产业园区管委会-兴和物流园区生活区道路绿化 | 10,278,905.00 | 4,111,562.00 | 40.00% | 预计回收金额低于账面价值 |
| 呼和浩特市园林管理局-呼市植物园一期景观工程 | 17,979,403.40 | 10,019,827.25 | 55.73% | 预计回收金额低于账面价值 |
| 合计 | 39,461,201.41 | 18,545,324.01 | -- | -- |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|---------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 324,946,506.00 | 16,247,325.31 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 136,221,569.71 | 13,586,476.97 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 50,656,693.65 | 10,107,623.93 | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 10,502,576.98 | 3,132,270.29 | 30.00% |
| 4 至 5 年 | 3,957,763.04 | 1,978,881.52 | 50.00% |

| | | | |
|-------|----------------|---------------|---------|
| 5 年以上 | 37,802,057.66 | 37,802,057.66 | 100.00% |
| 合计 | 564,087,167.04 | 82,854,635.69 | 14.69% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,336,660.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为209,590,963.21元，占应收账款期末余额合计数的比例为34.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为27,591,913.88元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至2017年6月30日止无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

其他说明：

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 16,789,661.49 | 100.00% | 2,075,907.62 | 12.36% | 14,713,753.87 | 19,518,334.38 | 100.00% | 2,152,433.43 | 11.03% | 17,365,900.95 |
| 合计 | 16,789,661.49 | 100.00% | 2,075,907.62 | 12.36% | 14,713,753.87 | 19,518,334.38 | 100.00% | 2,152,433.43 | 11.03% | 17,365,900.95 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 9,629,512.05 | 481,231.85 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 4,240,724.61 | 424,040.46 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 486,204.00 | 97,240.80 | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 1,466,079.52 | 439,823.86 | 30.00% |
| 4 至 5 年 | 667,141.30 | 333,570.65 | 50.00% |
| 5 年以上 | 300,000.00 | 300,000.00 | 100.00% |
| 合计 | 16,789,661.48 | 2,075,907.61 | 12.36% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-76,525.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 与子公司往来款 | 5,195.00 | 15,685.00 |
| 保证金 | 13,607,146.43 | 17,116,979.59 |
| 押金 | 649,050.00 | 819,200.00 |
| 职工借款及备用金 | 195,757.52 | 60,100.00 |
| 职工保险/公积金 | 105,228.08 | 44,793.83 |
| 待收保险费 | 1,049,461.28 | 1,060,554.24 |
| 代垫款 | 400,704.00 | 400,704.00 |
| 其他 | 317.72 | 317.72 |
| 发行费用 | 776,801.46 | |
| 合计 | 16,789,661.49 | 19,518,334.38 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|------|----|------------------|----------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|-----------------------|-----|--------------|-------|--------|------------|
| 察右后旗财政局 | 保证金 | 7,000,000.00 | 1 年以内 | 41.69% | 350,000.00 |
| 中建担保有限公司 | 保证金 | 645,359.00 | 1 年以内 | 3.84% | 64,535.90 |
| 呼和浩特市财政局 | 保证金 | 592,167.52 | 1 年以内 | 3.53% | 59,216.75 |
| 天津市渤龙应收账款 债权管理有限公司 | 保证金 | 537,055.56 | 1 年以内 | 3.20% | 53,705.56 |
| 天津亿联创展置业有 限公司 | 保证金 | 528,000.00 | 3-4 年 | 3.14% | 264,000.00 |
| 合计 | -- | 9,302,582.08 | -- | 55.41% | 791,458.21 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额 及依据 |
|------|----------|------|------|-------------------|
|------|----------|------|------|-------------------|

本期无涉及政府补助的应收账款。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至2017年6月30日止无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

| 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 | 23,373,577.88 | | 23,373,577.88 | 23,373,577.88 | | 23,373,577.88 |
| 对联营、合营企 业投资 | 70,719.96 | 70,719.96 | | 70,719.96 | 70,719.96 | |
| 合计 | 23,444,297.84 | 70,719.96 | 23,373,577.88 | 23,444,297.84 | 70,719.96 | 23,373,577.88 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 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 |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 天津青川科技发展有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 天津青峰苗木有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 天津百绿园林景观设计公司 | 5,726,381.94 | | | 5,726,381.94 | | |
| 天津新大地园林养护工程有限公司 | 1,657,195.94 | | | 1,657,195.94 | | |
| 天津绿地植物科技有限公司 | 990,000.00 | | | 990,000.00 | | |
| 合计 | 23,373,577.88 | | | 23,373,577.88 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 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 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 天津绿茵农科地被与水生植物科技有限公司 | 70,719.96 | | | | | | | | | 70,719.96 | 70,719.96 |
| 小计 | 70,719.96 | | | | | | | | | 70,719.96 | 70,719.96 |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 合计 | 70,719.96 | | | | | | | | | 70,719.96 | 70,719.96 |

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 主营业务 | 338,343,204.15 | 205,654,198.13 | 275,601,448.83 | 168,413,900.08 |
| 合计 | 338,343,204.15 | 205,654,198.13 | 275,601,448.83 | 168,413,900.08 |

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

| 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 | | -121,371.65 |
| 理财收益 | 4,033,129.14 | 3,668,736.22 |
| 合计 | 4,033,129.14 | 3,547,364.57 |

6、其他

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|-------------|
| 非流动资产处置损益 | -2,480.00 | 处置固定资产损益 |
| 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） | 7,000.00 | 货车提前报废享受的补贴 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 4,149,992.42 | 理财收益 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 68,814.76 | |
| 减：所得税影响额 | 633,499.08 | |
| 少数股东权益影响额 | 38,671.77 | |
| 合计 | 3,551,156.33 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公

开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 11.81% | 1.47 | 1.47 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 11.34% | 1.41 | 1.41 |

3、其他

无

第十一节 备查文件目录

- 1、载有公司全体董事、高级管理人员签名确认的2017年半年度报告正本。
 - 2、载有公司法定代表人卢云慧女士、公司财务负责人邢月改女士及会计机构负责人张芷女士签名并盖章的会计报表。
 - 3、备查文件备置地点：公司证券部。
- (注：公司报告期内还未上市，故此没有公告文件。)