

绿茵天地体育产业股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2017]6485号

---

目 录

审计报告	1
2016年度财务报表	3
2016年度财务报表附注	15

## 审计报告

天职业字[2017]6485号

绿茵天地体育产业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的绿茵天地体育产业股份有限公司（以下简称“绿茵天地公司”）财务报表，包括2016年12月31日的资产负债表及合并资产负债表，2016年度的利润表及合并利润表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表、现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，绿茵天地公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了绿茵天地公司2016年12月31日的财务状况及合并财务状况、2016年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。



[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:





## 合并资产负债表（续）

编制单位：绿茵天地体育产业股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	40,000,000.00	70,000,000.00	七、（十三）
△向中央银行借款	-	-	
△吸收存款及同业存款	-	-	
△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	34,904,849.60	28,720,132.17	七、（十四）
预收款项	7,716,485.36	2,947,296.33	七、（十五）
△卖出回购金融资产款	-	-	
△应付手续费及佣金	-	-	
应付职工薪酬	833,063.20	376,082.82	七、（十六）
应交税费	5,956,797.91	8,396,859.36	七、（十七）
应付利息	-	-	
应付股利	-	-	
其他应付款	2,409,827.02	757,875.19	七、（十八）
△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	-	-	
<b>流动负债合计</b>	<b>91,821,023.09</b>	<b>111,198,245.87</b>	
<b>非流动负债</b>			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>91,821,023.09</b>	<b>111,198,245.87</b>	
<b>所有者权益</b>			
股本	84,154,000.00	60,110,000.00	七、（十九）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	876,200.00	876,200.00	七、（二十）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	149,882.00	149,882.00	七、（二十一）
盈余公积	2,894,831.79	2,894,831.79	七、（二十二）
△一般风险准备			
未分配利润	-763,539.16	21,822,099.66	七、（二十三）
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>87,311,374.63</b>	<b>85,853,013.45</b>	
少数股东权益	6,678,099.49	6,769,651.85	
<b>所有者权益合计</b>	<b>93,989,474.12</b>	<b>92,622,665.30</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>185,810,497.21</b>	<b>203,820,911.17</b>	

法定代表人：王深

主管会计工作负责人：朱成

会计机构负责人：朱成





## 合并利润表

编制单位：绿茵天地体育产业股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	76,636,708.10	129,235,941.89	
其中：营业收入	76,636,708.10	129,235,941.89	七、（二十四）
△利息收入	-	-	
△已赚保费	-	-	
△手续费及佣金收入	-	-	
<b>二、营业总成本</b>	85,397,086.94	114,638,135.07	
其中：营业成本	56,493,783.17	96,040,188.89	七、（二十四）
△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	-1,500,992.00	1,397,219.52	七、（二十五）
销售费用	4,892,328.68	1,130,790.88	七、（二十六）
管理费用	23,989,754.50	16,278,443.01	七、（二十七）
财务费用	2,725,784.35	5,178,637.74	七、（二十八）
资产减值损失	-1,203,571.76	-5,387,144.97	七、（二十九）
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	
投资收益	-11,916.70	150,545.51	七、（三十）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-11,916.70	-149,118.54	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-8,772,295.54	14,748,352.33	
加：营业外收入	10,702,655.78	1,087.05	七、（三十一）
其中：非流动资产处置利得	272,658.42	-	
减：营业外支出	22,583.84	941,032.62	七、（三十二）
其中：非流动资产处置损失	21,929.51	939,753.90	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	1,907,776.40	13,808,406.76	
减：所得税费用	540,967.58	2,596,474.82	七、（三十三）
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	1,366,808.82	11,211,931.94	
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	
归属于母公司所有者的净利润	1,458,361.18	11,886,235.07	
少数股东损益	-91,552.36	-674,303.13	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	
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	-	-	
<b>七、综合收益总额</b>	1,366,808.82	11,211,931.94	
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,458,361.18	11,886,235.07	
归属于少数股东的综合收益总额	-91,552.36	-674,303.13	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益	0.02	0.20	
（二）稀释每股收益	0.02	0.20	

法定代表人：王深

主管会计工作负责人：朱成

会计机构负责人：朱成





# 合并现金流量表

编制单位：绿茵天地体育产业股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	93,629,528.71	159,318,850.80	
△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		569,785.69	
收到其他与经营活动有关的现金	14,113,515.01	61,648,643.56	七、（三十四）
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>107,743,043.72</b>	<b>221,537,280.05</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	35,178,738.54	140,015,397.83	
△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	10,142,429.42	5,129,510.86	
支付的各项税费	3,359,250.51	879,332.87	
支付其他与经营活动有关的现金	22,898,607.27	79,923,666.25	七、（三十四）
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>71,579,025.74</b>	<b>225,947,907.81</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>36,164,017.98</b>	<b>-4,410,627.76</b>	七、（三十五）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	311,000.00	10,650,255.49	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,225,550.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>311,000.00</b>	<b>15,875,805.49</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,475,734.26	12,258,901.01	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>6,475,734.26</b>	<b>12,258,901.01</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-6,164,734.26</b>	<b>3,616,904.48</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		30,301,664.05	
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	80,000,000.00	90,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>80,000,000.00</b>	<b>120,301,664.05</b>	
偿还债务支付的现金	110,000,000.00	110,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,653,291.65	5,197,960.00	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>112,653,291.65</b>	<b>115,197,960.00</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-32,653,291.65</b>	<b>5,103,704.05</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-2,654,007.93</b>	<b>4,309,980.77</b>	七、（三十五）
加：期初现金及现金等价物的余额	8,072,642.20	3,762,661.43	七、（三十五）
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>5,418,634.27</b>	<b>8,072,642.20</b>	七、（三十五）

法定代表人：王深

主管会计工作负责人：朱成

会计机构负责人：朱成





# 合并所有者权益变动表

金额单位:元

2016年度

	本期金额											
	股本		其他权益工具			资本公积		归属于母公司所有者权益		少数股东权益		所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
一、上年年末余额			60,110,000.00	876,200.00	-	2,894,831.79	21,822,099.66	6,769,651.85	92,622,665.30			
加:会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额			60,110,000.00	876,200.00	-	2,894,831.79	21,822,099.66	6,769,651.85	92,472,783.30			
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			24,044,000.00	-	-	-	-22,585,638.82	-91,552.36	1,366,808.82			
(一)综合收益总额							1,458,361.18	-91,552.36	1,366,808.82			
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.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			24,044,000.00	-	-	-	-24,044,000.00					
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他			24,044,000.00	-	-	-	-24,044,000.00					
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额			84,154,000.00	-	-	2,894,831.79	149,882.00	6,678,099.49	93,989,474.12			



编制单位:绿茵天地体育产业股份有限公司

法定代表人:王深

主管会计工作负责人:朱成

会计机构负责人:朱成



# 合并所有者权益变动表(续)

2016年度

金额单位:元

项目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	60,110,000.00	850,017.83	-	-	1,916,744.96	-	-19,086,048.58	8,724,415.86	52,515,130.07	
加:会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	60,110,000.00	850,017.83	-	-	1,916,744.96	-	-19,086,048.58	8,724,415.86	52,515,130.07	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	26,182.17	-	149,882.00	978,086.83	-	40,908,148.24	-1,954,764.01	39,957,653.23	
(一)综合收益总额	-	26,182.17	-	-	-	-	11,886,235.07	-674,303.13	11,211,931.94	
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-1,280,460.88	28,745,721.29	
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入股东权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积					978,086.83		-978,086.83			
2.提取一般风险准备					978,086.83		-978,086.83			
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5.其他										
(五)专项储备提取和使用				149,882.00						
1.本年提取				364,882.00						
2.本年使用				-215,000.00						
(六)其他										
四、本年年末余额	60,110,000.00	876,200.00	-	149,882.00	2,894,831.79	-	21,822,099.66	6,769,651.85	92,622,665.30	

法定代表人:王深

主管会计工作负责人:朱成

会计机构负责人:朱成

## 资产负债表

编制单位：绿茵天地体育产业股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

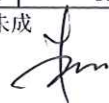
项 目	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	1,546,959.88	6,912,492.13	
△结算备付金	-	-	
△拆出资金	-	-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	
衍生金融资产	-	-	
应收票据	-	-	
应收账款	42,058,016.70	48,827,572.50	十八、(一)
预付款项	2,245,161.18	316,121.25	
△应收保费	-	-	
△应收分保账款	-	-	
△应收分保合同准备金	-	-	
应收利息	-	-	
应收股利	-	-	
其他应收款	5,538,836.51	7,853,926.21	十八、(二)
△买入返售金融资产	-	-	
存货	84,909,967.44	100,992,560.80	
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	2,699,463.68	1,148,646.18	
<b>流动资产合计</b>	<b>138,998,405.39</b>	<b>166,051,319.07</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	12,540,305.19	12,552,221.89	十八、(三)
投资性房地产			
固定资产	19,874,582.76	19,168,862.32	
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	33,099.04		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,111,093.68		
递延所得税资产	1,303,834.19	1,449,119.96	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>36,862,914.86</b>	<b>33,170,204.17</b>	
<b>资 产 总 计</b>			
	<b>175,861,320.25</b>	<b>199,221,523.24</b>	

法定代表人：王深

主管会计工作负责人：朱成

会计机构负责人：朱成





## 资产负债表（续）

编制单位：绿茵天地体育产业股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

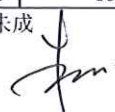
项 目	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	40,000,000.00	70,000,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
△拆入资金			
应付票据			
应付账款	34,775,397.30	28,562,507.17	
预收款项	2,552,058.52	1,030,025.01	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	549,995.85	278,464.08	
应交税费	5,887,562.44	8,371,465.45	
应付利息			
应付股利			
其他应付款	2,871,202.98	894,661.61	
△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			
<b>流动负债合计</b>	<b>86,636,217.09</b>	<b>109,137,123.32</b>	
<b>非流动负债</b>			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	-	-	
<b>负 债 合 计</b>	<b>86,636,217.09</b>	<b>109,137,123.32</b>	
<b>所有者权益</b>			
股本	84,154,000.00	60,110,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	876,200.00	876,200.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	149,882.00	149,882.00	
盈余公积	2,894,831.79	2,894,831.79	
一般风险准备			
未分配利润	1,150,189.37	26,053,486.13	
<b>所有者权益合计</b>	<b>89,225,103.16</b>	<b>90,084,399.92</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>175,861,320.25</b>	<b>199,221,523.24</b>	

法定代表人：王深

主管会计工作负责人：朱成

会计机构负责人：朱成





## 利润表

编制单位：绿茵天地体育产业股份有限公司

2016年度

金额单位：元

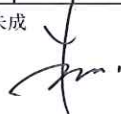
项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	67,615,991.66	125,925,848.55	
其中：营业收入	67,615,991.66	125,925,848.55	十八、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	69,369,771.68	108,091,422.25	
其中：营业成本	50,979,945.16	95,260,627.38	十八、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	-1,623,782.11	1,231,153.58	
销售费用	1,100,807.21	663,753.10	
管理费用	17,215,934.45	10,843,809.79	
财务费用	2,665,438.73	5,166,380.02	
资产减值损失	-968,571.76	-5,074,301.62	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	-11,916.70	-4,523,568.54	十八、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-11,916.70	-149,118.54	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-1,765,696.72	13,310,857.76	
加：营业外收入	1,083,104.70		
其中：非流动资产处置利得	272,658.42		
减：营业外支出	22,330.42	941,032.62	
其中：非流动资产处置损失	21,676.09	939,753.90	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-704,922.44	12,369,825.14	
减：所得税费用	154,374.32	2,588,956.83	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-859,296.76	9,780,868.31	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	
（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			
<b>七、综合收益总额</b>	-859,296.76	9,780,868.31	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王深

主管会计工作负责人：朱成

会计机构负责人：朱成





# 现金流量表

编制单位：绿茵天地体育产业股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	82,386,848.33	105,807,291.34	
△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		569,785.69	
收到其他与经营活动有关的现金	17,690,442.00	67,065,405.54	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>100,077,290.33</b>	<b>173,442,482.57</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	33,066,791.99	101,880,071.42	
△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	5,794,007.44	3,552,509.23	
支付的各项税费	2,861,973.23	866,897.25	
支付其他与经营活动有关的现金	25,908,157.05	73,294,910.25	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>67,630,929.71</b>	<b>179,594,388.15</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>32,446,360.62</b>	<b>-6,151,905.58</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	311,000.00	10,600,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,225,550.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>311,000.00</b>	<b>15,825,550.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,469,601.22	10,670,780.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>5,469,601.22</b>	<b>10,670,780.00</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-5,158,601.22</b>	<b>5,154,770.00</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		30,002,000.00	
取得借款收到的现金	80,000,000.00	90,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>80,000,000.00</b>	<b>120,002,000.00</b>	
偿还债务支付的现金	110,000,000.00	110,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,653,291.65	5,197,225.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>112,653,291.65</b>	<b>115,197,225.00</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-32,653,291.65</b>	<b>4,804,775.00</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-5,365,532.25</b>	<b>3,807,639.42</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	6,912,492.13	3,104,852.71	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,546,959.88</b>	<b>6,912,492.13</b>	

法定代表人：王深

主管会计工作负责人：朱成

会计机构负责人：朱成

# 所有者权益变动表

2016年度

金额单位：元

项	股本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额			60,110,000.00				876,200.00			149,882.00	2,894,831.79		26,053,486.13	90,084,399.92
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额			60,110,000.00				876,200.00			149,882.00	2,894,831.79		26,053,486.13	90,084,399.92
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）			24,044,000.00										-24,903,296.76	-859,296.76
（一）综合收益总额													-859,296.76	-859,296.76
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.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			24,044,000.00										-24,044,000.00	
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动														
5.其他			24,044,000.00										-24,044,000.00	
（五）专项储备提取和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额			84,154,000.00				876,200.00			149,882.00	2,894,831.79		1,150,189.37	89,225,103.16

法定代表人：王深

主管会计工作负责人：朱成

会计机构负责人：朱成

# 所有者权益变动表(续)

编制单位: 绿茵天地体育产业股份有限公司 2016年度 上期金额 金额单位: 元

项目	股本			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额			60,110,000.00	874,200.00				1,916,744.96		-12,749,295.35	50,151,649.61
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额			60,110,000.00	874,200.00				1,916,744.96		-12,749,295.35	50,151,649.61
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				2,000.00			149,882.00	978,086.83		38,802,781.48	39,932,750.31
(一) 综合收益总额										9,780,868.31	9,780,868.31
(二) 所有者投入和减少资本				2,000.00						30,000,000.00	30,002,000.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他				2,000.00							
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								978,086.83		-978,086.83	
2. 提取一般风险准备								978,086.83		-978,086.83	
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5. 其他											
(五) 专项储备提取和使用							149,882.00				149,882.00
1. 本年提取							364,882.00				364,882.00
2. 本年使用							-215,000.00				-215,000.00
(六) 其他											
四、本年年末余额			60,110,000.00	876,200.00			149,882.00	2,894,831.79		26,053,486.13	90,084,399.92

法定代表人: 王琛  
主管会计工作负责人: 朱成

会计机构负责人: 朱成

# 绿茵天地体育产业股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

绿茵天地体育产业股份有限公司(以下简称“本公司”)于1995年12月5日经北京市工商行政管理局批准成立。取得91110105101778911N号企业法人营业执照。住所:北京市朝阳区北苑路168号中安盛业大厦1008室;法定代表人:王深;注册资本8415.40万元;公司类型:股份有限公司(非上市,自然人投资或控股)。

#### 2. 公司历史沿革

本公司于1995年12月5日,由王深、陈春山、赵德福共同出资200万元设立,成立时企业名称为:北京绿茵天地体育发展中心。成立时的股东及出资情况为:王深以实物出资100万元,占注册资本50%;陈春山以实物出资50万元,占注册资本的25%;赵德福以实物出资48万元,货币资金出资2万元人民币,占注册资本的25%。

1996年3月19日,陈春山将持有的本公司50万元股份转让给王耕,至此王耕所占股份为25%。

1998年8月12日,本公司第二届第一次股东会决议通过公司注册资本增资事宜。本公司注册资本由原200万元增至1000万元,新增的注册资本分别由原股东赵德福以货币资金出资104万元,原股东王耕以货币形式出资200万元,原股东王深以货币形式出资46.13万元;原股东王深以实物出资353.87万元,原股东赵德福以实物出资96万元。出资额及出资比例详见表1:

表1:

股东名称	出资方式	出资额(万元)	所占比例(%)
王深	货币	46.13	50.00
	实物	453.87	
王耕	货币	200.00	25.00
	实物	50.00	
赵德福	货币	106.00	25.00
	实物	144.00	
合计		<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>



2000年5月26日，本公司第二届第三次股东会决议通过将原股东赵德福在本企业所持股份106万元货币、144万元实物全部转让给新股东孙明，至此孙明占本公司股份的25%。

2001年6月5日，本公司第三届第二次股东会决议通过股权转让事宜，即原股东王耕同意将在本企业所持股份200万元货币中190万元货币全部转让给股东孙明，将剩余货币股份10万元转让给王深，将在本企业所持有股份50万元实物全部转让给股东孙明。变更后的股东及出资情况详见表2：

表2：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	所占比例（%）
王深	货币	56.13	51.00
	实物	453.87	
孙明	货币	296.00	49.00
	实物	194.00	
<u>合计</u>		<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>

2004年10月25日，本公司变更公司名称为：北京绿茵天地体育产业发展有限公司。

2005年1月10日，北京绿茵天地体育产业发展有限公司第一届第三次股东会决议通过：接受北京绿茵天地运动场地材料有限公司为新股东，同意新股东以货币出资2000万元，同时将注册资本增加到3000万元。增资之后原股东王深原出资额不变，占注册资本比例为17%；原股东孙明原出资额占现注册资本比例为16.33%，新股东北京绿茵天地运动场地材料有限公司货币出资额占注册资本比例为66.67%。

2005年1月18日，北京绿茵天地体育产业发展有限公司第二届第三次股东会决议同意新增赵利辉、焦学芳为新股东，并且同意股东北京绿茵天地运动场地材料有限公司将其部分出资人民币1,700万元分别转让给股东赵利辉人民币873万元（占注册资本的29.1%）、转让给焦学芳人民币300万元（占注册资本的10%）、转让给孙明人民币527万元（占注册资本的17.56%）。股权变更后的出资情况详见表3：

表3：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	所占比例（%）
王深	货币	56.13	17.00
	实物	453.87	
孙明	货币	823.00	33.90
	实物	194.00	
赵利辉	货币	873.00	29.10
焦学芳	货币	300.00	10.00
北京绿茵天地运动场地材料有限公司	货币	300.00	10.00
<u>合计</u>		<u>3,000.00</u>	<u>100.00</u>

2005年4月18日，北京绿茵天地体育发展有限公司经北京市发展改革委员会京发改[2005]803号批准由北京绿茵天地体育发展有限公司变更为北京绿茵天地体育产业股份有限公司。根据有关协议、章程的规定，本公司由有限公司整体变更为股份有限公司，同意由北京绿茵天地体育发展有限公司原股东王深、孙明、赵利辉、焦学芳、北京绿茵天地运动场地材料有限公司五方作为北京绿茵天地体育产业股份有限公司的发起人，同意以京诚会计师事务所有限责任公司审计后的净资产人民币3011万元，作为北京绿茵天地体育产业股份有限公司的注册资本。其中，王深以净资产折股511.87万元，占股份比例的17%；孙明以净资产折股1020.73万元，占股份比例的33.9%；赵利辉以净资产折股876.2万元，占股份比例29.1%；焦学芳以净资产折股301.1万元，占股份比例的10%；北京绿茵天地运动场地材料有限公司以净资产折股301.1万元，占股份比例的10%。

上述股份制改革后本公司股东及出资情况见表4：

表4：

股东名称	认缴股份数 (万份)	认购出资方式	出资数额(万元)	占股份比例 (%)
王深	511.87	净资产折股	511.87	17.00
孙明	1,020.73	净资产折股	1,020.73	33.90
赵利辉	876.20	净资产折股	876.20	29.10
焦学芳	301.10	净资产折股	301.10	10.00
北京绿茵天地运动场地材料有限公司	301.10	净资产折股	301.10	10.00
<u>合计</u>	<u>3,011.00</u>		<u>3,011.00</u>	<u>100.00</u>

2006年12月18日，北京绿茵天地体育产业股份有限公司第四届第六次股东会决议通过，股东孙明将其在公司的1020.73万股（占公司股份比例的33.9%）出让给股东王深；股东赵利辉将其在公司的424.55万股（占公司股份比例的14.1%）出让给股东王深；股东焦学芳将其在公司的301.1万股（占公司股份比例的10%）出让给王深；北京绿茵天地运动场地材料有限公司将其在公司的301.1万股（占公司股份比例的10%）出让给王深。至此股东王深以净资产折股出资2,559.35万元，占公司股份的85%；赵利辉以净资产折股出资461.65万元，占公司股份的15%。

2007年1月12日，本公司第六届第二次股东大会决议通过股权转让事宜，即股东赵利辉将其拥有公司股份5%转让给郭海元，股东王深将其拥有公司股份10%转让给张丽，并将其拥有公司股份25%转让给北京伊斯摩利斯投资有限公司。股权转让后本公司股东的构成如下：王深（拥有公司股份的50%）、北京伊斯摩利斯投资有限公司（拥有公司股份的25%）、赵利辉（拥有公司股份的10%）、张丽（拥有公司股份的10%）及郭海元（拥有公司股份的5%）

2007年3月30日，本公司第七届第一次股东大会决议通过股权转让事宜，即股东郭海元将其拥有的公司股份2.5%转让给汪林。

2009年1月14日，本公司第八届第一次股东大会决议通过股权转让事宜，即同意汪林将其拥有的公司股份2.5%转让给郭海元。双方于2009年1月14日签订股权转让协议。

2009年12月5日，本公司第八届第三次股东大会决议通过股权转让事宜，即股东北京伊斯摩利斯投资有限公司将其拥有的在公司的出资752.75万元（占公司股份的25%）转让给新股东北京华深时代文化发展有限公司；股东郭海元将其拥有的在公司的出资150.55万元（占公司股份的5%）转让给王深；股东张丽将其拥有的在公司的出资的301.1万元（占公司股份的10%）转让给王深。并且其他股东同意放弃优先购买权。

同意股份转让变更后的股权结构详见表5。

表5:

股东名称	认缴股份数 (万份)	认购出资方式	出资数额(万元)	占股份比例 (%)
王深	1,957.15	净资产折股	1,957.15	65.00
赵利辉	301.10	净资产折股	301.10	10.00
北京华深时代文化发展有限公司	752.75	净资产折股	752.75	25.00
<u>合计</u>	<u>3,011.00</u>		<u>3,011.00</u>	<u>100.00</u>

2010年1月9日，北京绿茵天地体育产业股份有限公司第九届第二次股东大会决议通过未分配利润增资事宜，即股东一致同意本公司审计后的税后未分配利润3000万元转增注册资本，同意增资后的总注册资本为6011万元，各股东持股比例不变。

2015年6月29日，各股东以货币资金置换上述未分配利润转增股本3000万元产生的股权，置换后的股权结构详见表6。

表6:

股东名称	认缴股份数 (万份)	认购出资方式	出资数额(万元)	占股份比例 (%)
王深	3,907.15	净资产折股	3,907.15	65.00
赵利辉	601.10	净资产折股	601.10	10.00
北京华深时代文化发展有限公司	1,502.75	净资产折股	1,502.75	25.00
<u>合计</u>	<u>6,011.00</u>		<u>6,011.00</u>	<u>100.00</u>

其中：北京华深时代文化发展有限公司以货币出资750万元人民币，王深以货币出资1,950万元人民币，赵利辉以货币出资300万元人民币。

2015年6月20日起本公司变更公司名称为“绿茵天地体育产业股份有限公司”。

2016年4月5日本公司召开2015年年度股东大会决议通过未分配利润转增股本事宜，即股东一致同意本公司决定以现有股本60,110,000股为基数，以经审计的截至2015年12月31日的未分配利润向全体股东送红股，每10股送4股，共计转增股本24,044,000股，本次转增股本的未分配利润为24,044,000.00元。2016年4月29日，本公司权益分派完成。

本期转增股本后的股权结构详见表7。

表7:

股东名称	认缴股份数 (万份)	认购出资方式	出资数额(万元)	占股份比例 (%)
王深	5,470.01	净资产折股	5,470.01	65.00
赵利辉	841.54	净资产折股	841.54	10.00
北京华深时代文化发展有限公司	2,103.85	净资产折股	2,103.85	25.00
<u>合计</u>	<u>8,415.40</u>		<u>8,415.40</u>	<u>100.00</u>

2016年10月10日，本公司股东北京华深时代文化发展有限公司通过全国中小企业股权转让系统以协议转让方式，转让华深控股有限公司4,500,000.00股，占公司总股本5.35%。

本期协议转让后的股权结构详见表8。

表8:

股东名称	认缴股份数 (万份)	认购出资方式	出资数额(万元)	占股份比例 (%)
王深	5,470.01	净资产折股	5,470.01	65.00
赵利辉	841.54	净资产折股	841.54	10.00
华深控股有限公司	450.00	净资产折股	450.00	5.35
北京华深时代文化发展有限公司	1,653.85	净资产折股	1,653.85	19.65
<u>合计</u>	<u>8,415.40</u>		<u>8,415.40</u>	<u>100.00</u>

### 3. 本公司所处行业、经营范围

组织体育活动；体育设备及设施的技术开发、技术服务；铺设网球场塑胶面层、壁球场地；体育场地、设施的租赁；经济信息咨询服务；体育运动项目经营（高危险性体育项目除外）；企业管理；销售百货；安装体育设施；专业承包；委托生产体育用品、家具；因特网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容）（电信服务业务经营许可证有效期至2017年04月19日）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本公司财务报告 2017 年 3 月 9 日已经由公司董事会会议决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策、会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

### （二）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。报告期内无计量属性发生变化的报表项目。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

(2) 比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

(3) 对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与其相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指本公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## （九）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。



当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源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。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

在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，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，包括下列各项：

- （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）本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生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）债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

(7) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

(8) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

#### (十) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 1000.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

###### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

###### 确定组合的依据

确定依据	对于单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失为基础，划分为存在信用风险的组合 1 及无信用风险的组合 2。
------	---

###### 按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

(2) 信用风险特征组合 1 的应收款项坏账准备以应收款项的账龄为基础，采用账龄分析法确定，计提比例列示如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内	0.00	0.00
6 个月 - 1 年以内 (含 1 年)	0.50	0.50
1 - 2 年 (含 2 年)	5.00	5.00
2 - 3 年 (含 3 年)	10.00	10.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3 - 5 年 (含 5 年)	30.00	30.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额, 确认减值损失。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、工程施工 (已完工未结算) 等。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

各类存货取得时按实际成本计价。原材料和库存商品的发出、领用采用加权平均法结转成本。

### 3. 存货盘存制度

存货盘存采用永续盘存制。

### 4. 期末存货计价原则

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。

### 5. 存货可变现净值的依据及存货跌价准备计提方法

期末, 在对存货进行全面盘点的基础上, 对存货可变现净值低于成本的部分, 提取存货跌价准备, 计入当期损益。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次摊销法进行摊销。

## （十二）划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司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。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

## （十三）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

## 4. 长期股权投资的处置

### 4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

### 4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十四）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5	5.00	19.00
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备	3	5.00	31.67
办公设备	5	5.00	19.00

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人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承租人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 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人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 [ 90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （十五）在建工程

### 1. 在建工程的类别

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。如果达到预定可使用状态时，尚未办理竣工结算的，按估计价值结转，待办理竣工结算手续后再作调整。

### 3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

有迹象表明一项资产可能发生减值的，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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。在建工程的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当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）。

## （十六）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化。

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

（2）借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

### 4. 借款费用资本化金额

专门借款的利息费用，以当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

一般借款的利息费用，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，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

允许资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

## (十七) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

公司无形资产按照成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起，在使用寿命期内分期平均摊销，计入损益。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；没有明确的合同或法律规定的无形资产，根据专家论证、同行业的情况以及历史经验等来确定使用寿命。如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。

如果预计某项无形资产已不能为企业带来未来经济利益的，将该无形资产的账面价值全部转入管理费用。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

### 4. 研究开发费用核算方法

(1) 研究阶段支出是指为获得并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出。

公司内部研究项目的研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

(2) 开发阶段支出是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、产品等过程中所发生的支出。

公司内部研究项目的开发阶段支出，同时满足下列条件时确认为无形资产，否则计入当期损益：



- 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；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源条件支持，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计量。

#### (十八) 资产减值的核算方法

##### 1. 减值测试的范围

本公司对于长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产，每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。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。

##### 2. 资产减值损失的确认

资产减值损失是根据期末各项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额确认。

另外，成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，将该投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当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）。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

##### 3. 预计可收回金额的确定方法

根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

##### 4. 资产组的认定及减值

有迹象表明一项资产可能发生减值的，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。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

本公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失；账面价值包括商誉分摊额的，减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

#### （十九）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用均在各费用项目的预计受益期间内分期平均摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2. 辞退福利

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提出给予补偿，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。

##### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十二）收入

### 1. 销售商品

公司销售收入的确认采用权责发生制原则，在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制，与交易相关的经济利益很可能流入公司，并且相关的收入和成本能够可靠的计量时，确认销售收入的实现。

### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计只能部分地得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的劳务成本确认为当期费用。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定，并应同时满足以下条件：

- ①与交易相关的经济利益能够流入公司；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

### 4. 建造合同

①建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

②固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

③确定合同完工进度的方法为确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

④资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

### （二十三）政府补助

政府补助包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。

本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

### （二十四）所得税核算

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

#### 1. 递延所得税资产的确认

（1）本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。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) 该项交易不是企业合并；
- 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)。

（2）本公司对与子公司、联营公司及合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：

- 1) 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- 2) 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

#### 2. 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- （1）商誉的初始确认；

(2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:

- 1) 该项交易不是企业合并;
- 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)。

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异, 同时满足下列条件的:

- 1) 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间;
- 2) 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3. 所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 但不包括下列情况产生的所得税:

- (1) 企业合并;
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## 四、税 项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	建造合同收入、材料销售收入	11.00、3.00、17.00
营业税	建造合同收入、租金收入	3.00、5.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00、7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

注 1: 2016 年 5 月 1 日全面施行营业税改征增值税, 本公司属于建造施工企业, 2016 年 5 月 1 日前签订的建造合同按照增值税简易计税方法适用 3%征收率, 2016 年 5 月 1 日之后签订的建造合同按照增值税一般计税方法适用 11%税率。

注 2: 其中下属子公司绿茵天地场馆经营管理(固安)有限公司所得税采取税务局核定征收, 按照收入总额的 2.5%核定征收。

### (二) 重要税收优惠政策及其依据

绿茵天地体育产业股份有限公司 2014 年 10 月 30 日被认定为高新技术企业, 编号为 GR201411002541, 有效期三年, 在此期间企业所得税税率为 15%。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策变更情况

根据财政部 2016 年 12 月 3 日发布的《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）：将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目；将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目；将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。本公司执行该规定的主要影响如下：

#### 1. 科目变更

调整前	调整后
营业税金及附加	税金及附加

#### 2. 影响金额

变更前	影响金额	变更后	影响金额
管理费用-房产税	88,510.00	税金及附加-房产税	88,510.00
管理费用-印花税	4,629.10	税金及附加-印花税	4,629.10
管理费用-车船使用税	7,608.33	税金及附加-车船使用税	7,608.33
管理费用-土地使用税	324.00	税金及附加-土地使用税	324.00
应交税费-应交增值税	792,540.12	其他流动资产-预缴税金	792,540.12

### （二）会计估计的变更

本公司本报告期无会计估计变更情况。

### （三）前期会计差错更正

本公司本报告期无前期差错更正情况

## 六、企业合并及合并财务报表

2016 年纳入合并报表范围的子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		表决权比例 (%)
				直接	间接	
北京绿茵天地运动场地材料有限公司	北京市朝阳区	运动场地材料 开发和生产	3,000,000.00	100.00		100.00
北京绿茵天地场馆经营管理有限公司	北京市朝阳区	体育场馆经营管理	3,000,000.00	100.00		100.00
北京中强典当行有限公司	北京市西城区	房产抵押	15,000,000.00	51.00		51.00

## 七、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2015年12月31日，期末指2016年12月31日，上期指2015年度，本期指2016年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	194,662.72	180,793.89
银行存款	5,223,971.55	7,891,848.31
<u>合计</u>	<u>5,418,634.27</u>	<u>8,072,642.20</u>

2. 期末不存在抵押、冻结等对变现有限制款项。

3. 期末无存放在境外的款项。

4. 期末不存在有潜在回收风险的款项。

### （二）应收账款

#### 1. 分类列示

类别	金额	期末余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：以账龄作为信用风险特征组合	48,139,406.70	100.00	5,734,571.44	11.91
<u>组合小计</u>	<u>48,139,406.70</u>	<u>100.00</u>	<u>5,734,571.44</u>	<u>11.91</u>
<u>合计</u>	<u>48,139,406.70</u>	<u>100.00</u>	<u>5,734,571.44</u>	<u>11.91</u>

类别	金额	期初余额		坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账		
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：以账龄作为信用风险特征组合	57,969,926.90	100.00	8,895,255.37		15.34
组合小计	<u>57,969,926.90</u>	<u>100.00</u>	<u>8,895,255.37</u>		<u>15.34</u>
合计	<u>57,969,926.90</u>	<u>100.00</u>	<u>8,895,255.37</u>		--

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1-6 个月	24,395,055.74	-	-
7-12 个月	8,657,348.42	43,286.74	0.50
1-2 年	2,098,678.24	104,933.91	5.00
2-3 年	3,132,799.64	313,279.96	10.00
3-5 年	6,546,362.63	1,963,908.80	30.00
5 年以上	3,309,162.03	3,309,162.03	100.00
合计	<u>48,139,406.70</u>	<u>5,734,571.44</u>	

3. 截至 2016 年 12 月 31 日应收账款不存在收回以前年度已全额计提坏账准备的、以前年度计提坏账准备比例较大的、通过债务重组等其他方式收回的应收账款情况。

4. 截止 2016 年 12 月 31 日无实际核销的应收账款。

5. 截至 2016 年 12 月 31 日，应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

6. 截止 2016 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
固安县建设及住房局	非关联方	12,702,298.37	0-6 月	43.76
		8,363,410.06	7-12 月	
海宁市社会发展建设投资集团有限公司	非关联方	3,175,588.35	0-6 月	6.60
辽宁省田径运动管理中心	非关联方	3,157,000.00	0-6 月	6.56
迁安市教育局	非关联方	2,013,087.97	0-6 月	4.65
		223,128.03	2-3 年	
山西建筑职业技术学院	非关联方	1,465,641.06	2-3 年	4.30
		606,565.35	3-4 年	
合计		<u>31,706,719.19</u>		<u>65.87</u>



### (三) 预付款项

#### 1. 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,404,265.93	94.98	1,314,762.77	80.62
1-2 年 (含 2 年)			171,121.23	10.49
2-3 年 (含 3 年)	171,121.23	4.77	9,000.02	0.55
3 年以上	9,000.02	0.25	136,000.00	8.34
<u>合计</u>	<u>3,584,387.18</u>	<u>100.00</u>	<u>1,630,884.02</u>	<u>100.00</u>

#### 2. 截止2016年12月31日, 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额的比例 (%)
北京华腾橡胶厂	非关联方	1,504,984.03	0-3 年	41.99
北京二商集团有限责任公司	非关联方	1,053,000.00	1 年以内	29.38
中昊国际贸易有限公司	非关联方	523,510.00	1 年以内	14.61
金兰奇迹 (北京) 酒店管理有限公司	非关联方	255,501.00	1 年以内	7.13
北京火炬天地人造草坪公司	非关联方	151,503.28	1 年以内	4.23
<u>合计</u>		<u>3,488,498.31</u>		<u>97.34</u>

#### 3. 账龄超过1年的大额预付账款:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
北京华腾橡胶厂	非关联方	171,121.23	2-3 年	工程项目暂停, 采购暂停
<u>合计</u>		<u>171,121.23</u>		

4. 截至2016年12月31日预付款项中无预付持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位款项情况。

### (四) 应收利息

#### 分类列示

项目	期末余额	期初余额
发放贷款利息	195,115.12	97,738.94
<u>合计</u>	<u>195,115.12</u>	<u>97,738.94</u>

(五) 其他应收款

1. 按类别列示

类别	金额	期末余额		
		占总额 比例 (%)	坏账准备 坏账准备计 提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：以账龄作为信用风险特征组合	8,180,062.43	100.00	902,997.92	11.04
<u>组合小计</u>	<u>8,180,062.43</u>	<u>100.00</u>	<u>902,997.92</u>	<u>11.04</u>
<u>合计</u>	<u>8,180,062.43</u>	<u>100.00</u>	<u>902,997.92</u>	<u>11.04</u>

接上表：

类别	金额	期初余额		
		占总额 比例 (%)	坏账准备 坏账准备计 提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：以账龄作为信用风险特征组合	5,552,291.24	100.00	498,184.53	8.97
<u>组合小计</u>	<u>5,552,291.24</u>	<u>100.00</u>	<u>498,184.53</u>	<u>8.97</u>
<u>合计</u>	<u>5,552,291.24</u>	<u>100.00</u>	<u>498,184.53</u>	<u>8.97</u>

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	4,325,453.79		
6-12个月(含12个月)	937,546.50	4,687.73	0.50
1-2年(含2年)	1,844,485.00	92,224.25	5.00
2-3年(含3年)	57,000.00	5,700.00	10.00
3-5年(含5年)	307,416.00	92,224.80	30.00
5年以上	708,161.14	708,161.14	100.00
<u>合计</u>	<u>8,180,062.43</u>	<u>902,997.92</u>	

3. 截至2016年12月31日其他应收款不存在收回以前年度已全额计提坏账准备的、以前年度计提坏账准备比例较大的、通过债务重组等其他方式收回的其他应收款情况。

4. 至2016年12月31日不存在实际核销的其他应收款情况。

5. 截至 2016 年 12 月 31 日其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

6. 截止 2016 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例（%）
泗水县财政局	非关联方	履约保证金	1,291,000.00	0-6 月	15.78
海宁市社会发展建设投资集团有限公司	非关联方	履约保证金	1,060,000.00	1-2 年	12.96
固安县文化广电新闻出版社	非关联方	履约保证金	1,000,000.00	0-6 月	12.22
江门保利滨江新城开发有限公司	非关联方	投标保证金	500,000.00	0-6 月	6.11
北京德弘光大公司	非关联方	往来款	486,667.00	5 年以上	5.95
<u>合计</u>			<u>4,337,667.00</u>		<u>53.02</u>

## （六）存货

### 1. 分类列示

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	2,691,030.03		2,691,030.03	1,191,942.82		1,191,942.82
库存商品	2,011,173.74		2,011,173.74	2,007,460.79		2,007,460.79
工程施工（已完工未结算）	84,814,202.96	2,595,265.55	82,218,937.41	100,729,584.75	928,966.77	99,800,617.98
<u>合计</u>	<u>89,516,406.73</u>	<u>2,595,265.55</u>	<u>86,921,141.18</u>	<u>103,928,988.36</u>	<u>928,966.77</u>	<u>103,000,021.59</u>

### 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
工程施工（已完工未结算）	928,966.77	1,666,298.78				2,595,265.55
<u>合计</u>	<u>928,966.77</u>	<u>1,666,298.78</u>				<u>2,595,265.55</u>

## （七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
发放贷款	9,940,840.00	11,588,962.00
预缴税金	2,699,463.68	1,148,646.18
<u>合计</u>	<u>12,640,303.68</u>	<u>12,737,608.18</u>

(八) 长期股权投资

序号	被投资单位名称	期初余额	追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动				其他 权益 变动	现金红 利	本期计提减 值准备	其 他	期末余额	资产 减值 准备
						其他综合 收益调整	其他权益 变动	收益调整	减值准备						
1	北京宇通天地科技发展有限公司	132,475.26			-11,916.70									120,558.56	
	合计	<u>132,475.26</u>			<u>-11,916.70</u>									<u>120,558.56</u>	

## (九) 固定资产

### 1. 分类列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、原价合计	30,576,177.77	3,060,108.50	2,689,244.66	30,947,041.61
其中：房屋及建筑物	21,073,810.30			21,073,810.30
机器设备	2,885,298.72	176,500.00	17,272.38	3,044,526.34
运输工具	5,069,483.01	2,322,958.12	2,315,958.00	5,076,483.13
电子设备	1,041,034.34	260,092.78	205,463.00	1,095,664.12
办公设备	506,551.40	300,557.60	150,551.28	656,557.72
二、累计折旧合计	9,748,266.56	2,129,553.02	2,540,165.97	9,337,653.61
其中：房屋及建筑物	3,165,018.52	1,011,542.88		4,176,561.40
机器设备	1,550,082.17	260,778.39	13,805.82	1,797,054.74
运输工具	3,821,864.05	673,150.09	2,199,820.10	2,295,194.04
电子设备	866,920.94	93,635.38	194,623.75	765,932.57
办公设备	344,380.88	90,446.28	131,916.30	302,910.86
三、固定资产减值准备累计金额合计				
四、固定资产账面价值合计	20,827,911.21			21,609,388.00
其中：房屋及建筑物	17,908,791.78			16,897,248.90
机器设备	1,335,216.55			1,247,471.60
运输工具	1,247,618.96			2,781,289.09
电子设备	174,113.40			329,731.55
办公设备	162,170.52			353,646.86

2. 本报告期内固定资产不存在其他重大购置事项。

3. 本公司期末无暂时闲置固定资产。

4. 本公司期末无融资租赁租入的固定资产。

5. 本公司期末无经营租赁租出的固定资产。

6. 本公司期末无未办妥产权证书的固定资产。

## (十) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计		33,947.74		33,947.74
软件		33,947.74		33,947.74

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、累计摊销额合计		848.70		848.70
软件		848.70		848.70
三、无形资产减值准备累计金额合计				
软件				
四、无形资产账面价值合计				33,099.04
软件				33,099.04

#### (十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,743,731.57	3,928,625.76	1,370,221.11		4,302,136.22
<u>合计</u>	<u>1,743,731.57</u>	<u>3,928,625.76</u>	<u>1,370,221.11</u>		<u>4,302,136.22</u>

#### (十二) 递延所得税资产

##### 1. 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,692,227.95	1,303,834.19	9,660,799.71	1,449,119.96
<u>合计</u>	<u>8,692,227.95</u>	<u>1,303,834.19</u>	<u>9,660,799.71</u>	<u>1,449,119.96</u>

##### 2. 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	917,070.38	1,152,025.38
可弥补亏损	2,859,245.96	3,479,816.85
<u>合计</u>	<u>3,776,316.34</u>	<u>4,631,842.23</u>

#### (十三) 短期借款

##### 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	40,000,000.00	70,000,000.00
<u>合计</u>	<u>40,000,000.00</u>	<u>70,000,000.00</u>

注：短期借款系本公司向北京银行慧园支行借款，由北京中小企业信用再担保有限公司为保证人。

#### （十四）应付账款

##### 1. 按账龄分类列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	22,365,273.31	18,154,095.18
1-2年（含2年）	4,928,537.66	6,280,061.17
2-3年（含3年）	5,341,927.34	999,577.64
3年以上	2,269,111.29	3,286,398.18
<u>合计</u>	<u>34,904,849.60</u>	<u>28,720,132.17</u>

##### 2. 截止2016年12月31日，应付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质	占应付账款总
北京环益卓越环境工程有限公司	非关联方	6,105,000.00	1年以内	工程款	17.49
		500,000.00	1年以内		
赤峰鼎峰建筑工程有限公司	非关联方	2,276,526.70	1年至2年	工程款	16.42
		2,954,680.30	2年至3年		
浙江罗力体育设施工程有限公司	非关联方	3,416,771.04	1年以内	工程款	9.79
青岛汇文教育装备有限公司	非关联方	3,398,058.25	1年以内	工程款	9.74
中建辰博（北京）建设工程有限公司	非关联方	2,341,472.00	1年以内	工程款	6.71
<u>合计</u>		<u>20,992,508.2</u>			<u>60.15</u>

3. 截止2016年12月31日，无应付持本公司5%以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

#### （十五）预收款项

##### 1. 按账龄分类列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	6,700,094.73	2,947,296.33
1年以上	1,016,390.63	
<u>合计</u>	<u>7,716,485.36</u>	<u>2,947,296.33</u>

2. 截止2016年12月31日，预收款项余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质
中华人民共和国财政部	非关联方	1,222,117.19	1年以内	预收工程款
北京市第八中学工程	非关联方	774,549.52	1年以上	预收工程款
NBA体育文化发展(北京)有限责任公司	非关联方	322,826.40	1年以内	预收工程款
国家体育总局秦皇岛训练基地	非关联方	61,696.09	1年以内	预收工程款
航空总医院	非关联方	43,243.24	1年以内	预收工程款
<u>合计</u>		<u>2,424,432.44</u>		

3. 账龄超过1年的大额预收账款:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
北京市第八中学	非关联方	774,549.52	1-2年	工程项目暂停
湖北省体育局	非关联方	100,000.00	1-2年	工程项目暂停
<u>合计</u>		<u>874,549.52</u>		

4. 截止2016年12月31日，本公司无预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(十六) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	324,057.02	8,795,451.22	8,360,947.83	758,560.41
离职后福利中的设定提存计划负债	52,025.80	1,074,833.45	1,052,356.46	74,502.79
<u>合计</u>	<u>376,082.82</u>	<u>9,870,284.67</u>	<u>9,413,304.29</u>	<u>833,063.20</u>

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		7,290,313.20	6,903,709.86	386,603.34
二、职工福利费		269,931.70	269,931.70	
三、社会保险费	29,949.72	719,350.33	696,053.20	53,246.85
其中：1. 医疗保险费	26,013.80	619,555.39	599,837.43	45,731.76
2. 工伤保险费	2,114.81	64,058.05	62,253.19	3,919.67
3. 生育保险费	1,821.11	35,736.89	33,962.58	3,595.42



项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
四、住房公积金		233,412.00	233,412.00	
五、工会经费和职工教育经费	294,107.30	282,443.99	257,841.07	318,710.22
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>324,057.02</u>	<u>8,795,451.22</u>	<u>8,360,947.83</u>	<u>758,560.41</u>

### 3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	1,002,762.85	71,536.82
失业保险	49,593.61	2,965.97
企业年金缴费		
<u>合计</u>	<u>1,052,356.46</u>	<u>74,502.79</u>

### (十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	11,958.22	4,253.16
营业税	4,677,810.09	7,489,672.61
增值税	637,014.35	-6,489.43
城市维护建设税	326,658.55	522,532.77
教育费附加	139,326.69	224,642.25
地方教育费附加	93,291.31	149,765.30
个人所得税	70,738.70	12,482.70
<u>合计</u>	<u>5,956,797.91</u>	<u>8,396,859.36</u>

### (十八) 其他应付款

#### 1. 其他应付款按账龄列示

款项性质	期末余额	期初余额
1年以内	2,089,848.79	496,895.95
1年以上	319,978.23	260,979.24
<u>合计</u>	<u>2,409,827.02</u>	<u>757,875.19</u>

2. 其他应付款按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
非关联方往来款	584,308.00	151,756.50
保证金	1,458,851.74	416,690.19
其他	366,667.28	189,428.50
<u>合计</u>	<u>2,409,827.02</u>	<u>757,875.19</u>

3. 截止2016年12月31日，其他应付款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质	占其他应付款总额的比例%
青岛汇文教育装备有限公司	非关联方	1,291,000.00	1年以内	保证金	53.57
北京东方晨光装饰有限责任公司	非关联方	503,000.00	1年以内	非关联方往来款	20.87
万友明	非关联方	98,934.00	1年以内	其他	4.11
安建文	非关联方	94,999.98	1年以上	其他	3.94
姜金星	非关联方	81,308.00	1年以上	非关联方往来款	3.37
<u>合计</u>		<u>2,069,241.98</u>			<u>85.86</u>

4. 截止2016年12月31日，本公司无其他应付持本公司5%以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(十九) 股本

投资者名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
王深	39,071,500.00	65.00	15,628,600.00		54,700,100.00	65.00
北京华深时代文化发展有限公司	15,027,500.00	25.00	6,011,000.00	4,500,000.00	16,538,500.00	19.65
赵利辉	6,011,000.00	10.00	2,404,400.00		8,415,400.00	10.00
华深控股有限公司			4,500,000.00		4,500,000.00	5.35
<u>合计</u>	<u>60,110,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>28,544,000.00</u>	<u>4,500,000.00</u>	<u>84,154,000.00</u>	<u>100.00</u>

注 1:2016 年 4 月 5 日召开 2015 年度股东大会审议决定以股本 60,110,000.00 股为基数，以经天职国际会计师事务所出具的天职业字[2016]5568 号《绿茵天地体育产业股份有限公司审计报告》审计的截至 2015 年 12 月 31 日的未分配利润向全体股东送红股，每 10 股送 4 股，共

计转增股本 24,044,000.00 股，本次转增股本的未分配利润为 24,044,000.00 元。转增后本公司的股本由 60,110,000.00 股变更为 84,154,000.00 股。

注 2: 北京华深时代文化发展有限公司于 2016 年 10 月 10 日通过全国中小企业股权转让系统以协议转让方式转让其持有的本公司 4,500,000.00 股，受让方为华深控股有限公司。

#### (二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	876,200.00			876,200.00
<u>合计</u>	<u>876,200.00</u>			<u>876,200.00</u>

#### (二十一) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	149,882.00			149,882.00
<u>合计</u>	<u>149,882.00</u>			<u>149,882.00</u>

#### (二十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,894,831.79			2,894,831.79
<u>合计</u>	<u>2,894,831.79</u>			<u>2,894,831.79</u>

#### (二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	21,822,099.66	-19,086,048.58
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	21,822,099.66	-19,086,048.58
加: 本期净利润转入	1,458,361.18	11,886,235.07
股权转让		
现金置换以前年度未分配利润转增股本		30,000,000.00
减: 提取法定盈余公积		978,086.83
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	24,044,000.00	
期末未分配利润	-763,539.16	21,822,099.66

## (二十四) 营业收入、营业成本

### 1. 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	76,543,445.97	128,639,435.21
其他业务收入	93,262.13	596,506.68
<u>合计</u>	<u>76,636,708.10</u>	<u>129,235,941.89</u>
主营业务成本	56,436,153.17	95,598,720.89
其他业务成本	57,630.00	441,468.00
<u>合计</u>	<u>56,493,783.17</u>	<u>96,040,188.89</u>

### 2. 主营业务（分类）

业务名称	本期金额	
	营业收入	营业成本
建造合同	65,570,443.63	49,179,950.80
销售收入	2,045,548.03	1,799,994.36
发放贷款	3,076,714.37	
运营收入	5,850,739.94	5,456,208.01
<u>合计</u>	<u>76,543,445.97</u>	<u>56,436,153.17</u>

接上表：

业务名称	上期金额	
	营业收入	营业成本
建造合同	125,423,210.80	94,861,841.67
销售收入		
发放贷款	2,666,199.78	
运营收入	550,024.63	736,879.22
<u>合计</u>	<u>128,639,435.21</u>	<u>95,598,720.89</u>

### 3. 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额	
	营业收入	营业成本
中国大陆地区	76,543,445.97	56,436,153.17
<u>合计</u>	<u>76,543,445.97</u>	<u>56,436,153.17</u>

接上表：

地区名称	上期金额	
	营业收入	营业成本
中国大陆地区	128,639,435.21	95,598,720.89
<u>合计</u>	<u>128,639,435.21</u>	<u>95,598,720.89</u>

#### 4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本年度营业收入	占公司本期全部营业收入的比例 (%)
海宁市社会发展建设投资集团有限公司	21,047,265.18	27.46
呼和浩特市体育局	6,424,528.95	8.38
固安县住房和城乡建设局	5,212,304.73	6.80
泗水县城建投资开发有限责任公司	4,721,152.55	6.16
辽宁省田径运动管理中心	4,179,509.68	5.45
<u>合计</u>	<u>41,584,761.09</u>	<u>54.25</u>

#### (二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-1,459,923.84	1,247,792.65
城市维护建设税	-92,292.38	87,221.19
教育费附加	-49,847.21	62,205.68
房产税	88,510.00	
土地使用税	324.00	
车船使用税	7,608.33	
印花税	4,629.10	
<u>合计</u>	<u>-1,500,992.00</u>	<u>1,397,219.52</u>

注：根据财政部2016年12月3日发布的《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）：将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，将2016年4月30日后计入管理费用中的房产税、土地使用税、车船使用税及印花税调整入“税金及附加”项目，2016年5月1日前发生的不进行调整。

(二十六) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
宣传费	1,621,893.36	321,465.50
体博会费用	851,595.29	398,631.20
职工薪酬	842,315.49	
办公费	382,071.54	
交通费	363,789.52	
投标费	80,406.01	2,110.00
移交工程保修费	58,568.27	143,186.40
其他	691,689.20	265,397.78
<u>合计</u>	<u>4,892,328.68</u>	<u>1,130,790.88</u>

(二十七) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
研究与开发费	6,730,286.19	2,194,244.14
职工薪酬	6,025,180.58	2,954,373.18
聘请中介机构费(含咨询)	2,510,967.38	3,399,242.75
租赁及物业费	2,379,572.35	2,888,588.81
固定资产折旧费	1,841,480.11	1,182,184.88
办公、会议费	658,870.37	587,327.39
差旅费	391,021.18	414,116.00
长期待摊费用	374,848.03	989,987.25
工会经费及职工教育经费	282,443.99	-13,982.53
业务招待费	191,169.58	148,456.69
税金	177,498.01	178,015.23
其他	2,426,416.73	1,355,889.22
<u>合计</u>	<u>23,989,754.50</u>	<u>16,278,443.01</u>

(二十八) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,653,291.65	5,197,960.00
手续费	82,354.52	30,334.61
利息收入	9,861.82	49,656.87
<u>合计</u>	<u>2,725,784.35</u>	<u>5,178,637.74</u>

## (二十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,869,870.54	-6,316,111.74
存货跌价损失	1,666,298.78	928,966.77
<u>合计</u>	<u>-1,203,571.76</u>	<u>-5,387,144.97</u>

## (三十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-11,916.70	-149,118.54
处置长期股权投资产生的投资收益		299,664.05
<u>合计</u>	<u>-11,916.70</u>	<u>150,545.51</u>

## (三十一) 营业外收入

### 1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得小计	272,658.42		272,658.42
其中：固定资产处置利得	272,658.42		272,658.42
政府补助	10,409,090.00		10,409,090.00
其他	20,907.36	1,087.05	20,907.36
<u>合计</u>	<u>10,702,655.78</u>	<u>1,087.05</u>	<u>10,702,655.78</u>

### 2. 政府补助明细

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
北京市文化创意产业发展专项资金	500,000.00		500,000.00
中关村科技园管理委员会改制上市资助	300,000.00		300,000.00
固安县市民活动中心经营补贴	9,609,090.00		9,609,090.00
<u>合计</u>	<u>10,409,090.00</u>		<u>10,409,090.00</u>

注1：根据《北京市文化创意产业发展专项资金企业项目征集评审管理办法（试行）》（京文资发（2016）1号），本期收到2016年申请文化创意产业发展专项资金500,000.00元。

注2：依据《中关村国家自主创新示范区企业改制上市和并购支持资金管理办法》，本期收到中关村科技园管理委员会改制上市资助300,000.00元。

注3：依据与固安县人民政府签订的《固安市民活动中心委托经营合同》约定，本期收到运营资金补贴共计9,609,090.00元。

### （三十二）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产损失合计	21,929.51	939,753.90	21,929.51
其中：处置固定资产损失	21,929.51	939,753.90	21,929.51
其他	654.33	1,278.72	654.33
<u>合计</u>	<u>22,583.84</u>	<u>941,032.62</u>	<u>22,583.84</u>

### （三十三）所得税费用

#### 1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>540,967.58</u>	<u>2,596,474.82</u>
其中：当期所得税	395,681.81	772,998.72
递延所得税	145,285.77	1,823,476.10

#### 2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,907,776.40	13,808,406.76
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	286,166.46	2,071,261.01
某些子公司适用不同税率的影响	275,574.00	560,946.41
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益	-1,787.51	-22,367.78
无须纳税的收入	-120,000.00	
不可抵扣的费用	374,629.28	1,975,269.45
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-145,285.77	-1,823,476.10
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-128,328.88	-165,158.17
所得税费用合计	<u>540,967.58</u>	<u>2,596,474.82</u>



(三十四) 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,861.82	49,656.87
政府补助	10,409,090.00	-
保证金	1,537,494.10	5,971,306.01
备用金	1,552,966.86	1,473,846.82
往来款		49,983,751.31
其他	604,102.23	4,170,082.55
<u>合计</u>	<u>14,113,515.01</u>	<u>61,648,643.56</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
备用金	1,623,041.87	1,653,925.82
保证金	4,407,348.34	5,418,501.00
管理费用	10,280,737.16	11,922,589.36
销售费用	3,724,981.96	899,631.10
往来款	379,852.97	58,073,659.14
房租及物业费	2,054,541.12	1,695,088.75
银行手续费	82,354.52	30,334.61
滞纳金	654.33	1,278.72
其他	345,095.00	228,657.75
<u>合计</u>	<u>22,898,607.27</u>	<u>79,923,666.25</u>

(三十五) 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	1,366,808.82	11,211,931.94
加：资产减值准备	-1,203,571.76	-5,387,144.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,129,553.02	1,416,649.00
无形资产摊销	848.70	

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	1,370,221.11	77,870.93
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)	-250,728.91	941,032.62
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,653,291.65	5,197,960.00
投资损失(收益以“-”号填列)	11,916.70	-150,545.51
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	145,285.77	1,823,476.10
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	14,412,581.63	-31,140,058.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,601,123.85	69,803,832.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,926,687.40	-58,205,632.01
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>36,164,017.98</b>	<b>-4,410,627.76</b>

## 二、不涉及现金收支的投资和筹资活动:

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

## 三、现金及现金等价物净增加情况:

现金的期末余额	5,418,634.27	8,072,642.20
减: 现金的期初余额	8,072,642.20	3,762,661.43
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,654,007.93	4,309,980.77

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,418,634.27	8,072,642.20
其中: 1. 库存现金	194,662.72	180,793.89
2. 可随时用于支付的银行存款	5,223,971.55	7,891,848.31
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,418,634.27	8,072,642.20
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期末账面价值	受限原因
一、用于担保的资产		
其中：1. 房屋及建筑物	16,897,248.90	为公司向北京银行贷款 9000 万元提供保证担保的反担保
2. 应收账款	42,058,016.70	为公司向北京银行贷款 9000 万元提供保证担保的反担保
3. 专利权	0.00	为公司向北京银行贷款 9000 万元提供保证担保的反担保
二、其他原因造成的所有权受到限制的资产		
<u>合计</u>	<u>58,955,265.60</u>	

注：北京中小企业信用再担保有限公司对本公司2015年5月向北京银行股份有限公司慧园支行共9,000.00万元借款提供了保证担保，本公司与北京中小企业信用再担保有限公司就此担保签订反担保合同。2015年9月绿茵天地偿还2,000.00万元，2016年3月偿还3,000.00万元，5月偿还4,000.00万元。上述担保事项已履行完毕。

现所有权受到限制的资产为北京中小企业信用再担保有限公司对本公司2016年5月向北京银行股份有限公司慧园支行共9,000.00万元借款授信额度提供了保证担保，2016年5月5日，本公司与北京中小企业信用再担保有限公司就此担保签订反担保合同。所有权受到限制的资产包括知识产权，期末账面价值为0.00元，2016年5月30日本公司向北京银行借款提款4,000.00万元。

## 八、合并范围的变动

本公司本期合并范围无变动。

## 九、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
北京绿茵天地运动场地材料有限公司	北京	北京	运动场地材料 开发和生产	100.00		100.00	设立
北京绿茵天地场馆经营管理有限公司	北京	北京	体育场馆经营管理	100.00		100.00	设立
北京中强典当行有限公司	北京	北京	不动产、动产抵押	51.00		51.00	设立

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
北京中强典当行有限公司	49.00%	49.00%	-91,552.36		6,678,099.49

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额
	北京中强典当行有限公司
流动资产	13,808,430.18
非流动资产	13,560.28
资产合计	13,821,990.46
流动负债	193,215.99
非流动负债	-
负债合计	193,215.99
营业收入	3,169,976.50
净利润（净亏损）	-186,841.56
综合收益总额	-186,841.56

项目	期初余额或上期发生额
	北京中强典当行有限公司
流动资产	13,885,165.36
非流动资产	74,285.18
资产合计	13,959,450.54
流动负债	143,834.51
非流动负债	-
负债合计	143,834.51
营业收入	2,760,068.71
净利润（净亏损）	-1,436,248.38
综合收益总额	-1,436,248.38

(4) 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额
联营企业:	北京宇通天地科技发展有限公司

项目	期末余额或本期发生额
投资账面价值合计	120,558.56
下列各项按持股比例计算的合计数	
净利润	-11,916.70
其他综合收益	-11,916.70
综合收益总额	-11,916.70

项目	期初余额或上期发生额
联营企业：	北京宇通天地科技发展有限公司
投资账面价值合计	132,475.26
下列各项按持股比例计算的合计数	
净利润	-149,118.54
其他综合收益	-149,118.54
综合收益总额	-149,118.54

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司管理层负责设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策。具体内容如下：

### (一)信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行，在正常经济环境下，本公司认为其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。

本公司应收账款主要由应收发包方工程款项组成，工程项目款客户大多为高校（学校）、政府，客户信用等级高，故信用风险较低。同时本公司定期采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，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。

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、定期检查清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制合理范围。

## (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要来源于银行借款。公司目前的政策是固定利率借款。

截至2016年12月31日，本公司以固定利率计息的银行借款人民币40,000,000.00元(2015年12月31日：人民币70,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### 2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成风险。

## (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部门管理和控制，综合运用债权信用管理、争取供应商较长的信用期限和信用额度、扩展融资渠道争取增加银行授信敞口额度，保证公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金偿还债务，防止发生流动性风险。

## 十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### (二) 本公司的实际控制人有关信息

实际控制人名称	与本公司关系	实际控制人对公司的 控股比例 (%)	实际控制人对公司的 表决权比例 (%)	本公司的最终控制方
王深、赵利辉	法定代表人、董事	75.00	75.00	王深、赵利辉

(三) 持有公司5%以上股东

股东	认缴注册资本		实缴注册资本	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
王深	54,700,100.00	65.00	54,700,100.00	65.00
赵利辉	8,415,400.00	10.00	8,415,400.00	10.00
华深控股有限公司	4,500,000.00	5.35	4,500,000.00	5.35
北京华深时代文化发展有限公司	16,538,500.00	19.65	16,538,500.00	19.65
<u>合计</u>	<u>84,154,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>84,154,000.00</u>	<u>100.00</u>

(四) 本公司子公司

本公司子公司情况见六、企业合并及合并财务报表。

(五) 本公司联营企业

联营企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京宇通天地科技发展有限公司	北京市海淀区	防腐涂料开发	1,100,000.00	10.00	10.00

(六) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
华深控股有限公司	实际控制人控制的企业，王深持有其 70%的股权，赵利辉持有其 30%的股权
北京华深时代文化发展有限公司	实际控制人控制的企业，王深持有其 51%的股权，赵利辉持有其 49%的股权
固安县尚城房地产开发有限公司	同一方最终控制，华深控股、华深时代合计持有其 65%股份
固安县尚都房地产开发有限公司	同一方最终控制，华深控股、华深时代合计持有其 100%股份
王深	公司董事、董事长、总经理
赵利辉	公司董事
齐学工	公司董事、副总经理
辜新奇	公司董事、董事会秘书
胡卫民	公司董事
孙虹	公司监事、监事会主席
俞梓卿	公司监事
贾中凯	公司监事
朱成	公司财务总监
郭鹏	公司总工、副总经理

## (七) 关联方交易

### 1. 关联方交易:

公司名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
华深控股有限公司	处置固定资产		10,391,017.00
华深控股有限公司	处置子公司		5,225,550.00
王深	发放贷款利息收入、综合费收入		61,823.56
北京宇通天地科技发展有限公司	委托开发费	1,500,000.00	

### 2. 反担保情况

反担保方	担保方	反担保方式	反担保标的	担保是否已经履行完毕
王深、赵利辉	北京中小企业信用再担保有限公司	连带责任保证	担保人全部资产及财产性权益、除基本生活费用的夫妻共同财产、未来收入	正在履行
王深	北京中小企业信用再担保有限公司	房屋所有权抵押	朝阳区紫玉东路1号853幢1-3层房产280.34平方米	正在履行

注:北京中小企业信用再担保有限公司对本公司2016年5月向北京银行股份有限公司慧园支行共9,000.00万元借款授信额度提供了保证担保。本公司就此保证担保与北京中小企业信用再担保有限公司签订了委托担保合同,按担保金额2%/年支付担保费。2016年5月5日,本公司与北京中小企业信用再担保有限公司签订反担保合同,反担保方式为连带责任保证或权利质押,其中包含关联方王深和赵利辉。

### 3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,622,126.44	1,225,000.00

### 4. 关联方往来余额

截止2016年12月31日,本公司关联方往来余额为零。

## 十二、或有事项

截止2016年12月31日,本公司无需在财务报表附注中说明的或有事项。



### 十三、承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需在财务报表附注中说明的承诺事项。

### 十四、资产负债表日后事项

重大非调整事项：

本公司重要子公司北京中强典当行有限公司于 2017 年 1 月 20 日收到《北京市商务委员会关于同意北京中强典当行有限公司股权转让的批复》（京商务交字[2017]27 号）后，向工商行政管理部门办理了股东变更登记手续。本公司于 2017 年 2 月 16 日公司已收到华深控股支付的股权转让对价 5,617,902.00 元。

本次股权转让后，本公司公司对北京中强典当行有限公司的持股比例由 51%变更为 10%，本公司对中强典当的股权关系由控股变更为参股。自本次变更手续全部完成且办理典当行工商变更登记后，北京中强典当行有限公司的财务会计报表不再列入本公司财务会计报告合并范围。

### 十五、非货币性资产交换

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需在财务报表附注中说明的非货币性资产交换事项。

### 十六、债务重组

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需在财务报表附注中说明的债务重组事项。

### 十七、借款费用

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需在财务报表附注中说明的借款费用。

### 十八、母公司财务报表项目注释

#### （一）应收账款

##### 1. 按类别列示

类别	金额	期末余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：按照账龄组合计提坏账的应收账款	47,170,412.43	100.00	5,112,395.73	10.84
组合小计	47,170,412.43	100.00	5,112,395.73	10.84
合计	47,170,412.43	100.00	5,112,395.73	10.84

接上表：

类别	金额	期初余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：按照账龄组合计提坏账的应收账款	57,100,652.16	100.00	8,273,079.66	14.49
<u>组合小计</u>	<u>57,100,652.16</u>	<u>100.00</u>	<u>8,273,079.66</u>	<u>14.49</u>
<u>合计</u>	<u>57,100,652.16</u>	<u>100.00</u>	<u>8,273,079.66</u>	<u>14.49</u>

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	24,048,237.18		
6个月-1年(含1年)	8,657,348.42	43,286.74	0.50
1-2年	2,098,678.24	104,933.91	5.00
2-3年	3,132,799.64	313,279.96	10.00
3-5年	6,546,362.63	1,963,908.80	30.00
5年以上	2,686,986.32	2,686,986.32	100.00
<u>合计</u>	<u>47,170,412.43</u>	<u>5,112,395.73</u>	

3. 截至2016年12月31日应收账款不存在收回以前年度已全额计提坏账准备的、以前年度计提坏账准备比例较大的、通过债务重组等其他方式收回的应收账款情况。

4. 截止2016年12月31日无实际核销的应收账款。

5. 截至2016年12月31日，应收账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

6. 截至2016年12月31日，期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
固安县建设及住房局	非关联方	12,702,298.37	0-6月	44.66
		8,363,410.06	7-12月	
海宁市社会发展建设投资集团有限公司	非关联方	3,175,588.35	0-6月	6.73
辽宁省田径运动管理中心	非关联方	3,157,000.00	0-6月	6.69
迁安教育局	非关联方	2,013,087.97	0-6月	4.74
		223,128.03	2-3年	

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
山西建筑职业技术学院	非关联方	1,465,641.06	2-3年	4.39
		606,565.35	3-4年	
<u>合计</u>		<u>31,706,719.19</u>		<u>67.21</u>

## (二) 其他应收款

### 1. 按类别列示

类别	金额	期末余额		
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	6,387,403.18	100.00	848,566.67	13.29
<u>组合小计</u>	<u>6,387,403.18</u>	<u>100.00</u>	<u>848,566.67</u>	<u>13.29</u>
<u>合计</u>	<u>6,387,403.18</u>	<u>100.00</u>	<u>848,566.67</u>	<u>13.29</u>

接上表：

类别	金额	期初余额		
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	8,312,679.49	100.00	458,753.28	5.52
<u>组合小计</u>	<u>8,312,679.49</u>	<u>100.00</u>	<u>458,753.28</u>	<u>5.52</u>
<u>合计</u>	<u>8,312,679.49</u>	<u>100.00</u>	<u>458,753.28</u>	<u>5.52</u>

### 2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	金额	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	2,963,777.79		
6-12个月(含12个月)	937,546.50	4,687.73	0.50
1-2年(含2年)	1,544,405.00	77,220.25	5.00
2-3年(含3年)	57,000.00	5,700.00	10.00

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
3-5年(含5年)	176,736.00	53,020.80	30.00
5年以上	707,937.89	707,937.89	100.00
<u>合计</u>	<u>6,387,403.18</u>	<u>848,566.67</u>	<u>848,566.67</u>

3. 截至2016年12月31日其他应收款不存在收回以前年度已全额计提坏账准备的、以前年度计提坏账准备比例较大的、通过债务重组等其他方式收回的其他应收款情况。

4. 截至2016年12月31日不存在实际核销的其他应收款情况。

5. 截至2016年12月31日其他应收款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

6. 截至2016年12月31日，其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
泗水县财政局	非关联方	履约保证金	1,291,000.00	0-6个月	20.21
海宁市社会发展建设投资集团有限公司	非关联方	履约保证金	1,060,000.00	1-2年	16.60
江门保利滨江新城开发有限公司	非关联方	投标保证金	500,000.00	0-6月	7.83
北京德弘光大公司	非关联方	往来款	486,667.00	5年以上	7.62
内蒙古科技大学	非关联方	履约保证金	400,000.00	7-12月	6.26
<u>合计</u>			<u>3,737,667.00</u>		<u>58.52</u>

(三) 长期股权投资

序号	被投资单位名称	期初余额	本期增减变动					期末余额	资产减值准备		
			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			现金红利	本期计提减值准备
1	北京绿茵天地运动场地材料有限公司	2,680,812.80								2,680,812.80	
2	北京绿茵天地场馆管理有限公司	2,088,933.83								2,088,933.83	
3	北京中强典当行有限公司	7,650,000.00								7,650,000.00	
4	北京宇通天地科技发展有限公司	132,475.26			-11,916.70					120,558.56	
	<u>合计</u>	<u>12,552,221.89</u>			<u>-11,916.70</u>					<u>12,540,305.19</u>	

(四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	67,615,991.66	125,423,210.80
其他业务收入		502,637.75
<u>合计</u>	<u>67,615,991.66</u>	<u>125,925,848.55</u>
主营业务成本	50,979,945.16	94,861,841.67
其他业务成本		398,785.71
<u>合计</u>	<u>50,979,945.16</u>	<u>95,260,627.38</u>

(2) 主营业务 (分类)

行业名称	本年度	
	营业收入	营业成本
建造合同	65,570,443.63	49,179,950.80
销售收入	2,045,548.03	1,799,994.36
<u>合计</u>	<u>67,615,991.66</u>	<u>50,979,945.16</u>

接上表:

行业名称	上年度	
	营业收入	营业成本
建造合同	125,423,210.80	94,861,841.67
销售收入		
<u>合计</u>	<u>125,423,210.80</u>	<u>94,861,841.67</u>

(3) 主营业务 (分地区)

地区名称	本年度	
	营业收入	营业成本
中国大陆地区	67,615,991.66	50,979,945.16
<u>合计</u>	<u>67,615,991.66</u>	<u>50,979,945.16</u>

接上表：

地区名称	上年度	
	营业收入	营业成本
中国大陆地区	125,423,210.80	94,861,841.67
<u>合计</u>	<u>125,423,210.80</u>	<u>94,861,841.67</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2016 年度营业收入	占公司本期全部营业收入的比例 (%)
海宁市社会发展建设投资集团有限公司	21,047,265.18	31.13
呼和浩特市体育局	6,424,528.95	9.50
固安县住房和城乡建设局	5,212,304.73	7.71
泗水县城建投资开发有限责任公司	4,721,152.55	6.98
辽宁省田径运动管理中心	4,179,509.68	6.18
<u>合计</u>	<u>41,584,761.09</u>	<u>61.50</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-11,916.70	-149,118.54
处置长期股权投资产生的投资收益		-4,374,450.00
<u>合计</u>	<u>-11,916.70</u>	<u>-4,523,568.54</u>

十九、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

(1) 净资产收益率

2016 年利润	加权平均净资产收益率
	本年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.68%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.69%

接上表：

2015 年利润	加权平均净资产收益率
	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	23.90%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.51%

(2) 每股收益

2016 年利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.08	-0.08

接上表：

2015 年利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.21	0.21

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	250,728.91	固定资产处置
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	7,661.08	小微企业免税
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,409,090.00	政府补助
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	10,446.28	保证金利息
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		



非经常性损益明细	金额	说明
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,145.67	赔偿金
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>10,680,071.94</u></b>	
减：所得税影响金额	400,174.14	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>10,279,897.80</b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	10,278,864.58	
归属于少数股东的非经常性损益	1,033.22	



# 营业执照

(副本)<sup>(15-1)</sup>

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

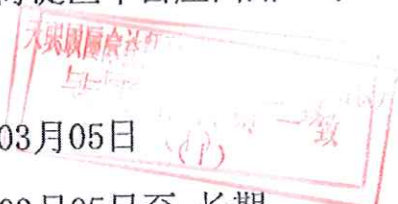
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2016年06月30日；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 06 月 22 日

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



证书序号: 000444

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）<sup>(1)</sup> 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之

证书号: 08

发证时间: 二〇一八年五月

证书有效期至: 二〇二〇年五月

二〇一八年五月二十七日



证书序号: NO. 019786

### 说明

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



发证机关: 北京市财政局

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

主任会计师:

北京常海淀区车公庄西路19号68号楼A-1层  
A-5区域  
会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(1)

办公场所:

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

会计师事务所编号:

6130万元

注册资本(出资额):

京财会许可[2011]0105号

批准设立文号:

2011-11-14

批准设立日期:

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



同意转出  
Agree to transfer to be transferred from

转出单位盖章  
Stamp of the transferee (Institute of CPAs)

转出单位负责人  
Signature of the transferee (Institute of CPAs)

2010年3月5日

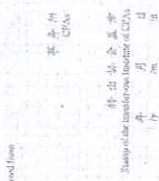
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2010年3月5日

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



同意转出  
Agree to transfer to be transferred from

转出单位盖章  
Stamp of the transferee (Institute of CPAs)

转出单位负责人  
Signature of the transferee (Institute of CPAs)

2010年2月25日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2011年2月25日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110002400169  
No. of Certificate

批准注册会计师事务所  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年7月1日  
Date of Issuance

天津国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致

姓名: 王刚  
Full name

性别: 男  
Sex

出生日期: 1981-7-28  
Date of Birth

工作单位: 天津国际会计师事务所有限公司  
Working unit

身份证号: 110106198107284513  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2014年6月26日

2015年6月26日

2012年2月7日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2014年 01月 31日  
2014 y m d

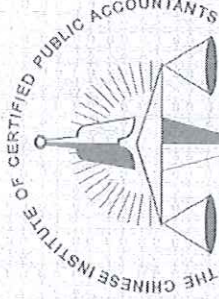
证书编号:  
No. of Certificate

110101500067

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会  
2013年 01月 31日  
Date of Issuance

北京注册会计师协会 (特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(1)



中国注册会计师协会

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2015年 04月 13日  
2015 y m d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2016年 03月 24日  
2016 y m d

姓名 林涛  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1980-11-12  
Date of birth  
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 422801198911123618  
Identity card No.

