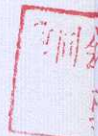




Grant Thornton  
致同



**福建省天润园景景观工程设计  
股份有限公司  
2016 年度审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**



## 审计报告

致同审字（2017）第 351ZB0051 号

福建省天润园景景观工程设计股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建省天润园景景观工程设计股份有限公司（以下简称天润园景公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是天润园景公司管理层的责任，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，天润园景公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天润园景公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师

陈纹



中国注册会计师

肖涵



二〇一七年四月九日

## 合并及公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：福建省天润园景观工程设计股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注		年末数		年初数	
			合并	公司	合并	公司
流动资产：						
货币资金	五、1		10,477,644.35	10,432,189.86	1,992,963.30	1,783,348.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						
应收票据						
应收账款	五、2	十三、1	8,602,949.81	8,528,429.81	5,564,534.60	5,485,874.60
预付款项	五、3		329,455.37	329,455.37	94,529.57	94,529.57
应收利息						
应收股利						
其他应收款	五、4	十三、2	59,124.04	59,124.04	232,183.74	231,965.74
存货	五、5		22,675,476.95	22,675,476.95	1,740,299.83	1,740,299.83
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						
流动资产合计			42,144,650.52	42,024,676.03	9,624,511.04	9,336,018.36
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		十三、3		933,043.59		933,043.59
投资性房地产						
固定资产	五、6		888,478.41	888,478.41	52,532.73	52,532.73
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	五、7		218,999.39	218,999.39	273,749.49	273,749.49
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	五、8		1,512,500.00	1,512,500.00		
递延所得税资产	五、9		213,942.50	213,942.50	139,687.02	138,649.15
其他非流动资产	五、10		50,000.00	50,000.00		
非流动资产合计			2,883,920.30	3,816,963.89	465,969.24	1,397,974.96
资产总计			45,028,570.82	45,841,639.92	10,090,480.28	10,733,993.32





# 合并及公司资产负债表（续）

2016年12月31日

项 目	附注	年末数		年初数	
		合并	公司	合并	公司
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					
应付账款	五、11	17,603,705.38	17,603,705.38	197,000.01	197,000.01
预收款项	五、12	70,646.00	70,646.00	165,346.00	165,346.00
应付职工薪酬	五、13	818,906.00	818,906.00	622,639.31	622,639.31
应交税费	五、14	1,163,113.99	1,163,113.99	539,684.63	511,502.42
应付利息					
应付股利					
其他应付款	五、15	9,060,795.64	9,697,703.34	805,326.89	1,392,234.59
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	五、16	499,000.80	499,000.80		
流动负债合计		29,216,167.81	29,853,075.51	2,329,996.84	2,888,722.33
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
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					
非流动负债合计		-	-	-	-
负债合计		29,216,167.81	29,853,075.51	2,329,996.84	2,888,722.33
股本	五、17	10,385,541.00	10,385,541.00	5,000,000.00	5,000,000.00
资本公积	五、18	1,474,492.44	1,907,536.03	1,162,538.29	1,595,581.88
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、19	382,826.91	382,826.91	138,247.08	138,247.08
未分配利润	五、20	3,569,542.66	3,312,660.47	1,459,698.07	1,111,442.03
归属于母公司股东权益合计		15,812,403.01	15,988,564.41	7,760,483.44	7,845,270.99
少数股东权益					
股东权益合计		15,812,403.01	15,988,564.41	7,760,483.44	7,845,270.99
负债和股东权益总计		45,028,570.82	45,841,639.92	10,090,480.28	10,733,993.32

公司法定代表人： 

主管会计工作的公司负责人： 

公司会计机构负责人： 


## 合并及公司利润表

2016 年度


编制单位: 福建省天润园林景观工程设计股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注		本年金额		上年金额	
			合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、21	十三、4	34,137,178.76	34,137,178.76	9,918,950.61	9,364,775.85
减: 营业成本	五、21	十三、4	25,648,549.48	25,648,549.48	5,102,706.95	4,793,499.18
税金及附加	五、22		143,213.56	143,213.56	66,587.09	64,592.06
销售费用	五、23		1,264,064.84	1,264,064.84	107,155.27	107,155.27
管理费用	五、24		4,446,174.47	4,348,902.81	2,350,976.83	2,219,549.62
财务费用	五、25		41,357.19	41,416.11	-833.56	-649.26
资产减值损失	五、26		305,301.88	301,173.35	289,708.73	294,362.26
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)						
投资收益(损失以“-”号填列)						
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益						
二、营业利润(损失以“-”号填列)			2,288,517.34	2,389,858.61	2,002,647.30	1,886,266.72
加: 营业外收入	五、27		900,000.00	900,000.00	474.40	474.40
其中: 非流动资产处置利得						
减: 营业外支出	五、28				7,060.12	7,060.12
其中: 非流动资产处置损失						
三、利润总额(损失以“-”号填列)			3,188,517.34	3,289,858.61	1,996,061.58	1,879,681.00
减: 所得税费用	五、29		834,092.92	844,060.34	542,055.78	497,210.19
四、净利润(损失以“-”号填列)			2,354,424.42	2,445,798.27	1,454,005.80	1,382,470.81
其中: 同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润(不适用的删除)						
归属于母公司股东的净利润			2,354,424.42		1,454,005.80	
少数股东损益						
五、其他综合收益的税后净额						
归属于母公司股东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						
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
六、综合收益总额			2,354,424.42	2,445,798.27	1,454,005.80	1,382,470.81
归属于母公司股东的综合收益总额			2,354,424.42		1,454,005.80	
归属于少数股东的综合收益总额						
七、每股收益						
(一) 基本每股收益			0.23		0.17	
(二) 稀释每股收益						

公司法定代表人: 

主管会计工作的公司负责人: 

公司会计机构负责人: 



## 合并及公司现金流量表

2016年度

编制单位：福建省天润园景观工程设计股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
<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		10,888,999.06	10,888,999.06	8,823,823.05	8,159,723.05
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	1,199,410.23	1,249,301.31	1,535,356.85	659,215.35
经营活动现金流入小计		12,088,409.29	12,138,300.37	10,359,179.90	8,818,938.40
购买商品、接受劳务支付的现金		8,962,641.16	8,962,641.16	3,039,258.48	1,930,650.80
支付给职工以及为职工支付的现金		5,279,423.56	5,242,963.96	3,320,259.86	3,250,334.07
支付的各项税费		1,455,435.64	1,437,776.13	1,571,570.11	1,439,846.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	1,800,404.39	1,740,254.39	1,831,072.64	1,752,901.50
经营活动现金流出小计		17,497,904.75	17,383,635.64	9,762,161.09	8,373,732.44
经营活动产生的现金流量净额		-5,409,495.46	-5,245,335.27	597,018.81	445,205.96
<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					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计					
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		803,318.64	803,318.64	2,765.00	2,765.00
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				500,000.00	500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		803,318.64	803,318.64	502,765.00	502,765.00
投资活动产生的现金流量净额		-803,318.64	-803,318.64	-502,765.00	-502,765.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		5,697,495.15	5,697,495.15	3,000,000.00	3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
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	五、30	9,000,000.00	9,000,000.00		
筹资活动现金流入小计		14,697,495.15	14,697,495.15	3,000,000.00	3,000,000.00
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				1,400,000.00	1,400,000.00
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金					
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计				1,400,000.00	1,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		14,697,495.15	14,697,495.15	1,600,000.00	1,600,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
五、现金及现金等价物净增加额		8,484,681.05	8,648,841.24	1,694,253.81	1,542,440.96
加：期初现金及现金等价物余额		1,992,963.30	1,783,348.62	298,709.49	240,907.66
六、期末现金及现金等价物余额		10,477,644.35	10,432,189.86	1,992,963.30	1,783,348.62

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：






# 合并股东权益变动表


2016年度

编制单位：福建省天润园景观工程设计股份有限公司

单位：人民币元

项目	本年金额							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	5,000,000.00	1,162,538.29	-	-	-	138,247.08	1,111,442.03	-	7,412,227.40
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									348,256.04
二、本年年初余额	5,000,000.00	1,162,538.29	-	-	-	138,247.08	1,459,698.07	-	7,760,483.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,385,541.00	311,954.15	-	-	-	244,579.83	2,109,844.59	-	8,051,919.57
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本	769,745.00	4,927,750.15	-	-	-	-	2,354,424.42	-	2,354,424.42
1. 股东投入资本	769,745.00	4,927,750.15	-	-	-	-	-	-	5,697,495.15
2. 股份支付计入股东权益的金额									5,697,495.15
3. 其他									-
（三）利润分配									-
1. 提取盈余公积						244,579.83	-244,579.83		-
2. 对股东的分配						244,579.83	-244,579.83		-
3. 其他									-
（四）股东权益内部结转									-
1. 资本公积转增股本	4,615,796.00	-4,615,796.00	-	-	-	-	-		-
2. 盈余公积转增股本	4,615,796.00	-4,615,796.00	-	-	-	-	-		-
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（以负号填列）									-
（六）其他									-
四、本年年末余额	10,385,541.00	1,474,492.44	-	-	-	382,826.91	3,569,542.66	-	15,812,403.01

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：






# 合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：福建省天润园景观工程设计股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	2,000,000.00	500,000.00	-	-	-	242,975.66	2,186,780.93	-	4,929,758.59
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	2,000,000.00	500,000.00	-	-	-	242,975.66	2,463,501.98	-	5,206,477.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00	662,538.29	-	-	-	-104,728.58	-1,003,803.91	-	2,554,005.80
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本	3,000,000.00	-500,000.00	-	-	-	-	1,454,005.80	-	1,454,005.80
1. 股东投入资本	3,000,000.00	-500,000.00	-	-	-	-	-	-	2,500,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						138,247.08	-1,538,247.08	-	-1,400,000.00
2. 对股东的分配						138,247.08	-138,247.08	-	-
3. 其他							-1,400,000.00	-	-1,400,000.00
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本		1,162,538.29	-	-	-	-242,975.66	-919,562.63	-	-
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	5,000,000.00	1,162,538.29	-	-	-	138,247.08	1,459,698.07	-	7,760,483.44

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

2016年度

编制单位：福建省天润园林景观工程设计股份有限公司

单位：人民币元

项目	本金额							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	5,000,000.00	1,595,581.88				138,247.08	1,111,442.03	7,845,270.99
如：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	5,000,000.00	1,595,581.88				138,247.08	1,111,442.03	7,845,270.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,385,541.00	311,954.15				244,579.83	2,201,218.44	8,143,293.42
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本	769,745.00	4,927,750.15						2,445,798.27
1. 股东投入资本	769,745.00	4,927,750.15						5,697,495.15
2. 股份支付计入股东权益的金额								5,697,495.15
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本	4,615,796.00	-4,615,796.00						
2. 盈余公积转增股本	4,615,796.00	-4,615,796.00						
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（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	10,385,541.00	1,907,536.03				382,826.91	3,312,660.47	15,988,564.41

公司法定代表人：高育敏  
主管会计工作的公司负责人：高育敏  
公司会计机构负责人：高育敏

高育敏

高育敏

高育敏






公司股东权益变动表

2016年度

编制单位：福建省天润园景观工程设计股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	2,000,000.00					242,975.66	2,186,780.93	4,429,756.59
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	2,000,000.00	-	-	-	-	242,975.66	2,186,780.93	4,429,756.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00	1,595,581.88	-	-	-	-104,728.58	-1,075,338.90	3,415,514.40
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本	3,000,000.00	433,043.59	-	-	-		1,382,470.81	1,382,470.81
1. 股东投入资本	3,000,000.00	433,043.59	-	-	-			3,433,043.59
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						138,247.08	-1,538,247.08	-1,400,000.00
2. 对股东的分配						138,247.08	-138,247.08	-
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本		1,162,538.29	-	-	-	-242,975.66	-919,562.63	-
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	5,000,000.00	1,595,581.88	-	-	-	138,247.08	1,111,442.03	7,845,270.99

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：

8



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

福建省天润园景观工程设计股份有限公司(以下简称本公司) 是一家经福建省福州市工商行政管理局核准登记,在福建省注册的股份有限公司,目前三证合一统一社会信用代码的企业法人营业执照注册号: 91350100777541682E。本公司总部位于福州市晋安区福新中路 89 号和声工商大厦 18 室。

本公司前身为福建省天润园景观工程设计有限公司,2015年6月14日整体变更为股份有限公司,变更后的注册资本为人民币 5,000,000.00 元,股本总数 500 万股,股票面值为每股人民币 1 元,股东为黄煜、叶仙波、蔡铁勇、张春镇、翁玉统、张斌、刘邦、晋安区天源联创投资有限公司、福州市天润联创投资有限公司、厦门福传投资管理合伙企业。2015年10月经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准,准予在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2016年1月4日,本公司定向发行股票 769,745.00 股,业经致同会计师事务所出具致同验字(2016)第 351ZB0005 号《验资报告》验证;变更后注册资本为人民币 5,769,745.00 元。

2016年10月14日本公司召开的2016年第六次临时股东会会议,审议通过《关于资本公积转增股本的议案》,公司拟以权益分派实施时的股权登记日的股本为基数,以股票发行溢价形成的资本公积每 10 股转增 8 股,总计转增 4,615,796.00 股。变更后注册资本为人民币 10,385,541.00 元。

本公司建立了股东会、董事会、监事会的法人治理结构。目前设财务部、设计部、行政部、业务部、工程部五个部门。公司目前拥有福州市艾勒帝环境艺术有限公司一家全资子公司。

本公司属于园林景观设计 & 施工企业。本公司经营范围为: 电脑一体化造景开发系统、园林景观工程、风景园林工程设计、咨询、城市园林电脑一体绿化工程的设计、施工。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

#### 2、合并财务报表范围

本年度本公司合并财务报表范围包括子公司福州市艾勒帝环境艺术有限公司。本年度的合并财务报表范围未发生变动。子公司情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 二、财务报表的编制基础

本年度财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还参照中国证监会《公开发行证券的公



司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2014年修订)披露有关财务信息。  
本年度财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本年度财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年12月31日的合并及公司财务状况以及2016年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

本公司及子公司以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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

##### (3) 企业合并中有关交易费用的处理



为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

## 6、合并财务报表编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。



### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。目前，本公司的金融资产仅涉及应收账款一类。

#### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、9）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值时产生的利得或损失，计入当期损益。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。目前，本公司金融负债涉及其他金融负债。

#### 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

## 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### （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：年末余额达到100万元（含100万元）以上的应收账款和年末余额达到50万元（含50万元）以上的其他应收款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：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：组合1为账龄组合，包括提供园林设计服务费及其他；组合2为资产类型组合，包括各类保证金、押金、备用金以及合并范围内应收款项等。对组合1采用账龄分析法计提坏账准备，对组合2不计提坏账准备。

组合1采用账龄分析法计提坏账准备具体计提比例如下：

风险特征（账龄）					
1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
5%	10%	20%	30%	50%	100%

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要系按照完工百分比确认的未完工项目发生的劳务成本以及发生的园林施工建造合同已经完成但尚未办理结算的部分。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货按实际成本进行初始计量。成本结转时，采用个别计价法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。



资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### 11、长期股权投资

本公司长期股权投资为对被投资单位实施控制的权益性投资。

#### （1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### （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采用成本法核算，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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。

#### （3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、14。

### 12、固定资产

#### （1）固定资产确认条件



本公司固定资产是指为提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	3-5年	5%	19%-31.67%
运输设备	4年	5%	23.75%
办公设备	5年	5%	19%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、14。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 13、无形资产

本公司无形资产均为软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。



使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
计算机软件	10年	直线法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、14。

#### 14、资产减值

本公司对子公司的长期股权投资、固定资产、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额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。本公司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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 15、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 16、经营租赁与融资租赁

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。本公司的租赁为经营租赁。

##### (1) 公司作为出租人

经营租赁中的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直



接费用，计入当期损益。

## （2）公司作为承租人

经营租赁中的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 17、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 18、收入

### （1）一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。



劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### ④建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、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。

## (2) 收入确认的具体方法

本公司主要系为客户提供园林景观设计劳务以及园林施工，收入确认的具体方法如下：

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

**园林施工：**园林施工建造合同的结果在能够可靠地估计的情况下，公司在资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本



占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、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。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。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。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；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。

#### 19、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 20、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债。



对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 21、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，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假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产：

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 22、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。	① 税金及附加	① +29,348.66
	② 管理费用	② -29,348.66

除上述会计政策变更外，本年度无其他重要会计政策变更。

### (2) 重要会计估计变更

本年度主要会计估计未发生变更。



#### 四、税项

##### 主要税种及税率（征收率）

税 种	计税依据	法定税率（征收率）%
增值税	应税收入	3、6、11
城市维护建设税	已纳流转税额	7.00
教育费附加	已纳流转税额	3.00
地方教育费附加	已纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

注：园林景观设计劳务按 6%征收率计缴增值税。子公司福州市艾勒帝环境艺术有限公司系增值税小规模纳税人，适用 3%的增值税征收率。部分园林施工项目选按 3%的简易征收率计征增值税，部分园林施工项目按照 11%计征增值税；

#### 五、合并财务报表项目注释

##### 1、货币资金

项 目	年末数		年初数			
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			2,008.83			213,622.85
银行存款：			10,475,635.52			1,779,340.45
合 计			10,477,644.35			1,992,963.30

年末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

##### 2、应收账款

##### （1）应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款					
其中：组合 1 账龄组合	9,465,471.67	100.00	862,521.86	9.11	8,602,949.81
组合 2 资产类型组 合					



福建省天润园景景观设计股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合小计	9,465,471.67	100.00	862,521.86	9.11	8,602,949.81
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
<b>合计</b>	<b>9,465,471.67</b>	<b>100.00</b>	<b>862,521.86</b>	<b>9.11</b>	<b>8,602,949.81</b>

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款					
其中：组合1账龄组合	6,111,062.48	100.00	546,527.88	8.94	5,564,534.60
组合2资产类型组 合					
组合小计	6,111,062.48	100.00	546,527.88	8.94	5,564,534.60
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
<b>合计</b>	<b>6,111,062.48</b>	<b>100.00</b>	<b>546,527.88</b>	<b>8.94</b>	<b>5,564,534.60</b>

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	7,621,844.09	80.53	381,092.20	5.00	7,240,751.89
1至2年	898,561.60	9.49	89,856.16	10.00	808,705.44
2至3年	452,462.98	4.78	90,492.60	20.00	361,970.38
3至4年	273,603.00	2.89	82,080.90	30.00	191,522.10
4至5年					
5年以上	219,000.00	2.31	219,000.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>9,465,471.67</b>	<b>100.00</b>	<b>862,521.86</b>	<b>9.11</b>	<b>8,602,949.81</b>

应收账款按账龄披露（续）



福建省天润园景观工程设计股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	金额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	3,590,773.42	58.76	179,538.67	5.00	3,411,234.75
1至2年	2,027,686.06	33.18	202,768.61	10.00	1,824,917.45
2至3年	273,603.00	4.48	54,720.60	20.00	218,882.40
3至4年					
4至5年	219,000.00	3.58	109,500.00	50.00	109,500.00
合计	6,111,062.48	100.00	546,527.88	8.94	5,564,534.60

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 315,993.98 元。

(3) 本年无核销应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 6,134,336.42 元，占应收账款年末余额合计数的比例 64.81%，计提的坏账准备年末余额汇总金额 370,063.32 元。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	329,455.37	100.00	94,529.57	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项年末余额前五名单位情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 329,455.37 元，占预付款项年末余额合计数的比例 100.00%。

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	年末数		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其					



福建省天润园景景观工程设计股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

他应收款					
其中：组合1账龄组合	30,562.14	50.39	1,528.10	5.00	29,034.04
组合2资产类型组					
合	30,090.00	49.61			30,090.00
组合小计	60,652.14	100.00	1,528.10	2.52	59,124.04
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款					
合 计	60,652.14	100.00	1,528.10	2.52	59,124.04

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其 他应收款					
其中：组合1账龄组合	244,403.94	100.00	12,220.20	5.00	232,183.74
组合2资产类型组					
合					
组合小计	244,403.94	100.00	12,220.20	5.00	232,183.74
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款					
合 计	244,403.94	100.00	12,220.20	5.00	232,183.74

说明：

账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	30,562.14	100.00	1,528.10	5.00	29,034.04

其他应收款按账龄披露（续）

账 龄	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	244,174.47	100	12,208.73	5.00	231,965.74

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况



福建省天润园景景观工程设计股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本年转回坏账准备金额 10,692.10 元；

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	年 末 数	年 初 数
保证金及押金	30,090.00	
股东股息红利个税		67,380.77
社医保	23,119.28	26,769.03
其他	7,442.86	150,254.14
合 计	60,652.14	244,403.94

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	年 末 数		年 初 数			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	1,020,285.35		1,020,285.35	1,740,299.83		1,740,299.83
建造合同形成的已完工未结算资产	21,655,191.60		21,655,191.60			
合 计	22,675,476.95		22,675,476.95	1,740,299.83		1,740,299.83

(2) 年末存货不存在跌价情况，不计提跌价准备情况。

(3) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

建造合同形成的已完工未结算项目情况参见本附注五、21(3)。

6、固定资产

项 目	电子设备	运输工具	办公设备	合 计
<b>一、账面原值:</b>				
1.年初数	297,696.87	50,908.00	11,446.00	360,050.87
2.本年增加金额	32,737.44	994,648.20		1,027,385.64
3.本年减少金额				
4.年末数	330,434.31	1,045,556.20	11,446.00	1,387,436.51
<b>二、累计折旧</b>				
1.年初数	249,553.86	48,362.60	9,601.68	307,518.14



福建省天润园景景观设计股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2.本年增加金额				
(1) 计提	33,476.34	157,485.96	477.66	191,439.96
3.本年减少金额				
4.年末数	283,030.20	205,848.56	10,079.34	498,958.10
三、账面价值				
1.年末数账面价值	47,404.11	839,707.64	1,366.66	888,478.41
2.年初数账面价值	48,143.01	2,545.40	1,844.32	52,532.73

说明：

- ① 年末无抵押、担保的固定资产情况。
- ② 本年折旧额 191,439.96 元。
- ③ 本期已提足折旧的固定资产原值 195,739.00 元。
- ④ 资产均正常使用，未发现减值迹象，不计提减值准备。

7、无形资产

项 目	计算机软件
一、账面原值	
1.年初数	547,499.99
2.本年增加金额	
3.本年减少金额	
4.年末数	547,499.99
二、累计摊销	
1.年初数	273,750.50
2.本年增加金额	
(1) 计提	54,750.10
3.本年减少金额	
4.年末数	328,500.60
三、账面价值	
1.年末数账面价值	218,999.39
2.年初数账面价值	273,749.49

说明：

- ① 本年摊销额 54,750.10 元。
- ② 无形资产均正常使用，未发现减值迹象，不计提减值准备。

8、长期待摊费用



福建省天润园景景观工程设计股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			本年摊销	其他减少	
办公室装修		1,512,500.00			1,512,500.00

9、递延所得税资产与递延所得税负债

项 目	年末数		年初数	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	855,769.96	213,942.50	558,748.08	139,687.02

10、其他非流动资产

项 目	年末数	年初数
预付设备款	50,000.00	

11、应付账款

项 目	年末数	年初数
设计制图费	82,678.91	197,000.01
货款	17,521,026.47	
合 计	17,603,705.38	197,000.01

年末，无账龄超过1年的重要应付账款。

12、预收款项

项 目	年末数	年初数
设计款	70,646.00	165,346.00

年末，无账龄超过1年的重要预收款项。

13、应付职工薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
短期薪酬	622,639.31	4,759,392.90	4,563,126.21	818,906.00
离职后福利-设定提存计划		239,370.22	239,370.22	
合 计	622,639.31	4,998,763.12	4,802,496.43	818,906.00

(1) 短期薪酬



福建省天润园景景观工程设计股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	622,639.31	4,158,529.61	3,962,262.92	818,906.00
职工福利费		375,115.89	375,115.89	
社会保险费		217,489.01	217,489.01	
其中：1. 医疗保险费		193,569.64	193,569.64	
2. 工伤保险费		14,289.48	14,289.48	
3. 生育保险费		9,629.89	9,629.89	
工会经费和职工教育经费		8,258.39	8,258.39	
<b>合 计</b>	<b>622,639.31</b>	<b>4,759,392.90</b>	<b>4,563,126.21</b>	<b>818,906.00</b>

(2) 设定提存计划

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
离职后福利		239,370.22	239,370.22	
其中：1. 基本养老保险费		224,051.71	224,051.71	
2. 失业保险费		15,318.51	15,318.51	
<b>合 计</b>		<b>239,370.22</b>	<b>239,370.22</b>	

14、应交税费

税 项	年末数	年初数
增值税	261,644.83	78,429.28
企业所得税	851,973.07	455,034.82
城市维护建设税	1,265.60	951.67
教育费附加	982.64	848.10
地方教育费附加	89.69	
防洪费	24,141.58	4,420.76
印花税	23,016.58	
<b>合 计</b>	<b>1,163,113.99</b>	<b>539,684.63</b>

15、其他应付款

项 目	年末数	年初数
股东借款	9,054,193.75	800,000.00
其他	6,601.89	5,326.89
<b>合 计</b>	<b>9,060,795.64</b>	<b>805,326.89</b>



福建省天润园景景观设计股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年末，无账龄超过1年的重要其他应付款

16、其他流动负债

项 目	年末数	年初数
待转销项税额	499,000.80	

说明：园林设计及园林施工系根据完工百分比确认收入，收入部分存在未开票，该部分由于未开票及未结算，并未达到增值税的纳税义务时点，根据财会【2016】22号规定，对于该部分已确认相关收入（或利得），但是尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额，应在账面“待转销项税额”中体现。

17、股本（单位：元）

股东名称	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
黄煜	965,500.00	19.31	773,400.00		1,738,900.00	16.74
叶仙波	965,500.00	19.31	772,400.00	1,000.00	1,736,900.00	16.72
翁玉统	391,500.00	7.83	313,200.00		704,700.00	6.79
蔡铁勇	391,500.00	7.83	313,200.00		704,700.00	6.79
张春镇	391,500.00	7.83	313,200.00		704,700.00	6.79
张斌	304,500.00	6.09	243,600.00		548,100.00	5.28
刘邦	250,000.00	5.00	200,000.00		450,000.00	4.33
厦门福传投资管理合伙企业	100,000.00	2.00	80,000.00		180,000.00	1.73
福州市天润联创投资有限公司	1,000,000.00	20.00	800,000.00		1,800,000.00	17.33
晋安区天源联创投资有限公司	240,000.00	4.80	192,000.00		432,000.00	4.16
郭恒禄			1,385,541.00		1,385,541.00	13.34
合 计	5,000,000.00	100.00	5,385,541.00	1,000.00	10,385,541.00	100.00

说明：本年股本变动情况详见本附注一、1、公司概况。

18、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	1,162,538.29	4,927,750.15	4,615,796.00	1,474,492.44

说明：本年资本公积增加系根据2016年1月4日召开的2016年第一次临时股东大会决议和章程修正案规定，公司向新的投资者郭恒禄发行股票769,745.00股，每股面值



福建省天润园景景观设计股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1元，发行价格为每股人民币7.47元，扣除自行支付的中介机构费和其他发行相关费用人民币52,500.00元后的部分计入资本公积；本年资本公积的减少系根据2016年9月28日召开的第一届董事会第九次会议，审议通过《关于资本公积转增股本的议案》，公司拟以权益分派实施时的股权登记日的股本为基数，以股票发行溢价形成的资本公积每10股转增8股，总计转增4,615,796.00股。

19、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	138,247.08	244,579.83		382,826.91

说明：盈余公积本年增加系根据公司章程规定，按母公司本年净利润的10%计提法定盈余公积金。

20、未分配利润

项 目	本年发生额	上年发生额
调整前上年年末未分配利润	1,459,698.07	2,463,501.98
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,459,698.07	2,463,501.98
加：本年归属于母公司所有者的净利润	2,354,424.42	1,454,005.80
减：提取法定盈余公积	244,579.83	138,247.08
其他（注）		919,562.63
应付股东股利		1,400,000.00
年末未分配利润	3,569,542.66	1,459,698.07

注：未分配利润减少系2015年6月14日本公司实施股份制改制，净资产折股后未分配利润及盈余公积转入资本公积。

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	34,137,178.76	9,918,950.61
主营业务成本	25,648,549.48	5,102,706.95

(2) 主营业务（分行业）



福建省天润园景观工程设计股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
园林设计	4,694,411.70	2,578,425.60	9,918,950.61	5,102,706.95
园林施工	29,442,767.06	23,070,123.88		
合计	34,137,178.76	25,648,549.48	9,918,950.61	5,102,706.95

(3) 建造合同工程

项目	本年发生额	上年发生额
于资产负债表日的在建合同工程：		
作为流动资产计入存货的建造合同形成的已完工未结算资产（附注（五）5）	21,655,191.60	
作为流动负债计入预收款项的已结算未完工程款（附注（五）12）		
合计	21,655,191.60	
在建合同工程分析：		
累计已发生成本	23,070,123.88	
累计已确认毛利	6,372,643.18	
减：预计损失		
已办理结算款	7,787,575.46	
合计	21,655,191.60	

22、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	48,107.06	33,520.76
教育费附加	21,020.66	14,366.04
地方教育费附加	14,013.80	10,136.60
防洪费	30,723.38	8,563.69
印花税	29,348.66	
合计	143,213.56	66,587.09

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

23、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
销售人员工资	467,409.13	76,262.24
未中标人工成本	682,096.60	3,805.65



制图费用	114,559.11	27,087.38
<b>合 计</b>	<b>1,264,064.84</b>	<b>107,155.27</b>

## 24、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费用	2,535,870.85	822,907.55
办公费	264,702.13	95,293.40
招待费	7,167.00	15,839.00
差旅费	161,856.90	82,394.00
交通费	125,863.48	39,516.49
租赁费	150,767.74	148,080.00
折旧费	191,439.96	55,901.74
长期待摊费用		100,000.00
无形资产摊销	54,750.10	54,750.10
税费	125,740.90	5,745.23
中介机构费用	777,547.16	842,672.95
业务宣传费	39,835.85	
其他	10,632.40	87,878.37
<b>合 计</b>	<b>4,446,174.47</b>	<b>2,350,978.83</b>

## 25、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	54,193.75	
减：利息收入	14,612.90	2,737.63
汇兑损益	-892.15	
手续费及其他	2,668.49	1,904.07
<b>合 计</b>	<b>41,357.19</b>	<b>-833.56</b>

## 26、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	305,301.88	289,708.73

## 27、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	900,000.00	



福建省天润园景景观工程设计股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他		474.40
<b>合计</b>	<b>900,000.00</b>	<b>474.40</b>

28、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
对外捐赠		5,800.00
滞纳金		1,260.12
<b>合计</b>		<b>7,060.12</b>

29、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	908,348.40	614,482.96
递延所得税调整	-74,255.48	-72,427.18
<b>合计</b>	<b>834,092.92</b>	<b>542,055.78</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本年发生额	上年发生额
利润总额	3,188,517.34	1,996,061.58
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	797,129.34	499,015.40
对以前期间当期所得税的调整	-11,126.29	2,054.04
不可抵扣的成本、费用和损失的纳税影响	21,716.68	113,413.52
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		-72,427.18
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	26,373.19	
所得税费用	834,092.92	542,055.78

30、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	14,612.90	2,737.63
政府补助	900,000.00	
往来款	284,797.33	1,532,619.22
<b>合计</b>	<b>1,199,410.23</b>	<b>1,535,356.85</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金



福建省天润园景观工程设计股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
付现管理费用和销售费用	1,797,735.90	1,418,829.48
手续费	2,668.49	1,904.07
违约金罚款及捐赠支出		7,060.12
往来款		403,278.97
<b>合 计</b>	<b>1,800,404.39</b>	<b>1,831,072.64</b>

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	2,354,424.42	1,454,005.80
加: 资产减值准备	305,301.88	289,708.73
固定资产折旧	191,439.96	55,901.74
无形资产摊销	54,750.10	54,750.10
长期待摊费用摊销		100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-74,255.48	-72,427.18
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）	-20,935,177.12	370,187.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,454,691.04	-1,444,703.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,148,711.82	-210,404.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,409,495.46	597,018.81
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		



福建省天润园景观工程设计股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

现金的年末余额	10,477,644.35	1,992,963.30
减：现金的年初余额	1,992,963.30	298,709.49
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,484,681.05	1,694,253.81

(2) 支付的取得子公司的现金净额

项 目	本年发生额	上年发生额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物		500,000.00
其中：福州市艾勒帝环境艺术有限公司		500,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物		
取得子公司支付的现金净额		500,000.00

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
一、现金	10,477,644.35	1,992,963.30
其中：库存现金	2,008.83	213,622.85
可随时用于支付的银行存款	10,475,635.52	1,779,340.45
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	10,477,644.35	1,992,963.30

六、合并范围的变动

本年度合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
福州市艾勒帝环境艺术有限公司	福建省	晋安区	工程施工	100.00		同一控制下企业合并



## 2、在合营安排或联营企业中的权益

无。

## 八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的-监事会也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险及流动性风险。

#### (1) 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、汇率风险和其他价格风险。

#### (2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

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的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 64.81%（2015年：58.60%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公



司其他应收款总额的 100.00%（2015 年：100.00%）。

### （3）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

年末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	年 末 数			合 计
	一年以内	一年至二年	二年至三年	
应付账款	17,603,705.38			17,603,705.38
其他应付款	60,795.64		9,000,000.00	9,060,795.64
<b>负债合计</b>	<b>17,664,501.02</b>		<b>9,000,000.00</b>	<b>26,664,501.02</b>

年初本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	年 初 数			合 计
	一年以内	一年至二年	二年至三年	
应付账款	197,000.01			197,000.01
其他应付款	805,326.89			805,326.89
<b>负债合计</b>	<b>1,002,326.90</b>			<b>1,002,326.90</b>

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2016 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 64.88%；2015 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 23.09%。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东（实际控制人）



本公司的控股股东（实际控制人）是：黄煜。其直接持有公司 16.74% 股权，同时持有福州市天润联创投资有限公司 52.15% 股权，通过天润联创投资公司间接持有本公司 9.03% 股权，合计共持有公司 25.77% 股权，系公司第一大股东。股东叶仙波直接持有公司 16.72 股权，同时持有福州市天润联创投资有限公司 32.87% 股权，通过天润联创持有公司 5.70% 股权，合计持有公司 22.42% 股权；翁玉统、蔡铁勇、张春镇各持有公司 6.79% 股权；张斌持有公司 5.28% 股权。2015 年 5 月上述六名自然人股东签署了一致行动人协议。五名自然人股东叶仙波、翁玉统、蔡铁勇、张春镇、张斌在各项重大决策时，与黄煜始终保持一致意思。黄煜的拥有本公司 73.84% 的表决权。

## 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

## 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
福建省中恒装饰工程有限公司	同一控股股东
蔡铁勇	股东
翁玉统	股东
张婷	股东张春镇的配偶
孙易	股东叶仙波的配偶
张斌	股东
张春镇	股东
郭恒禄	股东
晋安区拓兴建材店	股东郭恒禄配偶控制的公司
闽侯县南屿卡斯诺建材经营部	股东郭恒禄弟弟配偶控制的公司
福州川兴石业有限公司	股东郭恒禄控制的公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

## 4、关联交易情况

### （1）关联采购与销售情况

采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	上年发生额
福建省中恒装饰工程有限公司	接受劳务	参考市价	1,512,500.00	
晋安区拓兴建材店	采购商品	参考市价	1,795,512.00	
闽侯县南屿卡斯诺建材经营部	采购商品	参考市价	989,665.95	



福建省天润园景景观设计股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

福州川兴石业有限公司	采购商品	参考市价	822,878.21
------------	------	------	------------

(2) 关联方资金拆借情况

拆入	拆借金额	起始日	到期日	说明
蔡铁勇	200,000.00	2015/12/1	2016/4/30	资金往来
黄煜	3,000,000.00	2016/10/17		往来款
	27,187.50	2016/10/17		借款利息
翁玉统	200,000.00	2015/12/1	2016/4/30	资金往来
	1,500,000.00	2016/12/8		往来款
	4,168.75	2016/12/8		借款利息
叶仙波	3,000,000.00	2016/11/9		往来款
	18,850.00	2016/11/9		借款利息
张斌	200,000.00	2015/12/1	2016/4/30	资金往来
张春镇	200,000.00	2015/12/1	2016/4/30	资金往来
	1,500,000.00	2016/12/9		往来款
	3,987.50	2016/12/9		借款利息
<b>拆出</b>				
蔡铁勇	656.80	2015/3/31	2016/1/31	股东个税
	6,081.28	2015/12/1	2016/1/31	股东个税
	1,497.37	2016/1/1	2016/12/31	股东个税
黄煜	1,970.39	2015/3/31	2016/1/31	股东个税
	18,243.84	2015/12/1	2016/1/31	股东个税
	3,694.89	2016/1/1	2016/12/31	股东个税
翁玉统	656.80	2015/3/31	2016/1/31	股东个税
	6,081.28	2015/12/1	2016/1/31	股东个税
	1,497.37	2016/1/1	2016/12/31	股东个税
叶仙波	1,970.39	2015/3/31	2016/1/31	股东个税
	18,243.84	2015/12/1	2016/1/31	股东个税
	3,690.64	2016/1/1	2016/12/31	股东个税
张斌	656.80	2015/3/31	2016/1/31	股东个税
	6,081.28	2015/12/1	2016/1/31	股东个税
	1,164.62	2016/1/1	2016/12/31	股东个税
张春镇	656.80	2015/3/31	2016/1/31	股东个税



福建省天润园景景观设计股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	6,081.28	2015/12/1	2016/1/31	股东个税
	1,497.37	2016/1/1	2016/12/31	股东个税
郭恒禄	2,944.05	2016/1/1	2016/12/31	股东个税
刘邦	956.18	2016/1/1	2016/12/31	股东个税

(3) 关键管理人员薪酬

本公司本年关键管理人员 9 人，上年关键管理人员 9 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	632,357.41	541,004.25

(4) 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
黄煜	受让小汽车一部	172,260.00	
张斌	受让小汽车一部	127,190.00	
翁玉统	受让小汽车一部	95,978.00	
孙易	受让小汽车一部	198,927.00	
张婷	受让小汽车一部	129,712.00	

说明：公司于 2016 年 4 月向黄煜、张斌、翁玉统、孙易及张婷购买共计五部汽车，该车辆的公允价值业经厦门大学资产评估土地房地产评估有限责任公司评估，出具了大学评估【2016】FZ0019 号评估报告书，评估价格为 724,067.00 元人民币整。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	黄煜			20,214.23	1,010.71
其他应收款	叶仙波			20,214.23	1,010.71
其他应收款	蔡铁勇			6,738.08	336.90
其他应收款	张春镇			6,738.08	336.90
其他应收款	翁玉统			6,738.08	336.90
其他应收款	张斌			6,738.08	336.90

(2) 应付关联方款项



项目名称	关联方	年末数	年初数
其他应付款	黄煜	3,027,187.50	
其他应付款	蔡铁勇		200,000.00
其他应付款	翁玉统	1,504,168.75	200,000.00
其他应付款	张斌		200,000.00
其他应付款	张春镇	1,503,987.50	200,000.00
其他应付款	叶仙波	3,018,850.00	
应付账款	福建省中恒装饰工程有限公司	1,512,500.00	
应付账款	晋安区拓兴建材店	1,795,512.00	
应付账款	闽侯县南屿卡斯诺建材经营部	989,665.95	
应付账款	黄煜	68,238.00	
应付账款	张斌	27,190.00	
应付账款	张婷	29,712.00	
应付账款	孙易	98,927.00	

#### 十、承诺及或有事项

截至2016年12月31日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

截至2017年4月9日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

#### 十二、其他重要事项

本年度，本公司无应披露而未披露的其他重要事项。

#### 十三、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

##### （1）应收账款按种类披露

种类	年末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按组合计提坏账准备					



福建省天润园景观工程设计股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

的应收账款					
其中：组合1账龄组合	9,382,671.67	100.00	854,241.86	9.10	8,528,429.81
组合2资产类型组合					
组合小计	9,382,671.67	100.00	854,241.86	9.10	8,528,429.81
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
<b>合计</b>	<b>9,382,671.67</b>	<b>100.00</b>	<b>854,241.86</b>	<b>9.10</b>	<b>8,528,429.81</b>

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款					
其中：组合1账龄组合	6,028,262.48	100.00	542,387.88	9.00	5,485,874.60
组合2资产类型组 合					
组合小计	6,028,262.48	100.00	542,387.88	9.00	5,485,874.60
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
<b>合计</b>	<b>6,028,262.48</b>	<b>100.00</b>	<b>542,387.88</b>	<b>9.00</b>	<b>5,485,874.60</b>

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	7,621,844.09	81.23	381,092.20	5.00	7,240,751.89
1至2年	815,761.60	8.69	81,576.16	10.00	734,185.44
2至3年	452,462.98	4.82	90,492.60	20.00	361,970.38
3至4年	273,603.00	2.92	82,080.90	30.00	191,522.10
4至5年					
5年以上	219,000.00	2.34	219,000.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>9,382,671.67</b>	<b>100.00</b>	<b>854,241.86</b>	<b>9.10</b>	<b>8,528,429.81</b>



## 应收账款按账龄披露（续）

账龄	金额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	3,507,973.42	58.19	175,398.67	5.00	3,332,574.75
1至2年	2,027,686.06	33.64	202,768.61	10.00	1,824,917.45
2至3年	273,603.00	4.54	54,720.60	20.00	218,882.40
3至4年					
4至5年	219,000.00	3.63	109,500.00	50.00	109,500.00
合计	6,028,262.48	100.00	542,387.88	9.00	5,485,874.60

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 311,853.98 元。

## (3) 本年无核销应收账款情况。

## (4) 按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 6,134,336.42 元，占应收账款年末余额合计数的比例 65.38%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 370,063.32 元。

## 2. 其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合1账龄组合	30,562.14	50.39	1,528.10	5.00	29,034.04
组合2资产类型组合	30,090.00	49.61			
合计	60,652.14	100.00	1,528.10	2.52	59,124.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	60,652.14	100.00	1,528.10	2.52	59,124.04



福建省天润园景景观工程设计股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	年初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其 他应收款					
其中：组合 1 账龄组合	244,174.47	100.00	12,208.73	5.00	231,965.74
组合 2 资产类型组 合					
组合小计	244,174.47	100.00	12,208.73	5.00	231,965.74
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款					
<b>合 计</b>	<b>244,174.47</b>	<b>100.00</b>	<b>12,208.73</b>	<b>5.00</b>	<b>231,965.74</b>

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	年末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	30,562.14	100.00	1,528.10	5.00	29,034.04

其他应收款按账龄披露（续）

账 龄	金 额	比例%	年初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	244,174.47	100	12,208.73	5.00	231,965.74

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 10,680.63 元。

（3）其他应收款按款项性质披露

项 目	年 末 数	年 初 数
备用金	30,090.00	
股东股息红利个税		67,380.77
社保部分	23,119.28	26,769.03
其他	7,442.86	150,024.67
<b>合 计</b>	<b>60,652.14</b>	<b>244,174.47</b>



3、长期股权投资

项 目	年末数			年初数		
	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	933,043.59		933,043.59	933,043.59		933,043.59

对子公司投资：

被投资单位	年初数	本年增加	本年减少	年末数	本年计提减值准备	减值准备年末余额
福州市艾勒帝环境艺术有限公司	933,043.59			933,043.59		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	34,137,178.76	9,364,775.85
主营业务成本	25,648,549.48	4,793,499.18

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
园林设计	4,694,411.70	2,578,425.60	9,364,775.85	4,793,499.18
园林施工	29,442,767.06	23,070,123.88		
合 计	34,137,178.76	25,648,549.48	9,364,775.85	4,793,499.18

(3) 建造合同工程

项 目	本年发生额	上年发生额
于资产负债表日的在建合同工程：		
作为流动资产计入存货的建造合同形成的已完工未结算资产（附注（五）5）	21,655,191.60	
作为流动负债计入预收款项的已结算未完工款（附注（五）12）		
合 计	21,655,191.60	
在建合同工程分析：		
累计已发生成本	23,070,123.88	
累计已确认毛利	6,372,643.18	
减：预计损失		



福建省天润园景景观工程设计股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

已办理结算款	7,787,575.46
合 计	21,655,191.60

#### 十四、补充资料

##### 1、非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动性资产处置损益		
政府补助	900,000.00	
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		156,322.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-6,585.72
非经常性损益总额	900,000.00	149,736.82
减：非经常性损益的所得税影响数	225,000.00	37,434.21
非经常性损益净额	675,000.00	112,302.61
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	675,000.00	112,302.61

##### 2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	
	本年发生额	上年发生额
归属于公司普通股股东的净利润	16.63%	21.12%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.86%	19.49%

福建省天润园景景观工程设计股份有限公司

2017 年 4 月 9 日





# 营业执照

(副本)(20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表, 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2019年12月31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



2017 年 01 月 17 日

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

证书序号: NO 006727

## 说明

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



中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层



组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 2000 万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13





证书序号: 000443

# 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

致同会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 徐华



证书号: 11

发证时间: 二〇一八年四月十五日

证书有效期至: 二〇一八年四月十五日



## 授权书

根据财政部财会(2001)1035号“关于注册会计师在审计报告上签字盖章有关问题的通知”，现授权致同会计师事务所(特殊普通合伙)合伙人蔡学雷、蔡志良、曹海嘯、曹阳、陈芳、陈广濂、陈海防、陈弘达、陈建平、陈箭深、陈军、陈连锋、陈平、陈志芳、陈纹、程连木、储燕涛、戴玉平、邓传洲、冯忠军、付后升、付细军、高虹、高楠、郭丽娟、郭绪琴、关黎明、关涛、韩瑞红、何德明、贺晓亮、胡锦涛、胡素萍、胡晓明、黄成利、黄声森、黄印强、黄志斌、姜韬、江永辉、金鑫、雷鸿、李光宇、李惠琦、李继明、李建彬、李莉、李力、李社利、李仕谦、李司强、李小宁、李炜、李洋、李宜、李正芳、黎荣果、梁春玲、梁寄意、梁青民、梁卫丽、廖金辉、林汉波、林宏华、林庆瑜、林新田、刘存有、刘光斌、刘金凤、刘立宇、刘维、刘仔峰、刘志增、龙传喜、马健、马沁、孟庆卓、倪军、潘汝彬、潘文中、潘轶敏、钱斌、邱连强、丘树旺、任一优、沈在斌、苏洋、孙秉华、孙国建、孙猛、孙宁、唐明、童登书、涂振连、汪明、汪孝玲、汪战彪、王怀发、王恒忠、王洪婕、王娟、王雷、王龙、王龙旷、王涛、王涛、王玉才、王忠年、卫俏嫔、吴传刚、吴乐霖、吴洋、吴迎、席琼、奚大伟、肖洪波、肖双飞、徐豪俊、谢培仁、熊建益、闫钢军、杨向春、杨贞瑜、杨志、姚斌星、姚炜、叶聿稳、殷雪芳、于庆庆、于涛、曾淑君、张立贺、张果林、张亚许、赵奉忠、郑馥丽、郑建彪、郑建利、支彩琴、周万遐、周俊超等141人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2017年1月1日至2017年12月31日。

在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，合伙人会议有权暂停或提前终止授权。

致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师、首席合伙人、执行事务合伙人：

  
徐华

2017年1月1日





姓名 Full name 陈 筱  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1960 年 09 月 14 日  
 工作单位 Working unit 美信正信会计师事务所有限公司厦门分公司  
 身份证号码 Identity card No. 350203196009144025



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.

福建省注册会计师协会  
 任职资格检查专用章  
 任职资格检查合格至2014年3月31日有效

2013.2.27

证书编号:  
 No. of Certificate 350200020144

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 福建省注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance 1999 年 12 月 31 日

换证时间: 2012年3月15日

福建省注册会计师协会  
 任职资格检查专用章



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

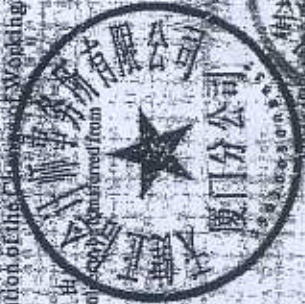
本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

福建省注册会计师协会  
任职资格审查专用章  
任职资格审查截至2017年4月30日有效

2017年3月3日

注册会计师工作单位变更证明登记  
Registration of the Changing Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the out



事务所  
CPAs



同意转入  
Agree the hold



转入协会盖章  
Stamp of the Institute of CPAs

2017年7月30日





中国注册会计师协会



姓名 肖婧  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1980年11月02日  
 Date of birth  
 工作单位 天健正信会计师事务所有限公司厦门分公司  
 Working unit  
 身份证号码 35010219801102154X  
 Identity card No.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



批准注册协会：福建省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

证书编号：110001580187  
 No. of Certificate

发证日期：2010年06月18日  
 Date of Issuance

2017年3月3日  
 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



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2010年11月1日  
2010 / 11 / 1

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

张建信 福建知行

事务所  
CPAs

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

2010年11月1日  
2010 / 11 / 1

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



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年7月30日  
2012 / 7 / 30

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

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

2012年7月30日  
2012 / 7 / 30