



绿洲园林

NEEQ :833049

大连绿洲园林绿化工程股份有限公司
Dalian Oasis Landscaping Engineering

年度报告

—2016—

公 司 年 度 大 事 记



2016 年 4 月 16 日，公司与霍林郭勒市住房和城乡建设局分别签订《霍林郭勒市河西一路河岸沿线绿化工程施工合同》和《霍林郭勒市湿地公园绿化提升改造工程施工合同》，合同价款合计为 32,404,921 元。

目录

第一节 声明与提示

第二节 公司概况

第三节 主要会计数据和关键指标

第四节 管理层讨论与分析

第五节 重要事项

第六节 股本、股东情况

第七节 融资情况

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

第九节 公司治理及内部控制

第十节 财务报告

释义

释义项目		释义
公司、本公司、绿洲园林	指	大连绿洲园林绿化工程股份有限公司
股东大会	指	大连绿洲园林绿化工程股份有限公司股东大会
董事会	指	大连绿洲园林绿化工程股份有限公司董事会
监事会	指	大连绿洲园林绿化工程股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	大连绿洲园林绿化工程股份有限公司章程
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本期、本年度	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
会计师、立信会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、德恒	指	德恒上海律师事务所
雨缘设计	指	大连雨缘园林设计有限公司
通辽星宇	指	通辽市星宇林业有限公司
大连星宇	指	大连星宇林业科技有限公司
通辽分公司	指	大连绿洲园林绿化工程股份有限公司通辽分公司

第一节 声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款坏账风险	公司所处园林绿化行业，行业内公司普遍具有应收账款余额较大且占期末总资产及当期营业收入比例偏高的特点。在国家抑制房地产投机、清理地方融资平台的背景下，一些园林绿化项目的付款可能会被拖延，导致公司应收账款余额增加。
存货减值风险	报告期末，公司存货余额为 179,899,770.38 元，占期末资产总额的比例为 84.62%。报告期内，公司对存货进行全面清查，未发现由于遭受损毁、陈旧过时或市价低于成本等原因而需计提存货跌价准备的情况。
客户集中的风险	受制于公司所处行业的特殊性，公司客户集中度较高。若公司主要客户需求发生变化，可能对公司经营业绩以及业务发展带来不利影响。
宏观经济波动和宏观政策调控的风险	园林绿化行业的市场空间与我国各地方的经济发展状况具有较强的联动性。一般来说，在满足基本发展需要的基础之上，政府和企事业单位等各类投资主体才更注重环境保护和园林绿化。因此，若宏观经济出现放缓的迹象，将会影响各地方政府对本地区园林绿化的投资热情，进而对园林绿化企业的经营构成较大影响。
市场竞争加剧的风险	由于进入园林绿化行业的门槛相对较低，业务资质等级划分

	较粗等因素，行业内的从业企业数量众多，市场竞争比较激烈。此外，园林企业跨省或区域性经营难度较大，因此造成了局部地区内的激烈竞争。同时，业内拥有城市园林绿化一级资质的企业近年快速增。一些企业逐渐在区域竞争中脱颖而出，形成了较强的区域影响力。这些实力较强的公司，在做大做强原市场的基础上，正逐渐向外部扩张，必然会进一步增加行业的竞争程度。
租赁集体土地存在的风险	公司所使用土地为公司以租赁方式从具有流转权的主体流转取得，其中部分土地租赁年限超过《合同法》关于租赁期限不得超过二十年的规定。公司已就租赁期中超过 20 年的部分与出租方签订《补充协议》，约定 20 年租赁期满后，出租方同意继续将土地流转给公司使用，但如果 20 年租赁期到期后，该《补充协议》由于不可预料的原因未能得到执行，公司将面临土地不能续租的风险。
业务区域集中的风险	报告期内，公司客户区域主要集中在通辽市及其下辖区、市。通辽地区未来的绿化、环保、防风治沙等规划，将直接影响公司的业务承接量。尽管公司在通辽外的其他东北地区如大连、沈阳等完成了部分工程，但无法改变公司客户区域集中在通辽地区的现状。通辽地区绿化、环保、防风治沙等规划一旦无法落实或继续推进，公司业绩面临大幅波动的可能。公司目前积极拓展东北地区的客户区域，在获得重大业务合同之前，公司经营将一直面临业务区域集中的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	大连绿洲园林绿化工程股份有限公司
英文名称及缩写	Dalian Oasis Landscaping Engineering Co., Ltd
证券简称	绿洲园林
证券代码	833049
法定代表人	孟祥宇
注册地址	大连市沙河口区高尔基路 259-8 号 1-2 层公建
办公地址	大连市中山区港湾街 20 号名仕财富大厦 A 座 1421 室
主办券商	申万宏源证券有限公司
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	雷亚杰 周彤
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李晓林
电话	0411-82767993
传真	0411-82712115
电子邮箱	13504111238@163.com
公司网址	http://www.dllzyl.com/
联系地址及邮政编码	辽宁省大连市中山区港湾街 20 号名仕财富大厦 A 座 1421
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	公司办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-8-5
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	E48 土木工程建筑业（《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》）
主要产品与服务项目	专业从事园林绿化设计、施工及苗木培育及销售的企业，包括大型公园、广场、园林景观品、路街绿化和绿化养护工程等。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	150,000,000
做市商数量	-
控股股东	孟祥宇
实际控制人	孟祥宇

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	210200000224098	否

税务登记证号码	210204716917199	否
组织机构代码	71691719-9	否

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	44,031,542.62	26,609,503.85	65.47%
毛利率%	16.29%	32.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,827,289.58	903,822.13	102.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,389,793.56	-99,990.84	-2,490.01%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.14%	0.57%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.50%	-0.06%	-
基本每股收益	0.01	0.01	22.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	212,607,889.90	276,058,297.86	-22.98%
负债总计	51,851,422.04	117,129,119.58	-55.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	160,756,467.86	158,929,178.28	1.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.07	1.06	1.15%
资产负债率%（母公司）	25.19%	42.89%	-
资产负债率%（合并）	24.39%	42.43%	-
流动比率	3.75	2.21	-
利息保障倍数	2.36	1.84	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	31,394,509.95	3,241,369.20	-
应收账款周转率	2.17	0.89	-
存货周转率	0.18	0.08	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-22.98%	-1.99%	-
营业收入增长率%	65.47%	-60.55%	-
净利润增长率%	102.17%	-68.62%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	150,000,000	150,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
债务重组损益	-750,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5.31
非经常性损益合计	-750,005.31
所得税影响数	187,501.33
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-562,503.98

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司主要业务为园林工程施工，拥有园林绿化施工壹级资质，通过信息收集、组织投标、业务承接及组建团队、工程实施、竣工验收和项目结算等开拓业务。另外，公司还采购、种植、销售部分常用绿化苗木。收入来源是绿化工程款和苗木销售款。

（一）园林工程施工

1、信息收集

公司通过已经建立的业务渠道、过往业务沉淀的客户关系以及网络、媒体等公开信息源等，广泛收集园林工程施工项目招标信息。同时，公司的园林绿化工程在业界享有一定的知名度和良好的口碑，一些发包方因此会主动向本公司发出工程施工项目竞标邀请。公司根据工程的具体交工进度、技术质量要求和资金成本水平进行分析后，经过科学分析和认真研究后，制定参与市场竞标决策及具体实施方案。

2、组织投标

了解项目发包方要求后，在评估公司自身实力的基础上，组织公司成本核算、技术控制等部门认真研究工程条件、施工范围、工程工作量、工期、质量要求及合同主要条件等。调查投标环境，确定投标策略；编制施工计划，制定施工方案；编制投标文件；投送投标文件及参与开标会议。

3、业务承接及组建团队

若项目中标，将会在相关网站发布中标公示，并出具中标（成交）通知书，相关部门将根据公示和通知书（或招标结果）与本公司商议、签订施工合同。同时公司开始准备项目实施相关人力、物力。

4、工程施工

工程施工由本公司工程技术部对项目的实施进度进行有效管理和控制。在施工过程中，相关部门提供采购原材料、分包劳务、资金支持、配合结算等配套服务。

5、竣工验收和项目结算

依照合同约定，发包方根据工程进度对项目进行分阶段确认。在工程设计或施工项目完工后，发包方需进行竣工验收，公司将对发包方提出的相关问题给予合理的说明或进行二次施工。双方无异议后，完成竣工验收工作。工程施工项目的结算，一般根据完工进度结算工程进度款，在质保期结束后收回全部价款。

（二）苗木采购、种植、销售

根据行业特点及企业施工实际情况，为满足优质工程园林绿化需要，所选用的苗木均系通过企业自建的信息网络及收购渠道，挑选合适的品种，并选派专职人员种植、养护、修建、培植，为公司承接的工程项目提供合适苗木材料或对外销售。针对部分采购量较大的苗木，公司采用集中询价的方式确定供应商，集中安排购买采购。同时，考虑项目进度及运输成本因素，对于区域内无长期合作供应商的材料，进行三家以上的询价及材料检验，将相关情况报公司总经理，经审批后确定供货商，由采购部完成购买。

报告期内，公司商业模式较上年度没有较大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否

商业模式是否发生变化

否

(二) 报告期内经营情况回顾**总体回顾:**

报告期内, 国内经济增速放缓, 地方政府的资金流动性进一步收紧, 各地新开工项目处于低潮期。公司在保证已有施工质量的前提下, 审慎把控风险以迎接新的机遇和挑战。

公司管理层在董事会的带领下加强了公司管控能力和公司财务风险控制, 优化公司组织结构, 规范各项管理制度和业务流程, 全面提升了公司的管理水平。

通过上述措施, 公司基本实现经营计划: 实现营业收入 44,031,542.62 元, 较上年同期增长 65.47%; 毛利率达到 16.29%, 净利润 1,827,289.58 元, 较上年同期增长 102.17%。经营活动产生的现金流量净额 31,394,509.95 元, 较上年末增长 868.56%; 归属于挂牌公司股东的净资产 160,756,467.86 元, 较上年末增长 1.15%。

1、主营业务分析**(1) 利润构成**

单位: 元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	44,031,542.62	65.47%	-	26,609,503.85	-60.55%	-
营业成本	36,858,073.76	106.15%	83.71%	17,879,158.26	-66.82%	67.19%
毛利率	16.29%	-	-	32.81%	-	-
管理费用	3,828,234.66	-19.60%	8.69%	4,761,763.85	3.90%	17.89%
销售费用	-	0.00%	0.00%	-	0.00%	0.00%
财务费用	1,819,193.15	-10.73%	4.13%	2,037,831.57	6.10%	7.66%
营业利润	3,232,585.85	741.53%	7.34%	384,133.26	-90.29%	1.44%
营业外收入	-	0.00%	0.00%	1,400,000.00	100.00%	5.26%
营业外支出	750,005.31	1117.88%	1.70%	61,582.71	274.00%	0.23%
净利润	1,827,289.58	102.17%	4.15%	903,822.13	-68.62%	3.40%

项目重大变动原因:

报告期内, 公司实现营业收入 44,031,542.62 元, 较上年同期增长 65.47%, 主要原因包括: 首先, 公司通过参与招投标等方式承接项目, 积累了大量的项目经验并获得了多项奖项和荣誉, 受到社会各界和建设单位的好评, 故承接了多个新工程; 其次, 公司于 2015 年底取得园林绿化企业壹级资质, 故承接的新工程价款大幅提高; 最后, 新工程完工比例较高, 以往的旧工程部分已决算且决算额大于合同额。

报告期内, 公司营业成本 36,858,073.76 元, 较上年同期增长 106.15%, 主要原因包括: 首先, 营业收入增加导致成本增加; 其次, 由于气候原因致使工程苗木成活率下降, 直接导致工程补苗率的提高和人工费的增加。

报告期内, 公司实现营业利润 3,232,585.85 元, 较上年同期增长 741.53%, 主要原因包括: 首先, 营业收入增加导致营业利润增加; 其次, 本年度工程回款情况较好, 导致应收账款数额大量减少, 坏账准备回调较多。

报告期内, 公司营业外支出 750,005.31 元, 较上年同期增长 1117.88%, 主要原因包括: 为积极催收工程款的需要, 公司本年度进行了一次资产出售: 支出 750,000 元, 获得工程回款 4,250,000 元。

报告期内, 公司实现净利润 1,827,289.58 元, 较上年同期增长 102.17%, 主要原因包括: 虽然存在 750,000 元的营业外支出, 但本年度营业利润增加较多, 导致净利润增加。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	44,031,542.62	36,858,073.76	26,609,503.85	17,879,158.26
其他业务收入	-	-	-	-
合计	44,031,542.62	36,858,073.76	26,609,503.85	17,879,158.26

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
园林工程	44,031,542.62	100.00%	26,609,503.85	100.00%
其他	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入构成未发生重大变化。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	31,394,509.95	3,241,369.20
投资活动产生的现金流量净额	-958,018.21	-891,370.47
筹资活动产生的现金流量净额	-26,825,788.47	-2,046,984.39

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 31,394,509.95 元，较上期增加 28,153,140.75 元，主要原因包括：首先，旧工程回款较好导致现金流量大量增加；其次，公司于 2015 年底取得园林绿化企业壹级资质，故承接的新工程价款大幅提高；最后，新工程完工比例较高，付款较好。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-958,018.21 元，较上期减少 66,647.74 元，主要原因包括：本年度购置固定资产较上期增加。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-26,825,788.47 元，较上期减少 24,778,804.08 元，主要原因包括：公司主要筹资活动系短期借款，本年度公司已全部偿还完毕短期借款。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	霍林郭勒市住房和城乡建设局	34,413,480.37	78.16%	否
2	大连海创房地产开发有限公司	4,784,606.84	10.87%	否
3	霍林郭勒市河东新城建设指挥部	2,159,290.29	4.90%	否
4	通辽市政府基本建设办公室	1,921,926.21	4.36%	否
5	霍林郭勒市投资经营有限公司	56,321.18	0.13%	否
合计		43,335,624.89	98.42%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	生臣	4,434,038.00	12.03%	否
2	苑振东	2,965,000.00	8.04%	否
3	杜爽	2,535,000.00	6.88%	否
4	孙宏伟	1,283,255.00	3.48%	否
5	何哈申	600,000.00	1.63%	否
合计		11,817,293.00	32.06%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	0.00	0.00
研发投入占营业收入的比例	0.00%	0.00%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

-

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产 比重的增 减
	金额	变动 比例	占总资产 的比重	金额	变动 比例	占总资 产的比 重	
货币资金	4,541,389.53	387.96%	2.14%	930,686.26	48.28%	0.34%	1.80%
应收账款	8,672,939.01	-67.22%	4.08%	26,461,632.52	-20.51%	9.59%	-5.51%
存货	179,899,770.38	-22.25%	84.62%	231,390,723.09	0.58%	83.82%	0.80%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	9,895,582.16	-6.33%	4.65%	10,564,637.41	0.38%	3.83%	0.82%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	0.00	-100.00%	0.00%	25,000,000.00	0.00%	9.06%	-9.06%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	212,607,889.90	-22.98%	-	276,058,297.86	-1.99%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，公司货币资金为 4,541,389.53 元，较上年期末增长 387.96%，主要原因包括：首先，旧工程回款较好导致现金流量大量增加，从而货币资金增加；其次，公司于 2015 年底取得园林绿化企业壹级资质，故承接的新工程价款大幅提高；最后，新工程完工比例较高，付款较好。

报告期内，公司应收账款 8,672,939.01 元，较上年期末减少 67.22%，主要原因包括：旧工程回款较好，且旧工程部分已决算且决算额大于合同额。

报告期内，公司短期借款为 0 元，较上年期末减少 100%，主要原因包括：公司短期借款均为银行贷款，本年度公司已将银行贷款全部偿还完毕。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

1、通辽市星宇林业有限公司，注册资本 100 万元，主要经营地通辽，注册地通辽市滨河大街中段（林业局二楼），业务性质为林木的种植、培育、销售，公司直接持有 100% 股权，取得方式为设立取得。

2、大连星宇林业科技有限公司，注册资本 100 万元，主要经营地大连，注册地大连经济技术开发区得胜街道得胜村羊山湖屯，业务性质为苗木研发、种植及销售；国内一般贸易，公司直接持有 100% 股权，取得方式为设立取得。

3、大连雨缘园林设计有限公司，注册资本 15 万元，主要经营地大连，注册地大连市甘井子区椒房

街 9 号，业务性质为园林工程设计，公司直接持有 100%股权，取得方式为非同一控制下合并。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无。

(三) 外部环境的分析

1、宏观环境分析：国家对环境治理力度的不断加强，尤其是北方荒漠化治理及矿区生态恢复，将产生需要大量的园林绿化工程。因此我国未来社会环境、生态及绿化将成为的重要发展方向。

2、行业发展：园林绿化产业被誉为“永远的朝阳产业”，十八大报告要求建设美好乡村与美丽中国梦。虽然近年来世界经济、国内经济宏观调控、房地产萎缩、地方政府债务等因素，行业陷入工程量剧减、回款困难、市场需求下降的“低潮”期，但随着上述问题的逐渐解决，园林绿化行业将会在更大的生态建设平台上发挥积极作用，整个行业也将进入一个快速发展、资源整合的新时期。

3、周期波动：园林绿化行业的发展受到经济发展周期和宏观经济调控的双重影响。对于市政项目，在经济紧缩和地方债务压力下，地方财政会减少园林建设投资或推迟付款，可能导致行业内施工企业项目减少、坏账增加；相反，在经济持续向好、政府不断加大城市园林建设投资时，市政景观业务的市场需求和市场容量将保持稳步提升。

4、市场竞争状况：根据住建部的初步统计，目前全国从事园林绿化行业的企业数量已经超过 16,000 家，但行业内具备较高资质条件的企业数量相对不多，其中大部分集中在东南地区，东北地区数量极少。公司现已取得城市园林绿化一级资质。

5、已知趋势：随着国家对环境治理力度的加大和园林城市、森林城市的兴起，园林绿化行业必将有更广阔的市场空间。

6、重大事件对公司的影响：公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，及取得城市园林绿化企业壹级资质，将极大的提升公司的竞争优势和知名度。

(四) 竞争优势分析

1、产业链条完整，一体化协作优势

“设计-施工-苗木培植”的完整产业链布局使得公司能够更好地将设计理念、工程施工技术和优质苗木资源紧密结合。设计部门在设计方案中更多地考虑使用自有的苗木储备、利用公司已有原材料供应渠道资源等。施工部门能够更好的理解和把握设计理念和风格，并充分利用苗木资源，优化工程效果、降低成本。

2、品牌优势

公司坚持以优质服务和诚信打造大连绿洲园林品牌。公司优质服务为行业和客户所认可，形成了较强的品牌优势。在过去的施工过程中积累下的经验也使企业能够更好地为以后的客户服务。

3、苗木资源优势

公司拥有多个苗木生产基地，培育了丰富的苗木品种用于本公司工程施工或对外销售。掌握了苗木引种、移植栽培、病虫害防治、土壤改良和容器苗生产等完整生产管理技术体系，建立了一支稳定、经验丰富的专业生产经营管理队伍，实现了苗木生产管理标准化、规模化、机械化，提高了苗木生产效率、品质和服务，增强了公司产品竞争力，主要面向中高端客户，产品被用在众多大型标志性园林项目及市政园林上。

4、管理团队优势

公司具备丰富的项目管理和技术经验，具备较强的市场开拓能力，在通辽地区的园林绿化领域中发展迅速。公司董事长、总经理一直从事企业运营的各个环节，熟悉有关企业运营的财务和法律法规，有丰富的企业管理经验。公司的核心技术团队一直工作在行业的前沿，熟知行业先进的技术和施工方法，为公司能够迅速高效保质保量及时完成施工任务提供有力保障。

5、竞争劣势分析

受制于公司所处行业的特殊性，公司客户集中度较高。为此，公司在继续做好做强原有客户和市场的基础上，已经加强新客户的拓展，降低对部分客户的重大依赖。

（五）持续经营评价

报告期内：

1、公司保持有良好的公司独立自主经营的能力，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的独立自主经营的能力，随着业务不断发展，公司保持了健康的良性增长。2016 年，公司实现营业收入 44,031,542.62 元，净利润 1,827,289.58 元，公司净资产为 160,756,467.86 元，连年盈利。

2、公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，为公司的健康发展提供了友好的支持和保障。

3、公司将短期借款全部偿还完毕，不存在任何债券违约、债务无法按期偿还的情况；

4、公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定，实际控制人和高级管理人员能够正常履职；

5、公司和全体员工遵纪守法，没有发生违法、违规行为；

6、公司支付员工工资和供应商货款情况良好，无拖欠员工工资或者无法支付供应商货款情况；

7、公司主要生产、经营资质均保持正常有效主要生产、经营要素稳定正常。

综上，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

（六）扶贫与社会责任

企业积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造的价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。今后公司将继续诚信经营，依法纳税，承担相应的社会责任。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、应收账款坏账风险

公司所处园林绿化行业，行业内公司普遍具有应收账款余额较大且占期末总资产及当期营业收入比例偏高的特点。在国家抑制房地产投机、清理地方融资平台的背景下，一些园林绿化项目的付款可能会被拖延，导致公司应收账款余额增加。

公司应收账款一般根据账龄计提减值准备，其余额增加直接导致公司费用增加，利润减少。如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信及财务状况出现不利变化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流及利润情况。

应对措施：公司已加大催收力度，报告期末的应收账款比上期末减少 17,788,693.51 元。

二、存货减值风险

报告期内，公司对存货进行全面清查，未发现由于遭受损毁、陈旧过时或市价低于成本等原因而需计提存货跌价准备的情况。

苗木为生物资产，在种植和养护中存在风险；园林工程施工项目具有户外作业的特点，不可预期的自然灾害可能影响到施工的正常进行。自然灾害等不可抗力因素可能会直接毁损苗木资产、破坏项目成果；此外，如果客户财务状况恶化或无法按期结算，可能导致存货中的工程施工余额出现存货跌价损失的风险。以上情况均可能对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。

应对措施：公司充分考虑可能发生的自然灾害等不可抗力因素，加强对生物资产维护和项目成果的管理力度，力争保证存货价值不受损失。

三、客户集中的风险

受制于公司所处行业的特殊性，公司客户集中度较高。若公司主要客户需求发生变化，可能对公司经营业绩以及业务发展带来不利影响。

应对措施：公司正在加强客户的拓展，降低对部分客户的重大依赖，减少客户的较为集中的风险。

四、宏观经济波动和宏观政策调控的风险

园林绿化行业的市场空间与我国各地方的经济发展状况具有较强的联动性。一般来说，在满足基本发展需要的基础之上，政府和企事业单位等各类投资主体才更注重环境保护和园林绿化。因此，若宏观经济出现放缓的迹象，将会影响各地方政府对本地区园林绿化的投资热情，进而对园林绿化企业的经营构成较

大影响。

应对措施：公司继续完善“设计-施工-苗木培植”的完整产业链布局，密切关注按北方荒漠化治理及矿区生态恢复，形成一站式项目整体解决方案。

五、市场竞争加剧的风险

由于进入园林绿化行业的门槛相对较低，业务资质等级划分较粗等因素，行业内的从业企业数量众多，市场竞争比较激烈。此外，园林企业跨省或区域性经营难度较大，因此造成了局部地区内的激烈竞争。同时，业内拥有城市园林绿化一级资质的企业近年快速增加。一些企业逐渐在区域竞争中脱颖而出，形成了较强的区域影响力。这些实力较强的公司，在做大做强原市场的基础上，正逐渐向外部扩张，必然会进一步增加行业的竞争程度。

应对措施：公司已取得城市园林绿化企业壹级资质。虽然业内具备壹级资质的企业较多，但东北及内蒙地区企业占比极小。公司在利用现有的管理、技术、品牌、苗木资源等优势、丰富的经验及成熟渠道的基础上，稳固现有市场占有率，进一步拓展和扩张，争取在其他区域具有更为强烈的影响力。

六、租赁集体土地存在的风险

公司所使用土地为公司以租赁方式从具有流转权的主体流转取得，其中部分土地租赁年限超过《合同法》关于租赁期限不得超过二十年的规定。公司已就租赁期中超过 20 年的部分与出租方签订《补充协议》，约定 20 年租赁期满后，出租方同意继续将土地流转给公司使用，但如果 20 年租赁期到期后，该《补充协议》由于不可预料的原因未能得到执行，公司将面临土地不能续租的风险。

公司租赁的土地均为集体土地，虽然本公司已与出租方签署租赁协议，并履行了必要的法律程序，但未来可能存在土地性质发生变化、出租方无法实施土地的处分权或其他不可抗力因素，导致本公司无法租赁相关土地的风险。

应对措施：公司着手对整个中国及个地区的经济政策研究，密切关注所租赁土地及周边土地的发展状况，规划和指定防范措施，将风险降至最低。

七、业务区域集中的风险

报告期内，公司客户区域主要集中在通辽市及其下辖区、市。通辽地区未来的绿化、环保、防风治沙等规划，将直接影响公司的业务承接量。尽管公司在通辽外的其他东北地区如大连、沈阳等完成了部分工程，但无法改变公司客户区域集中在通辽地区的现状。通辽地区绿化、环保、防风治沙等规划一旦无法落实或继续推进，公司业绩面临大幅波动的可能。公司目前积极拓展东北地区的客户区域，在获得重大业务合同之前，公司经营将一直面临业务区域集中的风险。

应对措施：公司在取得城市园林绿化企业壹级资质及在全国中小企业股份转让系统挂牌后，正谋求进一步拓展和扩张，争取在其他区域打开市场，减少业务区域集中的风险。

（二）报告期内新增的风险因素

无。

三、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

（二）关键事项审计说明：

无。

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	二、（一）
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例%	是否结案	临时公告披露时间
公司就被告德格吉日胡合同违约向科尔沁左翼后旗人民法院提起诉讼	500,000	0.31%	是	2016 年 4 月 7 日
总计	500,000	0.31%		

未结案进展情况、涉及金额、是否形成预计负债、对公司未来的影响，已结案案件执行情况：

公司就被告德格吉日胡合同违约向科尔沁左翼后旗人民法院提起诉讼，诉请金额为 500,000 元，现已结案，公司的全部诉讼请求已得到支持。该案件不会形成预计负债，对公司未来无不良影响。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
孟祥宇	为公司贷款提供保证担保	45,000,000.00	是
孟祥宇	为公司贷款提供质押担保	9,000,000.00	是
孟祥玲	为公司贷款提供抵押担保	5,610,000.00	是
汤庆国	为公司贷款提供抵押担保	1,720,000.00	是
总计	-	61,330,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

(一)必要性和真实意图

向银行申请贷款是公司经营发展的正常所需，本次关联交易的发生有助于公司从银行取得贷款，用于公司经营。

(二)上述关联交易对公司的影响

上述关联交易有助于公司缓解流动资金的短缺和促进公司业务的发展。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司于 2015 年 4 月 14 日完成股改，股东出具了《对所持股份自愿锁定的承诺》。

2、为避免今后出现同业竞争情形，公司持股 5%以上股东出具了《避免同业竞争承诺函》；公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范同业竞争的声明》。另外，公司董事、监事、高级管理人员还出具了《关于规范关联交易的声明》《诚信状况的书面说明》。在报告期内，均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

第六节股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	43,174,998	43,174,998	28.78%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	28,675,000	28,675,000	19.12%
	董事、监事、高管	0	0.00%	32,675,000	32,675,000	21.78%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	150,000,000	100.00%	-43,174,998	106,825,002	71.22%
	其中：控股股东、实际控制人	114,700,000	76.47%	-28,675,000	86,025,000	57.35%
	董事、监事、高管	130,700,000	87.13%	-32,675,000	98,025,000	65.35%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		150,000,000	-	0	150,000,000	-
普通股股东人数		12				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孟祥宇	114,700,000	0	114,700,000	76.47%	86,025,000	28,675,000
2	尤智勇	8,900,000	0	8,900,000	5.93%	6,675,000	2,225,000
3	姜欣雨	7,350,000	0	7,350,000	4.90%	833,334	6,516,666
4	安雨红	5,250,000	0	5,250,000	3.50%	3,500,000	1,750,000
5	孟祥云	4,500,000	0	4,500,000	3.00%	3,375,000	1,125,000
6	安士利	4,500,000	0	4,500,000	3.00%	3,000,000	1,500,000
7	孟宇飞	2,200,000	0	2,200,000	1.47%	1,650,000	550,000
8	张尧	1,000,000	0	1,000,000	0.67%	666,667	333,333
9	孙亚卓	1,000,000	0	1,000,000	0.67%	666,667	333,333
10	张同伟	200,000	0	200,000	0.13%	150,000	50,000
10	刘庆文	200,000	0	200,000	0.13%	133,334	66,666
10	李晓林	200,000	0	200,000	0.13%	150,000	50,000
合计		150,000,000	0	150,000,000	100.00%	106,825,002	43,174,998

前十名股东间相互关系说明：

孟祥云与孟祥宇系姐弟关系，孟宇飞是孟祥云、孟祥宇的外甥。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0

优先股总股本	0	0	0
--------	---	---	---

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

孟祥宇，男，1974 年 1 月 19 日生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级工程师。1996 年 1 月至 2001 年 9 月任职于大连远洋运输公司；2001 年 10 月至 2015 年 3 月任职于大连绿洲园林绿化工程有限公司，长期担任执行董事兼总经理；2015 年 3 月至今，任大连绿洲园林绿化工程股份有限公司董事长兼总经理。报告期内无变动。

（二）实际控制人情况

孟祥宇，男，1974 年 1 月 19 日生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级工程师。1996 年 1 月至 2001 年 9 月任职于大连远洋运输公司；2001 年 10 月至 2015 年 3 月任职于大连绿洲园林绿化工程有限公司，长期担任执行董事兼总经理；2015 年 3 月至今，任大连绿洲园林绿化工程股份有限公司董事长兼总经理。报告期内无变动。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
----------	------------	------	------	------	-----------------	------------	--------------	---------------	----------------	------------

募集资金使用情况：

-

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计	-	-	-	-	-	-

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	大连银行股份有限公司第一中心支行	20,000,000.00	7.61%	2016年3月16日至2016年9月15日	否
银行贷款	大连农商银行沙河口支行	25,000,000.00	8.40%	2016年3月21日至2016年12月13日	否
合计		45,000,000.00			

违约情况：

无。

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	0.00	0.00	0.00

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.00	0.00	0.00

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
孟祥宇	董事长、总经理	男	43	大专	2015.3.28-2018.3.27	是
孟祥云	董事、副总经理	女	46	大学	2015.3.28-2018.3.27	是
尤智勇	董事	男	41	大学	2015.3.28-2018.3.27	是
孟宇飞	董事	男	25	高中	2015.3.28-2018.3.27	是
李晓林	董事、董事会秘书	男	36	大学	2015.3.28-2018.3.27	是
张同伟	监事会主席	男	53	大专	2015.3.28-2018.3.27	否
汤庆国	监事	男	47	大学	2015.3.28-2018.3.27	是
邵长众	职工代表监事	男	30	中专	2015.3.28-2018.3.27	是
满艳萍	财务总监	女	47	大专	2015.3.28-2018.3.27	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、副总经理孟祥云与董事长、总经理孟祥宇系姐弟关系，董事、副总经理孟祥云与监事汤庆国系夫妻关系，董事孟宇飞是孟祥云、孟祥宇的外甥。除此以外，董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
孟祥宇	董事长、总经理	114,700,000	0	114,700,000	76.47%	0
孟祥云	董事、副总经理	4,500,000	0	4,500,000	3.00%	0
尤智勇	董事	8,900,000	0	8,900,000	5.93%	0
孟宇飞	董事	2,200,000	0	2,200,000	1.47%	0
李晓林	董事、董事会秘书	200,000	0	200,000	0.13%	0
张同伟	监事会主席	200,000	0	200,000	0.13%	0
合计		130,700,000	0	130,700,000	87.13%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

—

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	208	219
财务人员	4	4
技术人员	16	14
销售人员	5	5
管理人员	10	7
员工总计	243	249

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	24	22
专科	9	8
专科以下	210	219
员工总计	243	249

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人才引进、招聘和人员变动情况

报告期内，随着公司的发展壮大，公司对销售岗位人员做出调整。公司为人才提供发挥才干的机会，助力于人才自身和企业的共同发展。因公司拟承接多个工程，原有生产人员不足，故录用大批生产人员。

2、员工培训

公司不定期的组织关键岗位的相关人员参加培训学习，促进业务水平的增长和各部门协助能力的提升。

3、薪酬政策

公司实施全员劳动合同管理，依法与所有员工签订《劳动合同书》；根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，向员工支付的薪酬包括薪金及奖金；依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

4、报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	0	0	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

—

第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司已根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，形成了包括《公司章程》《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》及《董事会秘书工作制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》在内的一系列管理制度。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司董事会认为，公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系。随着国家法律法规的逐步深化及公司生产经营的需要，公司内部控制体系将不断调整与优化，满足公司发展的要求。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司重要的关联交易等事项均按照《公司法》《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。

4、公司章程的修改情况

无。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	第一届董事会第五次会议，审议通过了将公司持有的对霍林郭勒市河东新城区建设指挥部办公

		室的¥500 万元整（大写：人民币伍佰万元整）债权转让给霍林郭勒市城市投资经营有限责任公司（以下简称“城投公司”）事宜； 第一届董事会第六次会议，审议通过了公司向大连银行股份有限公司申请贷款或银行承兑汇票额度不超过 3000 万元，贷款期限不超过 24 个月事宜； 第一届董事会第七次会议，审议通过了公司向大连农商银行沙河口支行申请贷款或银行承兑汇票额度不超过 3000 万元，贷款期限不超过 24 个月等事宜； 第一届董事会第八次会议，审议通过了为银行贷款提供的担保方式及临时提案等事宜； 第一届董事会第九次会议，审议通过了包括召开年度股东大会在内的若干议案等事宜； 第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于〈大连绿洲园林绿化工程股份有限公司 2016 年半年度报告〉的议案》； 第一届董事会第十一次会议，审议通过了公司与内蒙古首创新能源开发有限公司商定的《农村土地承包经营权出租及补偿合同》，同意公司签约事宜。
监事会	2	第一届监事会第四次会议，审议通过了包括《2015 年度监事会工作报告》在内的若干议案； 第一届监事会第五次会议，审议通过了《关于〈大连绿洲园林绿化工程股份有限公司 2016 年半年度报告〉的议案》。
股东大会	2	2016 年第一次临时股东大会，审议通过了公司向银行贷款提供的担保方式等议案； 2015 年年度股东大会，审议通过了包括《2015 年度报告及摘要》等议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司遵循相关法律法规、公司章程及制度规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序符合法律、行政法规、《公司章程》及公司制度的规定。

（三）公司治理改进情况

公司将一如既往的严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，形成股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。现公司的各项内部控制制度较为健全，今后将不断完善以适应公司管理和发展的需要，保证公司正常的生产经营和规范化运作，为公司健康稳定的发展提供保障。

（四）投资者关系管理情况

公司拟制定《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的具体内容作出规定。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

（一）公司的资产独立

公司独立拥有全部有形资产和无形资产的产权，不存在资产不完整情况。公司没有以其资产、权益或信誉作为股东的债务提供担保，不存在资产、资金被控股股东占用的情况。

（二）公司的人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生和工作；公司经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在其他企业中担任其他职务，也未在其他企业领薪；公司与员工签订了劳动合同。

（三）公司的财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备了专职财务人员，制定了独立、完整、规范的财务核算体系及财务管理制度，独立进行财务核算及决策，财务人员无兼职情况。公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证、独立纳税。

（四）公司的机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司生产经营场所独立。

（五）公司的业务独立

公司业务完整且独立，公司股东以及其他关联方均书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度不存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守有关法律法规、规章、公司章程及规定，执行情况良好。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	信会师报字[2017]第 ZA12010 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2017-04-25
注册会计师姓名	雷亚杰 周彤
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4

审计报告正文：

审 计 报 告

信会师报字[2017]第 ZA12010 号

大连绿洲园林绿化工程股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大连绿洲园林绿化工程股份有限公司（以下简称贵公司）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、合并及公司所有者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贵公司管理层的责任。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，贵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，公允反映了贵公司 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现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 雷亚杰

中国注册会计师： 周彤

中国·上海

二〇一七年四月二十五日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注(五)	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	(一)	4,541,389.53	930,686.26
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	(二)	8,672,939.01	26,461,632.52
预付款项	(三)	47,551.59	31,996.49
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	(四)	769,925.32	562,337.17
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(五)	179,899,770.38	231,390,723.09
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	(六)	644,402.69	-
流动资产合计	-	194,575,978.52	259,377,375.53
非流动资产：	-		

发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	(七)	9,895,582.16	10,564,637.41
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	(八)	7,707,334.63	5,212,117.52
递延所得税资产	(九)	428,994.59	904,167.40
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	18,031,911.38	16,680,922.33
资产总计	-	212,607,889.90	276,058,297.86
流动负债：	-		
短期借款	(十)	0.00	25,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	(十一)	12,381,171.13	11,466,644.11
预收款项	(十二)	-	9,811,040.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(十三)	714,550.00	110,700.00
应交税费	(十四)	1,509,607.67	2,859,454.96
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	(十五)	37,246,093.24	67,881,280.51
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-

划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	51,851,422.04	117,129,119.58
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
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	-	51,851,422.04	117,129,119.58
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	(十六)	150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(十七)	6,588,524.81	6,588,524.81
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	(十八)	222,748.00	69,134.00
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(十九)	3,549,195.05	2,271,519.47
归属于母公司所有者权益合计	-	160,756,467.86	158,929,178.28
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	160,756,467.86	158,929,178.28
负债和所有者权益总计	-	212,607,889.90	276,058,297.86

法定代表人：孟祥宇 主管会计工作负责人：满艳萍 会计机构负责人：满艳萍

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注（十一）	期末余额	期初余额
----	--------	------	------

流动资产：	-		
货币资金	-	2,748,318.93	893,014.90
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	(一)	8,296,837.47	26,155,632.52
预付款项	-	47,112.42	31,996.49
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(二)	769,925.32	562,337.17
存货	-	179,715,833.65	228,932,072.52
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	-	644,402.69	-
流动资产合计	-	192,222,430.48	256,575,053.60
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	(三)	2,150,000.00	2,150,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	9,783,611.60	10,550,849.04
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	7,707,334.63	5,212,117.52
递延所得税资产	-	428,994.59	904,167.40
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	20,069,940.82	18,817,133.96
资产总计	-	212,292,371.30	275,392,187.56
流动负债：	-		
短期借款	-	-	25,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	14,732,074.83	11,466,644.11

大连绿洲园林绿化工程股份有限公司 2016 年年度报告

预收款项	-	39,573.00	9,858,033.00
应付职工薪酬	-	691,850.00	110,700.00
应交税费	-	1,469,786.51	2,859,454.96
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	36,543,082.15	68,817,490.72
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	53,476,366.49	118,112,322.79
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
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	-	53,476,366.49	118,112,322.79
所有者权益：	-		
股本	-	150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	6,588,524.81	6,588,524.81
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	222,748.00	69,134.00
未分配利润	-	2,004,732.00	622,205.96
所有者权益合计	-	158,816,004.81	157,279,864.77
负债和所有者权益合计	-	212,292,371.30	275,392,187.56

法定代表人：孟祥宇 主管会计工作负责人：满艳萍 会计机构负责人：满艳萍

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	44,031,542.62	26,609,503.85
其中：营业收入	(二十)	44,031,542.62	26,609,503.85
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	40,798,956.77	26,225,370.59
其中：营业成本	(二十)	36,858,073.76	17,879,158.26
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	-	-	-
营业税金及附加	(二十一)	112,162.78	816,132.58
销售费用	-	-	-
管理费用	(二十二)	3,828,234.66	4,761,763.85
财务费用	(二十三)	1,819,193.15	2,037,831.57
资产减值损失	(二十四)	-1,818,707.58	730,484.33
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	3,232,585.85	384,133.26
加：营业外收入	(二十五)	-	1,400,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	(二十六)	750,005.31	61,582.71
其中：非流动资产处置损失	-	-	56,227.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,482,580.54	1,722,550.55
减：所得税费用	(二十七)	655,290.96	818,728.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,827,289.58	903,822.13
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	-	1,827,289.58	903,822.13
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	1,827,289.58	903,822.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,827,289.58	903,822.13
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.01	0.01
(二) 稀释每股收益	-	0.01	0.01

法定代表人：孟祥宇 主管会计工作负责人：满艳萍 会计机构负责人：满艳萍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注(十一)	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	43,366,624.56	26,616,923.85
减：营业成本	(四)	36,934,263.62	18,090,968.37
营业税金及附加	-	109,697.66	816,132.58
销售费用	-	-	-
管理费用	-	3,466,933.69	4,756,793.37
财务费用	-	1,818,928.55	2,038,061.84
资产减值损失	-	-1,879,239.24	718,096.01
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（亏损以“-”号填列）	-	2,916,040.28	196,871.68
加：营业外收入	-	-	1,400,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	750,005.31	61,582.71
其中：非流动资产处置损失	-	-	56,227.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,166,034.97	1,535,288.97
减：所得税费用	-	629,894.93	843,949.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,536,140.04	691,339.96
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	1,536,140.04	691,339.96
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.01	0.00
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：孟祥宇 主管会计工作负责人：满艳萍 会计机构负责人：满艳萍

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	96,201,457.97	38,082,675.10
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(二十八)	55,038,638.45	78,355,334.31
经营活动现金流入小计	-	151,240,096.42	116,438,009.41
购买商品、接受劳务支付的现金	-	20,666,915.69	43,640,676.47
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	-	8,633,760.17	2,992,898.82
支付的各项税费	-	2,525,913.16	1,783,453.08
支付其他与经营活动有关的现金	(二十八)	88,018,997.45	64,779,611.84
经营活动现金流出小计	-	119,845,586.47	113,196,640.21
经营活动产生的现金流量净额	-	31,394,509.95	3,241,369.20
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	1,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	958,018.21	892,370.47
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	958,018.21	892,370.47
投资活动产生的现金流量净额	-	-958,018.21	-891,370.47
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	45,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	45,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	70,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,825,788.47	2,046,984.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	71,825,788.47	27,046,984.39
筹资活动产生的现金流量净额	-	-26,825,788.47	-2,046,984.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	3,610,703.27	303,014.34
加：期初现金及现金等价物余额	-	930,686.26	627,671.92
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,541,389.53	930,686.26

法定代表人：孟祥宇 主管会计工作负责人：满艳萍 会计机构负责人：满艳萍

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	95,567,663.28	37,966,675.10
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	54,204,391.72	78,869,844.26
经营活动现金流入小计	-	149,772,055.00	116,836,519.36
购买商品、接受劳务支付的现金	-	20,666,915.69	43,566,476.47
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,394,460.17	2,992,898.82
支付的各项税费	-	2,521,514.03	1,782,896.10
支付其他与经营活动有关的现金	-	88,665,982.61	65,257,396.88
经营活动现金流出小计	-	120,248,872.50	113,599,668.27
经营活动产生的现金流量净额	-	29,523,182.50	3,236,851.09
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-

大连绿洲园林绿化工程股份有限公司 2016 年年度报告

收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	1,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	842,090.00	892,370.47
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	842,090.00	892,370.47
投资活动产生的现金流量净额	-	-842,090.00	-891,370.47
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	45,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	45,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	70,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,825,788.47	2,046,984.39
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	71,825,788.47	27,046,984.39
筹资活动产生的现金流量净额	-	-26,825,788.47	-2,046,984.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	1,855,304.03	298,496.23
加：期初现金及现金等价物余额	-	893,014.90	594,518.67
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,748,318.93	893,014.90

法定代表人：孟祥宇 主管会计工作负责人：满艳萍 会计机构负责人：满艳萍

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	150,000,000.00	-	-	-	6,588,524.81	-	-	-	69,134.00	-	2,271,519.47	-	158,929,178.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	150,000,000.00	-	-	-	6,588,524.81	-	-	-	69,134.00	-	2,271,519.47	-	158,929,178.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	153,614.00	-	1,673,675.58	-	1,827,289.58
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,827,289.58	-	1,827,289.58
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

大连绿洲园林绿化工程股份有限公司 2016 年年度报告

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	153,614.00	-	-153,614.00	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	153,614.00	-	-153,614.00	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	150,000,000.00	-	-	-	6,588,524.81	-	-	-	222,748.00	-	3,945,082.55	-	160,756,467.86

项目	上期										少数 股 东 权 益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益											
	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		
优先股		永续债	其他									

大连绿洲园林绿化工程股份有限公司 2016 年年度报告

										备			
一、上年期末余额	150,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	658,852.48	-	7,366,503.67	-	158,025,356.15
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	150,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	658,852.48	-	7,366,503.67	-	158,025,356.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	6,588,524.81	-	-	-	-589,718.48	-	-5,094,984.20	-	903,822.13
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	903,822.13	-	903,822.13
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	69,134.00	-	-69,134.00	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	6,588,524.81	-	-	-	-658,852.48	-	-5,929,672.33	-	-
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

大连绿洲园林绿化工程股份有限公司 2016 年年度报告

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	150,000,000.00	-	-	-	6,588,524.81	-	-	-	69,134.00	-	2,271,519.47	-	158,929,178.28

法定代表人：孟祥宇主管会计工作负责人：满艳萍会计机构负责人：满艳萍

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	-	-	-	-	6,588,524.81	-	-	-	69,134.00	622,205.96	157,279,864.77
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	150,000,000.00	-	-	-	6,588,524.81	-	-	-	69,134.00	622,205.96	157,279,864.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	153,614.00	1,382,526.04	1,536,140.04
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,536,140.04	1,536,140.04
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

大连绿洲园林绿化工程股份有限公司 2016 年年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	153,614.00	-153,614.00	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	153,614.00	-153,614.00	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	150,000,000.00	-	-	-	6,588,524.81	-	-	-	222,748.00	2,004,732.00	158,816,004.81

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	150,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	658,852.48	5,929,672.33	156,588,524.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

大连绿洲园林绿化工程股份有限公司 2016 年年度报告

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	150,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	658,852.48	5,929,672.33	156,588,524.81
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-	-	-	-	6,588,524.81	-	-	-	-589,718.48	-5,307,466.37	691,339.96
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	691,339.96	691,339.96
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	69,134.00	-69,134.00	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	6,588,524.81	-	-	-	-658,852.48	-5,929,672.33	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

大连绿洲园林绿化工程股份有限公司 2016 年年度报告

四、本年期末余额	150,000,000.00	-	-	-	6,588,524.81	-	-	-	69,134.00	622,205.96	157,279,864.77
----------	----------------	---	---	---	--------------	---	---	---	-----------	------------	----------------

法定代表人：孟祥宇主管会计工作负责人：满艳萍会计机构负责人：满艳萍

大连绿洲园林绿化工程股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

大连绿洲园林绿化工程股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为大连绿洲园林绿化工程有限公司。2015 年 4 月 14 日, 根据股东会决议及公司章程(草案), 公司以 2014 年 12 月 31 日为基准日, 将大连绿洲园林绿化工程有限公司整体变更设立为股份有限公司, 注册资本为人民币 15,000.00 万元。

2015 年 8 月公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司企业法人营业执照注册号: 210200000224098。

本公司所属行业为园林工程业。

截至 2016 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 15,000.00 万股, 注册资本为 15,000.00 万元。

注册地址: 辽宁省大连市沙河口区。

公司经营范围: 园林绿化设计、施工; 花草树木种植销售; 路面铺装; 墙体粉刷。

本公司的实际控制人为孟祥宇。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
大连雨缘园林设计有限公司
通辽市星宇林业有限公司
大连星宇林业科技有限公司

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二)持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关

政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减

值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项单项金额 100 万元及以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）	
账龄组合	账龄分析后按余额的一定比例计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50

5 年以上	100	100
-------	-----	-----

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由

单项金额虽不重大，但有客观证据表明无法收回的应收款项。

坏账准备的计提方法

进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

除应收账款、其他应收款以外的应收款项，不计提坏账准备。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、消耗性生物资产、农业生产成本、工程施工等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用实际盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法

6、消耗性生物资产

郁闭度的确定根据本公司基地所生产苗木的生理特性及形态,将其分为乔木类、灌木类和地被类三类植物进行郁闭度确定。消耗性生物资产郁闭前相关支出资本化,郁闭后的相关支出计入当期费用。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控

制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十二）固定资产

1、 固定资产确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20 年	5	4.75
运输设备	3-5 年	5	19.00-31.67
机器设备	5-10 年	5	9.50-19.00
电子设备	3-5 年	5	19.00-31.67
其他设备	3-5 年	5	19.00-31.67

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十五)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

(十六)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括土地租赁费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项 目	摊销年限
土地租赁费	15-30 年

(十七)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十八)收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认方法：

（1）合同收入包括两部分内容：

①合同规定的初始收入。即建造承包商与客户签订的合同中最初商定的合同总金额，它构成了合同收入的基本内容。

②因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

（2）建造合同的结果能够可靠估计的，企业应根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和合同费用。完工百分比法是根据合同完工进度确认合同收入和费用的方法，运用这种方法确认合同收入和费用，能为报表使用者提供有关合同进度及本期业绩的有用信息，体现了权责发生制的要求。

本公司完工百分比的确定是根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。该方法是确定合同完工进度比较常用的方法。用计算公式表示如下：

合同完工进度=累计实际发生的合同成本÷合同预计总成本×100%；

累计实际发生的合同成本是指形成工程完工进度的工程实体和工作量所耗用的直接成本和间接成本。

对于收入能够可靠计量的建造合同，收入确认的形式分为下列两种：

- ①当预算总成本小于合同预计总收入时，采用上述完工百分比法确认收入；
- ②当预算总成本大于合同预计总收入时，则形成合同预计损失，应提取损失准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

（3）如果建造合同的结果不能可靠估计，则不能采用完工百分比法确认和计量合同收入和费用，而应区别以下两种情况进行会计处理：

- ①合同成本发生变更，能够可靠计量且预计成本能够收回的情况下，收入的确认形式分为下列三种：

A、当工程量增加时，合理预计的总成本相应增加，但仍小于合同预计的收入金额，采用上述完工百分比法确认收入；

B、当工程量增加时，合理预计的总成本相应增加，且大于合同预计的收入金额，则以实际发生的成本确认收入；

- ②合同成本无法收回的情况下，应在成本发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（4）完工百分比法确认的合同收入与工程建设方工程结算单确认的完工产值差异率处理

根据公司工程业务流程，为了及时准确的反映出项目实际进度情况，项目部均应经过公司内部审核后及时向监理、建设方申报完成的产值，经监理审核后由建设方确认，作为当期完成的产值确认及以后结算、竣工决算的依据。由于施工行业中施工方相比建设方往往都处于弱势地位，建设方确认的完工产值通常会低于施工方根据完工进度确认的产值，两者差异较小或者虽然有一定差异但双方签订了总价合同的，风险相对可控；若是在费率合同下且差异较大，因无固定的总额造价，工程价款的计算基础是根据经监理及建设方认可的实际完成工作量按照定额标准来进行确定的，不被建设方确认的已施工产值不能得到补偿的风险相对较大，因此，公司在财务核算中本着谨慎性和一贯性的原则确认收入。

总价合同

该类合同在合同中明确约定工程总造价，如有种植、设计变更等情况，在施工期间该部分产值有时会被建设方滞后确认，即此类合同在施工期内出现建设方确认的完工产值较实际完成产值低的情况，由于投标预算及合同总价款的约定，滞后确认的产值会在后期产值中确认。因此，此种情况不存在结算风险。同时，

该类合同施工图纸较完善，在发生和预计工作量变更时，经由监理和建设方确认后，即可重新计算出新的工程总造价和工程预计总成本。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十) 租赁

经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十一)重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

公司执行财政部于 2016 年 12 月 3 日发布的《增值税会计处理规定》（财会

[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 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。	税金及附加
(2) 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，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 5,912.55 元，调减管理费用本年金额 5,912.55 元。

(2) 其他重要会计政策变更

本报告期无其他重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税工程施工收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、11%
营业税	按应税营业收入计征	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
大连雨缘园林设计有限公司	20%
大连星宇林业科技有限公司	20%
通辽市星宇林业有限公司	20%

(二) 税收优惠及批文

- 1、根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第 63 号)第二十八条规定：“符合条件的小型微利企业，减按 20%的税率征收企业所得税。”
- 2、大连雨缘园林设计有限公司、大连星宇林业科技有限公司、通辽市星宇林业有限公司年应纳税所得额不到 30 万元，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。
- 3、根据国务院 2009 年 1 月 1 日颁布施行的《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款“农业生产者销售的自产农产品”免征增值税的规定，公司及全资子公司通辽市星宇林业有限公司销售自产农产品免征增值税。
- 4、根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和《企业所得税减免税管理办法（试行）》的相关规定，从事农业、林业项目的所得免征企业所得税，公司及全资子公司通辽市星宇林业有限公司从事农业、林业项目的所得本报告期内免征企业所得税。

(二十二)前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

五、合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	13,616.93	12,527.87
银行存款	4,527,772.60	918,158.39
其他货币资金		
合 计	4,541,389.53	930,686.26
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,362,449.00	98.66	1,689,509.99	16.30	8,672,939.01	30,132,302.10	100.00	3,670,669.58	12.18	26,461,632.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	141,000.00	1.34	141,000.00	100.00						
合计	10,503,449.00	100.00	1,830,509.99	17.43	8,672,939.01	30,132,302.10	100.00	3,670,669.58	12.18	26,461,632.52

3、组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,130,008.18	206,500.41	5.00
1 至 2 年	693,060.50	69,306.05	10.00
2 至 3 年	2,454,070.50	368,110.58	15.00
3 至 4 年	2,485,309.82	745,592.95	30.00
4 至 5 年	600,000.00	300,000.00	50.00
5 年以上			
合计	10,362,449.00	1,689,509.99	16.30

2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	-1,840,159.59	724,217.21

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
大连海创房地产开发有限公司	3,943,053.80	37.54	197,152.69
通辽市孝庄园旅游区	2,361,010.00	22.48	564,151.50
通辽市林业局	1,726,537.00	16.44	517,961.10
大连普湾工程项目管理有限公司	1,630,931.00	15.53	246,708.13
大连长兴岛高尔夫度假村	454,633.20	4.33	114,531.66
合计	10,116,165.00	96.31	1,640,505.08

4、2016 年 12 月 31 日应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	47,551.59	100.00	31,996.49	100.00
合计	47,551.59	100.00	31,996.49	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例（%）
中国人民保险集团股份有限公司	47,551.59	100.00
合计	47,551.59	100.00

3、 2016 年 12 月 31 日预付账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额	账面余额		坏账准备		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	842,118.71	100.00	72,193.39	8.57	769,925.32	613,078.55	100.00	50,741.38	8.28	562,337.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	842,118.71	100.00	72,193.39	8.57	769,925.32	613,078.55	100.00	50,741.38	8.28	562,337.17

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	240,369.71	12,018.49	5.00
1 至 2 年	601,749.00	60,174.90	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	842,118.71	72,193.39	8.57

2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	21,452.01	6,267.13
收回/转回坏账准备		

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
投标保证金	601,749.00	401,749.00
工程监理款	200,000.00	200,000.00
代扣代缴	10,369.71	11,329.55
备用金	30,000.00	
合计	842,118.71	613,078.55

4、按欠款方归集的其他应收款前四名期末余额情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
科尔沁左翼后旗非收入管理局	14 标履约保证金	401,749.00	1-2 年	47.71	40,174.90
通辽兴盛建筑工程监理咨询有限公司	监理款	200,000.00	1-2 年	23.75	20,000.00
通辽市非税收入管理局	投标保证金	150,000.00	1 年以内	17.81	7,500.00
大连理工大学	投标保证金	40,000.00	1 年以内	4.75	2,000.00
合计		791,749.00		94.02	49,674.90

5、2016 年 12 月 31 日其他应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况

(五) 存货**1、 存货分类**

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面余额	账面余额	跌价准备	账面余额
原材料	95,546.64		95,546.64	63,132.00		63,132.00
农产品生产成本				297,232.47		297,232.47
消耗性生物资产	94,074,290.78		94,074,290.78	103,589,053.39		103,589,053.39
建造合同形成的已完工未结算资产	85,729,932.96		85,729,932.96	127,441,305.23		127,441,305.23
合计	179,899,770.38		179,899,770.38	231,390,723.09		231,390,723.09

2、 消耗性生物资产

项目	期末余额	年初余额
乔木	53,558,088.12	63,072,850.73
地被	567,292.92	567,292.92
灌木	39,948,909.74	39,948,909.74
合计	94,074,290.78	103,589,053.39

3、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额	年初余额
累计已发生成本	155,886,132.88	145,195,190.85
累计已确认毛利	24,183,994.57	33,417,689.88
减：预计损失		
已办理结算的金额	94,340,194.49	51,171,575.50
建造合同形成的已完工未结算资产	85,729,932.96	127,441,305.23

(六) 其他流动资产

项目	期末账面余额	年初账面余额
期末留抵税额		
待抵扣进项税	644,402.69	
合计	644,402.69	

(七) 固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	147,200.00	11,961,496.00	4,029,793.61	183,473.00	129,700.00	16,451,662.61
(2) 本期增加金额		5,400.00	941,128.21	11,490.00		958,018.21
—购置		5,400.00	941,128.21	11,490.00		958,018.21
—在建工程转入						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	147,200.00	11,966,896.00	4,970,921.82	194,963.00	129,700.00	17,409,680.82
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	13,984.00	2,880,531.26	2,705,508.77	165,027.61	121,973.56	5,887,025.20
(2) 本期增加金额	6,992.00	1,199,680.95	414,965.79	4,227.15	1,207.57	1,627,073.46
—计提	6,992.00	1,199,680.95	414,965.79	4,227.15	1,207.57	1,627,073.46
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	20,976.00	4,080,212.21	3,120,474.56	169,254.76	123,181.13	7,514,098.66
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	126,224.00	7,886,683.79	1,850,447.26	25,708.24	6,518.87	9,895,582.16
(2) 年初账面价值	133,216.00	9,080,964.74	1,324,284.84	18,445.39	7,726.44	10,564,637.41

本年折旧额 1,627,073.46 元。

(八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费	5,212,117.52	2,993,925.71	498,708.60		7,707,334.63
合计	5,212,117.52	2,993,925.71	498,708.60		7,707,334.63

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	1,715,978.33	428,994.59	3,616,669.58	904,167.40

(十) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款		25,000,000.00

(十一) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
一年以内	8,595,173.74	649,121.00
一年以上	3,785,997.39	10,817,523.11
合计	12,381,171.13	11,466,644.11

2、账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	年初余额	未偿还或结转的原因
北安垦区日星园艺花卉基地	1,237,650.00	1,237,650.00	2017.1.9 偿还
大连慧丰建筑分包有限公司	777,666.73	777,666.73	为松木岛工程，待松木岛工程回款后付分包款
大连盛瀛绿化工程有限公司	579,364.08	836,244.08	均松木岛工程，待松木岛工程回款后付分包款
大连驰骋建筑工程有限公司	502,178.24	502,178.24	均松木岛工程，待松木岛工程回款后付分包款
合计	3,096,859.05	3,096,859.05	

3、 2016 年 12 月 31 日应付账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况

(十二)预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
一年以内		9,811,040.00

(十三)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	110,700.00	8,961,516.23	8,357,666.23	714,550.00
离职后福利-设定提存计划		276,093.94	276,093.94	
合计	110,700.00	9,237,610.17	8,633,760.17	714,550.00

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	110,700.00	8,458,718.00	7,854,868.00	714,550.00
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		379,527.51	379,527.51	
其中：医疗保险费		296,794.29	296,794.29	
工伤保险费		71,368.77	71,368.77	
生育保险费		11,364.45	11,364.45	
(4) 住房公积金		36,984.40	36,984.40	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他—短期薪酬		86,286.32	86,286.32	
合计	110,700.00	8,961,516.23	8,357,666.23	714,550.00

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		265,548.24	265,548.24	
失业保险费		10,545.70	10,545.70	
合计		276,093.94	276,093.94	

(十四)应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,259,343.25	
营业税		2,058,696.02
城建税	76,707.22	81,903.20
企业所得税	86,330.00	605,605.97
教育费附加	80,508.45	102,084.82
印花税	5818.75	9,364.95
其他	900.00	1,800.00
合计	1,509,607.67	2,859,454.96

(十五)其他应付款**1、按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
往来款	34,146,026.24	67,878,774.51
员工代垫款	200.00	2,506.00
租地款	3,099,867.00	
合 计	37,246,093.24	67,881,280.51

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	年初余额	未偿还或结转的原因
孟祥宇	10,343,147.93	19,156,388.61	股东垫付资金，暂不要求归还
孟祥云	23,802,878.31	1,982,842.79	股东垫付资金，暂不要求归还
孟祥玲		5,610,000.00	
尤智勇		1,000,000.00	
合计	34,146,026.24	27,749,231.40	

3、2016 年 12 月 31 日其他应付款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况

详见本附注“七、(六) 关联方其他应收应付款项”。

(十六)股本

项目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	150,000,000.00						150,000,000.00

出资方 名称	年初余额	比例 (%)	本期 增加	本期 减少	期末余额	比例 (%)
孟祥宇	114,700,000.00	76.47			114,700,000.00	76.47
孟祥云	4,500,000.00	3.00			4,500,000.00	3.00
尤智勇	8,900,000.00	5.93			8,900,000.00	5.93
孟宇飞	2,200,000.00	1.47			2,200,000.00	1.47
张同伟	200,000.00	0.13			200,000.00	0.13
安士利	4,500,000.00	3.00			4,500,000.00	3.00
姜欣雨	7,350,000.00	4.90			7,350,000.00	4.90
安雨红	5,250,000.00	3.50			5,250,000.00	3.50
张尧	1,000,000.00	0.67			1,000,000.00	0.67
李晓林	200,000.00	0.13			200,000.00	0.13
刘庆文	200,000.00	0.13			200,000.00	0.13
孙亚卓	1,000,000.00	0.67			1,000,000.00	0.67
合计	150,000,000.00	100.00			150,000,000.00	100.00

(十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	6,588,524.81			6,588,524.81
合计	6,588,524.81			6,588,524.81

(十八)盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	69,134.00	153,614.00		222,748.00
合计	69,134.00	153,614.00		222,748.00

(十九)未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,271,519.47	7,366,503.67
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	2,271,519.47	7,366,503.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,827,289.58	903,822.13
减：提取法定盈余公积	153,614.00	69,134.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		5,929,672.33
期末未分配利润	3,945,195.05	2,271,519.47

(二十)营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,031,542.62	36,858,073.76	26,609,503.85	17,879,158.26
其他业务				
合计	44,031,542.62	36,858,073.76	26,609,503.85	17,879,158.26

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
（1）园林工程	44,031,542.62	36,858,073.76	26,609,503.85	17,879,158.26
（2）其他				
合计	44,031,542.62	36,858,073.76	26,609,503.85	17,879,158.26

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	-5,754.01	798,656.11	3%
城市维护建设税	66,564.71	-22,440.92	7%、5%
教育费附加	28,368.39	23,959.67	5%
地方教育费附加	19,175.69	15,957.72	2%
房产税	156.00		
土地使用税	507.67		
印花税	3,144.33		
合计	112,162.78	816,132.58	

(二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销	337,975.21	321,206.27
工资薪金	2,027,652.76	2,298,444.80
办公费	871,631.55	1,451,513.81
交通费用	381,388.53	320,501.38
业务招待费	118,864.13	131,203.80
各项税费	62,093.36	27,120.98
其他	28,629.12	211,772.81
合计	3,828,234.66	4,761,763.85

(二十三) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,825,788.47	2,046,984.39
减：利息收入	12,419.47	16,651.46
其他	5,824.15	7,498.64
合计	1,819,193.15	2,037,831.57

(二十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	(1,818,707.58)	730,484.33

(二十五)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助		1,400,000.00	
合计		1,400,000.00	

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上市补贴		1,400,000.00	与收益相关
合计		1,400,000.00	/

(二十六)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		56,227.71
债务重组损失	750,000.00	
其他	5.31	5,355.00
合计	750,005.31	61,582.71

编号《201609 号债权转让合同》就大连绿洲园林绿化工程股份有限公司（以下简称绿洲）应收霍林郭勒市河东新城区建设指挥部办公室（以下简称河东新城办公室）关于湿地公园项目债权债务事宜达成以下协议：

绿洲本应收河东新城办公室 5,000,000.00 万元债权转让给霍林郭勒市城市投资经营有限责任公司（以下简称城市投资），在本合同签订之日起 1 个月内，如果城市投资向绿洲偿还前述债务 5,000,000.00 万元，绿洲将给城市投资总债务的 15%（即 750,000 元）折扣，上述应收账款已与 16 年 2 月 4 日收回，本期计入营业外支出—债务重组损失金额 750,000.00 元。

(二十七)所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	180,118.15	1,014,061.39
递延所得税费用	475,172.81	-195,332.97
合计	655,290.96	818,728.48

(二十八)现金流量表项目

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
往来款项	55,026,218.98	76,938,682.85
营业外收入		1,400,000.00
利息收入	12,419.47	16,651.46
合 计	55,038,638.45	78,355,334.31

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
费用支出	1,491,541.38	1,981,491.20
银行手续费	5824.15	7,498.64
营业外支出		5,355.00
往来款项	86,521,631.92	62,785,267.00
合 计	88,018,997.45	64,779,611.84

(二十九)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,827,289.58	903,822.13
加：资产减值准备	-1,818,707.58	730,484.33
固定资产等折旧	1,627,073.46	321,260.27
无形资产摊销	-	
长期待摊费用摊销	498,708.60	35,730.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“一”号填列）		58,124.54
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	1,825,788.47	2,046,984.39
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	475,172.81	-192,100.24
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	51,490,952.71	-1,033,817.57
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	12,103,733.30	7,120,360.79
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-37,385,501.40	-6,749,479.56
其他---债务重组	750,000.00-	
经营活动产生的现金流量净额	31,394,509.95	3,241,369.20
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,541,389.53	930,686.26
减：现金的期初余额	930,686.26	627,671.92
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	3,610,703.27	303,014.34

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	4,541,389.53	930,686.26
其中：库存现金	13,616.93	12,527.87
可随时用于支付的银行存款	4,527,772.60	918,158.39
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,541,389.53	930,686.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 在其他主体中的权益**在子公司中的权益****企业集团的构成****2016 年 12 月 31 日**

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	
大连雨缘园林设计有限公司	大连	辽宁省大连市甘井子区椒房街 9 号	园林工程设计	100		非同一控制下合并
通辽市星宇林业有限公司	通辽	内蒙古自治区通辽市滨河大街中段（林业局二楼）	林木的种植、培育、销售	100		设立取得
大连星宇林业科技有限公司	大连	辽宁省大连经济技术开发区得胜街道得胜村羊山湖屯	苗木研发、种植及销售；国内一般贸易	100		设立取得

七、 关联方及关联交易**(一) 本公司的实际控制人**

自然人孟祥宇持有公司 76.47%的股权，是公司控股股东，为公司实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
孟祥云	实际控制人的近亲属
孟祥玲	实际控制人的近亲属
尤智勇	本公司股东/董事

(四) 关联交易情况

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

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孟祥玲、汤庆国（汤庆国为与股东关系密切的家庭成员）	2,800,000.00	2015-11-03	2016-3-15	是
孟祥宇	25,000,000.00	2016.3.21	2017.3.20	否
孟祥宇	20,000,000.00	2016.3.16	2016.9.15	是
孟祥宇	9,000,000.00	2016.3.21	2017.3.20	否
孟祥玲	2,820,000.00	2016.3.16	2016.9.15	是
孟祥玲	2,790,000.00	2016.3.21	2017.3.20	否
汤庆国	1,720,000.00	2016.3.16	2016.9.15	是

(五) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款			
	孟祥宇	10,343,147.93	21,393,263.43
	孟祥玲		9,070,000.00
	孟祥云	23,802,878.31	26,309,569.79
	尤智勇		1,000,000.00

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司不存在需要披露的承诺事项

(二) 或有事项

本公司不存在对外担保

九、资产负债表日后事项

根据 2017 年 4 月 25 日召开的第一届董事会第十二次会议决议，公司本年度拟不分配利润。

十、其他重要事项无

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,871,815.80	100.00	1,574,978.33	15.95	8,296,837.47	29,772,302.10	100.00	3,616,669.58	12.15	26,155,632.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	141,000.00	100.00	141,000.00	100.00						
合计	10,012,815.80	100.00	1,715,978.33	17.14	8,296,837.47	29,772,302.10	100.00	3,616,669.58	12.15	26,155,632.52

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,999,374.98	199,968.75	5.00
1 至 2 年	693,060.50	69,306.05	10.00
2 至 3 年	2,454,070.50	368,110.58	15.00
3 至 4 年	2,125,309.82	637,592.95	30.00
4 至 5 年	600,000.00	300,000.00	50.00
5 年以上			100.00
合计	9,871,815.80	1,574,978.33	

2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	-1,900,691.25	712,017.21

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
大连海创房地产开发有限公司	3,943,053.80	39.38	197,152.69
通辽市孝庄园旅游区	2,361,010.00	23.58	564,151.50
通辽市林业局	1,726,537.00	17.24	517,961.10
大连普湾工程项目管理有限公司	1,630,931.00	16.29	246,708.13
霍林郭勒城市投资经营有限公司	210,284.00	2.10	49,004.91
合计	9,871,815.80	98.59	1,574,978.33

4、2016 年 12 月 31 日应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	842,118.71	100.00	72,193.39	8.57	769,925.32	613,078.55	100.00	50,741.38	8.28	562,337.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	842,118.71	100.00	72,193.39	8.57	769,925.32	613,078.55	100.00	50,741.38	8.28	562,337.17

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	240,369.71	12,018.49	5.00
1 至 2 年	601,749.00	60,174.90	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	842,118.71	72,193.39	8.57

2、本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	21,452.01	6,267.13
收回/转回坏账准备		

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
备用金	30,000.00	
代扣代缴	10,369.71	11,329.55
投标保证金	601,749.00	401,749.00
监理款	200,000.00	200,000.00
合计	842,118.71	613,078.55

4、2016 年 12 月 31 日其他应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,150,000.00		2,150,000.00	2,150,000.00		2,150,000.00

对子公司投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	期末余额
通辽市星宇林业有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
大连星宇林业科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
大连雨缘园林设计有限公司	150,000.00			150,000.00
合计	2,150,000.00			2,150,000.00

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,359,204.56	36,930,154.67	26,609,503.85	18,086,859.42
其他业务	7,420.00	4,108.95	7,420.00	4,108.95
合计	43,366,624.56	36,934,263.62	26,616,923.85	18,090,968.37

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
园林工程	43,359,204.56	36,930,154.67	26,609,503.85	18,086,859.42

十二、 补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-750,000.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	187,501.33	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-562,503.98	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元）	
		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	1.14	0.0122	0.0122
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	1.50	0.0159	0.0159

本财务报表已经公司董事会于 2017 年 4 月 25 日报出。

大连绿洲园林绿化工程股份有限公司

二〇一七年四月二十五日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司办公室
