

内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司

审计报告及财务报表

（2016年1月1日至2016年12月31日止）

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-120

审计报告

信会师报字[2017]第 ZA13208 号

内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的内蒙古蒙草生态环境(集团)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：葛晓萍

中国注册会计师：洪卫辉

中国·上海

二〇一七年四月二十四日

内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司
合并资产负债表
2016年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	1,470,862,746.81	666,937,126.46
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	16,997,478.89	2,102,058.16
应收账款	(三)	3,387,283,186.44	2,440,168,719.76
预付款项	(四)	42,256,013.92	26,978,217.98
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	(五)	107,204,678.93	94,201,736.78
买入返售金融资产			
存货	(六)	519,038,682.37	389,265,078.78
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	(七)	12,143,994.08	2,240,000.00
其他流动资产	(八)	30,502,427.42	5,379,166.95
流动资产合计		5,586,289,208.86	3,627,272,104.87
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(九)	216,900,445.48	37,100,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	(十)	14,580,830.37	14,864,181.13
长期股权投资	(十一)	127,780,571.98	77,077,865.43
投资性房地产	(十二)	31,402,854.46	
固定资产	(十三)	380,274,667.71	253,753,862.57
在建工程	(十四)	49,146,829.10	91,732,339.79
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	(十五)	7,904,324.41	18,116,941.01
油气资产			
无形资产	(十六)	102,388,245.84	102,633,277.64
开发支出			
商誉	(十七)	366,221,568.44	184,272,825.69
长期待摊费用	(十八)	42,309,379.40	40,502,370.60
递延所得税资产	(十九)	86,747,382.09	58,120,734.47
其他非流动资产	(二十)	11,181,560.54	45,308,305.64
非流动资产合计		1,436,838,659.82	923,482,703.97
资产总计		7,023,127,868.68	4,550,754,808.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：樊俊梅

主管会计工作负责人：邢文瑞

会计机构负责人：石丽芳

内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司
合并资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(二十一)	1,591,239,749.89	649,750,000.00
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	(二十二)	330,408,430.74	238,771,939.86
应付账款	(二十三)	1,310,493,689.47	1,039,576,378.84
预收款项	(二十四)	41,302,845.39	5,837,006.40
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十五)	52,809,842.57	16,590,730.77
应交税费	(二十六)	61,045,295.14	105,775,611.68
应付利息	(二十七)	2,011,084.41	3,906,455.98
应付股利	(二十八)	19,579,037.11	12,714,704.60
其他应付款	(二十九)	24,520,176.97	13,106,125.04
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	(三十)	101,274,661.18	118,800,000.00
其他流动负债	(三十一)	132,021,436.68	
流动负债合计		3,666,706,249.55	2,204,828,953.17
非流动负债：			
长期借款	(三十二)	221,474,826.97	79,199,999.98
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(三十三)	5,777,094.18	6,102,564.22
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(三十四)	52,356,822.80	39,984,660.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		279,608,743.95	125,287,224.43
负债合计		3,946,314,993.50	2,330,116,177.60
所有者权益：			
股本	(三十五)	1,002,651,301.00	468,769,116.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十六)	884,788,421.31	964,162,963.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十七)	181,064,812.02	127,651,306.86
一般风险准备			
未分配利润	(三十八)	749,817,791.78	495,794,592.77
归属于母公司所有者权益合计		2,818,322,326.11	2,056,377,978.65
少数股东权益		258,490,549.07	164,260,652.59
所有者权益合计		3,076,812,875.18	2,220,638,631.24
负债和所有者权益总计		7,023,127,868.68	4,550,754,808.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：樊俊梅

主管会计工作负责人：邢文瑞

会计机构负责人：石丽芳

内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司

资产负债表

2016年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,104,257,865.21	489,975,911.67
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		76,500.00	
应收账款	(一)	2,346,808,697.82	1,872,975,742.38
预付款项		837,654.27	139,696.72
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	183,331,826.42	233,226,047.85
存货		209,905,021.52	97,967,916.71
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		4,573,640.75	2,240,000.00
其他流动资产		12,094,346.79	477,815.75
流动资产合计		3,861,885,552.78	2,697,003,131.08
非流动资产：			
可供出售金融资产		203,900,445.48	35,100,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		14,580,830.37	14,864,181.13
长期股权投资	(三)	1,139,531,386.33	769,538,863.88
投资性房地产		27,329,799.78	
固定资产		129,207,491.18	94,021,647.83
在建工程		4,732,537.04	506,354.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		890,190.66	1,172,446.27
油气资产			
无形资产		2,169,031.36	2,218,254.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		17,062,287.33	2,975,627.30
递延所得税资产		52,227,873.77	41,084,723.84
其他非流动资产		3,410,768.54	37,228,305.64
非流动资产合计		1,595,042,641.84	998,710,404.25
资产总计		5,456,928,194.62	3,695,713,535.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：樊俊梅

主管会计工作负责人：邢文瑞

会计机构负责人：石丽芳

内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司
 资产负债表（续）
 2016年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		1,036,227,850.00	597,000,000.00
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		371,473,185.52	105,030,852.28
应付账款		790,703,995.74	681,058,246.49
预收款项		36,013,040.70	
应付职工薪酬		45,823,596.18	8,734,493.84
应交税费		29,725,103.81	64,608,346.10
应付利息		1,863,308.72	3,882,514.31
应付股利		13,301,537.11	12,714,704.60
其他应付款		2,714,818.27	1,126,569.98
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		99,274,661.18	115,800,000.00
其他流动负债		89,278,323.33	
流动负债合计		2,516,399,420.56	1,589,955,727.60
非流动负债：			
长期借款		221,474,826.97	79,199,999.98
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		5,777,094.18	6,102,564.22
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		12,353,156.18	14,392,998.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		239,605,077.33	99,695,562.43
负债合计		2,756,004,497.89	1,689,651,290.03
所有者权益：			
股本		1,002,651,301.00	468,769,116.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		890,511,393.37	964,723,352.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		181,064,812.02	127,651,306.86
未分配利润		626,696,190.34	444,918,469.54
所有者权益合计		2,700,923,696.73	2,006,062,245.30
负债和所有者权益总计		5,456,928,194.62	3,695,713,535.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：樊俊梅

主管会计工作负责人：邢文瑞

会计机构负责人：石丽芳

内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司
合并利润表
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	(三十九)	2,860,506,355.12	1,768,396,481.97
其中：营业收入	(三十九)	2,860,506,355.12	1,768,396,481.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,436,780,584.36	1,566,426,066.47
其中：营业成本	(三十九)	1,954,585,463.92	1,193,955,869.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十)	11,640,747.99	45,190,021.81
销售费用	(四十一)	42,117,853.03	33,649,259.83
管理费用	(四十二)	228,748,817.16	135,157,499.73
财务费用	(四十三)	74,181,742.49	45,015,342.83
资产减值损失	(四十四)	125,505,959.77	113,458,072.76
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）	(四十五)	682,419.37	913,468.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,769,071.56	913,468.34
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		424,408,190.13	202,883,883.84
加：营业外收入	(四十六)	32,960,819.29	18,163,102.89
其中：非流动资产处置利得		5,669,215.33	716,729.13
减：营业外支出	(四十七)	4,539,619.17	2,614,778.86
其中：非流动资产处置损失		91,616.99	672,605.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		452,829,390.25	218,432,207.87
减：所得税费用	四十八)	83,010,095.74	44,851,506.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		369,819,294.51	173,580,701.01
归属于母公司所有者的净利润		339,313,004.04	159,206,210.77
少数股东损益		30,506,290.47	14,374,490.24
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
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		369,819,294.51	173,580,701.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		339,313,004.04	159,206,210.77
归属于少数股东的综合收益总额		30,506,290.47	14,374,490.24
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.35	0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.35	0.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：樊俊梅

主管会计工作负责人：邢文瑞

会计机构负责人：石丽芳

内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司
 利润表
 2016 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	（四）	1,839,999,731.35	1,149,463,233.81
减：营业成本	（四）	1,241,107,124.52	757,015,270.93
税金及附加		9,733,425.54	33,115,419.46
销售费用		22,702,345.68	21,157,589.28
管理费用		123,252,268.28	57,745,662.55
财务费用		62,907,227.08	43,055,346.19
资产减值损失		79,273,462.19	86,345,607.90
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）	（五）	-697,538.46	-2,722,844.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,288,962.46	8,650.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		300,326,339.60	148,305,492.74
加：营业外收入		19,271,920.62	8,924,628.43
其中：非流动资产处置利得		245,089.51	4,887,297.66
减：营业外支出		3,961,955.88	1,916,108.15
其中：非流动资产处置损失		84,785.88	64,377.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		315,636,304.34	155,314,013.02
减：所得税费用		48,568,778.51	22,573,651.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		267,067,525.83	132,740,361.73
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		267,067,525.83	132,740,361.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	(0.28 0.15)		
（二）稀释每股收益（元/股）	(0.28 0.15)		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：樊俊梅

主管会计工作负责人：邢文瑞

会计机构负责人：石丽芳

内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司
合并现金流量表
2016 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,005,464,333.92	1,135,543,914.96
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	(四十九)	42,378,569.79	71,176,913.35
经营活动现金流入小计		2,047,842,903.71	1,206,720,828.31
购买商品、接受劳务支付的现金		1,581,166,567.91	840,597,150.07
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		136,582,544.84	100,776,775.82
支付的各项税费		154,242,549.32	101,763,258.82
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	70,175,630.77	79,045,511.76
经营活动现金流出小计		1,942,167,292.84	1,122,182,696.47
经营活动产生的现金流量净额		105,675,610.87	84,538,131.84
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	1,500,000.00
取得投资收益收到的现金		911,602.00	60.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		368,187.15	1,501,350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-2,071,662.07	
收到其他与投资活动有关的现金	(四十九)		483,393.34
投资活动现金流入小计		1,208,127.08	3,484,803.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		113,937,765.02	225,694,532.08
投资支付的现金		208,710,445.48	61,000,000.00
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		60,629,080.32	
支付其他与投资活动有关的现金	(四十九)	5,666,000.00	
投资活动现金流出小计		388,943,290.82	286,694,532.08
投资活动产生的现金流量净额		-387,735,163.74	-283,209,728.46
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		274,553,298.20	490,889,991.28
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		2,148,300,000.00	1,122,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十九)		
筹资活动现金流入小计		2,422,853,298.20	1,612,889,991.28
偿还债务支付的现金		1,229,547,291.54	1,073,300,000.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,737,194.81	73,434,630.38
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	(四十九)	319,238,929.02	137,146,285.02
筹资活动现金流出小计		1,655,523,415.37	1,283,880,915.42
筹资活动产生的现金流量净额		767,329,882.83	329,009,075.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-31,442.76	
五、现金及现金等价物净增加额		485,238,887.20	130,337,479.24
加：期初现金及现金等价物余额		498,898,282.21	368,560,802.97
六、期末现金及现金等价物余额		984,137,169.41	498,898,282.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：樊俊梅

主管会计工作负责人：邢文瑞

会计机构负责人：石丽芳

内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司
现金流量表
2016 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,222,651,931.25	720,242,342.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		30,216,817.45	27,043,539.72
经营活动现金流入小计		1,252,868,748.70	747,285,882.27
购买商品、接受劳务支付的现金		821,450,064.49	456,177,430.37
支付给职工以及为职工支付的现金		77,437,455.61	66,135,701.23
支付的各项税费		74,532,837.13	57,684,679.69
支付其他与经营活动有关的现金		10,354,245.29	208,371,291.89
经营活动现金流出小计		983,774,602.52	788,369,103.18
经营活动产生的现金流量净额		269,094,146.18	-41,083,220.91
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			13,714,376.12
取得投资收益收到的现金		591,424.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,501,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		34,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		34,591,424.00	15,215,376.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,536,636.19	45,286,356.80
投资支付的现金		206,800,445.48	45,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		161,331,484.91	76,844,500.00
支付其他与投资活动有关的现金		5,666,000.00	
投资活动现金流出小计		413,334,566.58	167,230,856.80
投资活动产生的现金流量净额		-378,743,142.58	-152,015,480.68
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		255,499,998.20	485,499,991.28
取得借款收到的现金		1,913,800,000.00	1,048,000,000.00
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		2,169,299,998.20	1,533,499,991.28
偿还债务支付的现金		1,344,860,511.83	1,059,000,000.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,945,936.44	71,364,450.40
支付其他与筹资活动有关的现金		268,727,143.01	95,388,635.05
筹资活动现金流出小计		1,713,533,591.28	1,225,753,085.47
筹资活动产生的现金流量净额		455,766,406.92	307,746,905.81
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		346,117,410.52	114,648,204.22
加：期初现金及现金等价物余额		390,649,155.71	276,000,951.49
六、期末现金及现金等价物余额		736,766,566.23	390,649,155.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：樊俊梅

主管会计工作负责人：邢文瑞

会计机构负责人：石丽芳

内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	468,769,116.00				964,162,963.02				127,651,306.86		495,794,592.77	164,260,652.59	2,220,638,631.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	468,769,116.00				964,162,963.02				127,651,306.86		495,794,592.77	164,260,652.59	2,220,638,631.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	533,882,185.00				-79,374,541.71				53,413,505.16		254,023,199.01	94,229,896.48	856,174,243.94
（一）综合收益总额											339,313,004.04	30,506,290.47	369,819,294.51
（二）所有者投入和减少资本	65,113,069.00				394,557,156.47							62,955,343.94	522,625,569.41
1. 股东投入的普通股	65,113,069.00				394,557,156.47							4,023,300.00	463,693,525.47
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												58,932,043.94	58,932,043.94
（三）利润分配									53,413,505.16		-85,289,805.03		-31,876,299.87
1. 提取盈余公积									53,413,505.16		-53,413,505.16		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-31,876,299.87		-31,876,299.87
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	468,769,116.00				-473,931,698.18							768,262.07	-4,394,320.11
1. 资本公积转增资本（或股本）	468,769,116.00				-468,769,116.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他					-5,162,582.18							768,262.07	-4,394,320.11
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,002,651,301.00				884,788,421.31				181,064,812.02		749,817,791.78	258,490,549.07	3,076,812,875.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：樊俊梅

主管会计工作负责人：邢文瑞

会计机构负责人：石丽芳

内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	440,392,272.00				508,072,777.68				101,103,234.52		391,761,952.02	143,451,577.25	1,584,781,813.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	440,392,272.00				508,072,777.68				101,103,234.52		391,761,952.02	143,451,577.25	1,584,781,813.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,376,844.00				456,090,185.34				26,548,072.34		104,032,640.75	20,809,075.34	635,856,817.77
（一）综合收益总额											159,206,210.77	14,374,490.24	173,580,701.01
（二）所有者投入和减少资本	28,376,844.00				456,134,770.44							6,390,000.00	490,901,614.44
1. 股东投入的普通股	28,376,844.00				456,134,770.44							6,390,000.00	490,901,614.44
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									26,548,072.34		-55,173,570.02		-28,625,497.68
1. 提取盈余公积									26,548,072.34		-26,548,072.34		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-28,625,497.68		-28,625,497.68
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					-44,585.10							44,585.10	
四、本期期末余额	468,769,116.00				964,162,963.02				127,651,306.86		495,794,592.77	164,260,652.59	2,220,638,631.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：樊俊梅

主管会计工作负责人：邢文瑞
报表 第 12 页

会计机构负责人：石丽芳

内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司
所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	468,769,116.00				964,723,352.90				127,651,306.86	444,918,469.54	2,006,062,245.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	468,769,116.00				964,723,352.90				127,651,306.86	444,918,469.54	2,006,062,245.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	533,882,185.00				-74,211,959.53				53,413,505.16	181,777,720.80	694,861,451.43
（一）综合收益总额										267,067,525.83	267,067,525.83
（二）所有者投入和减少资本	65,113,069.00				394,557,156.47						459,670,225.47
1. 股东投入的普通股	65,113,069.00				394,557,156.47						459,670,225.47
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									53,413,505.16	-85,289,805.03	-31,876,299.87
1. 提取盈余公积									53,413,505.16	-53,413,505.16	
2. 提取的一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-31,876,299.87	-31,876,299.87
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	468,769,116.00				-468,769,116.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	468,769,116.00				-468,769,116.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,002,651,301.00				890,511,393.37				181,064,812.02	626,696,190.34	2,700,923,696.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：樊俊梅

主管会计工作负责人：邢文瑞
报表 第 13 页

会计机构负责人：石丽芳

内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司
所有者权益变动表（续）

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	440,392,272.00				508,588,582.46				101,103,234.52	367,351,677.83	1,417,435,766.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	440,392,272.00				508,588,582.46				101,103,234.52	367,351,677.83	1,417,435,766.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,376,844.00				456,134,770.44				26,548,072.34	77,566,791.71	588,626,478.49
（一）综合收益总额										132,740,361.73	132,740,361.73
（二）所有者投入和减少资本	28,376,844.00				456,134,770.44						484,511,614.44
1. 股东投入的普通股	28,376,844.00				456,134,770.44						484,511,614.44
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									26,548,072.34	-55,173,570.02	-28,625,497.68
1. 提取盈余公积									26,548,072.34	-26,548,072.34	
2. 提取的一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-28,625,497.68	-28,625,497.68
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	468,769,116.00				964,723,352.90				127,651,306.86	444,918,469.54	2,006,062,245.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 樊俊梅

主管会计工作负责人：邢文瑞
报表 第 14 页

会计机构负责人：石丽芳

内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司 二〇一六年度财务报表附注 (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

内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司原内蒙古蒙草抗旱股份有限公司（以下简称“蒙草股份”、“公司”或“本公司”）是在原内蒙古和信园蒙草抗旱绿化有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由王召明、孙先红、徐永丽、焦果珊等 33 名自然人和天津红杉资本投资基金中心（有限合伙）作为发起人，注册资本为 10,261.70 万元（每股面值人民币 1 元），于 2010 年 9 月 15 日在呼和浩特市工商行政管理局完成工商变更登记，取得注册号为 150105000010047 的《企业法人营业执照》，公司住所：呼和浩特市盛乐经济园区盛乐五街南侧，法定代表人：王召明。截止 2016 年 12 月 31 日公司股本为 1,002,651,301.00 元，注册资本为 1,002,651,301.00 元。

根据公司 2011 年度股东大会决议，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]1052 号”《关于核准内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，并经深圳证券交易所同意，公司于 2012 年 9 月 17 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）34,360,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，发行后公司股本变更为 136,977,000.00 股。

根据公司 2013 年 5 月 8 日召开的 2012 年年度股东大会决议，公司按 2012 年 12 月 31 日总股本 136,977,000.00 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后公司股本变更为 205,465,500.00 元。

2014 年 1 月 14 日，根据中国证券监督管理委员会核发的《关于核准内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司向宋敏敏等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]82 号）核准，核准公司向宋敏敏和李怡敏分别发行 1,558,419.00 股和 7,911,142.00 股股份，以及非公开发行不超过 5,261,075.00 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金用以购买浙江普天园林建筑发展有限公司 70.00% 的股权。本公司于 2014 年 4 月 10 日向特定投资者定价发行人民币普通股（A 股）5,261,075.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价为人民币 25.28 元，募集资金总额为人民币 132,999,976.00 元。扣除承销费（包括保荐费）人民币 5,500,000.00 元、其他发行费用人民币 1,288,398.08 元，合计募集资金净额为人民币 126,211,577.92 元，其中新增注册资本人民币 14,730,636.00 元，资本溢价人民币 382,769,340.00 元。本次新增股本 14,730,636.00 股后，公司股本总额为 220,196,136.00 股。

根据公司 2014 年 4 月 28 日召开的第二届董事会第三次会议决议，公司按 2014 年 4 月 24 日总股本 220,196,136.00 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司股本变更为 440,392,272.00 元。

2015 年 8 月 12 日，根据中国证券监督管理委员会核发的《关于核准内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2131 号），核准公司非公开发行不超过 48,000,000.00 股新股。本公司于 2015 年 11 月 19 日向特定投资者定价发行人民币普通股（A 股）28,376,844.00 股，每股发行价格人民币 17.62 元，募集资金总额人民币 499,999,991.28 元，扣除承销费（包括保荐费）人民币 15,000,000.00 元、其他发行费用人民币 488,376.84 元，合计募集资金净额为人民币 484,511,614.44 元，其中新增注册资本人民币 28,376,844.00 元，资本溢价人民币 456,134,770.44 元。本次新增股本 28,376,844.00 股后，公司股本总额为 468,769,116.00 股。

根据公司 2016 年 4 月 22 日召开的第二届董事会第十八次会议决议，公司以总股本 468,769,116 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，共计拟转增 468,769,116 股，转增后公司股本总数为 937,538,232 股。

根据贵公司 2016 年第一次临时股东大会决议规定，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司向王再添等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]945 号）核准，贵公司申请增加的注册资本情况如下：（一）贵公司获准非公开发行股份募集配套资金不超过 26,250 万元；（二）贵公司获准向王再添发行 4,417,536 股股份、向陈金梅发行 3,420,910 股股份、向邱晓敏发行 788,470 股股份、向吴福荣发行 668,622 股股份、向陈清岳发行 477,287 股股份、向周兴平发行 407,902 股股份、向厦门市翔安区鼎海龙投资合伙企业（有限合伙）发行 2,434,796 股股份，累计发行 12,615,523 股股份。本次发行后，变更后的注册资本和股本为人民币 1,002,651,301.00 元。

截至 2016 年 12 月 31 日，股本总数为 1,002,651,301.00 股，其中：有限售条件股份为 404,916,559.00 股，占股份总数的 40.38%，无限售条件股份为 597,734,742.00 股，占股份总数的 59.62%。公司注册资本为 1,002,651,301.00 元。

公司所属行业为生态环境建设。经营范围为：许可经营项目：无 一般经营项目：城市园林绿化壹级（按照资质证书可承揽各种规模及类型的园林绿化工程；可承揽园林绿化工程中的整地、栽植、建筑及小品、花坛、园路、水系、喷泉、假山、雕塑、广场铺装、驳岸、桥梁、码头等园林设施及设备安装项目；可承揽各种规模及类型的园林绿化综合性养护管理工程；可从事园林绿化苗木、花卉、盆景、草坪的培育、生产和经营；可从事园林绿化技术咨询、培训和信息服务）（凭资质证书经营）；

风景园林工程设计专项乙级（凭资质证书经营）；节水、抗旱植物的研发、生产、销售、推广及技术服务；羊草、冰草、苜蓿等牧草、生态种子生产；牧草种子批发零售。（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。）

本公司的实际控制人为王召明先生。

（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：

序号	子公司名称
1	内蒙古蒙草植物营养科技有限公司
2	内蒙古蒙草学缘种苗研发有限责任公司
3	内蒙古蒙草草产业有限公司
4	宁夏蒙草植物研发有限公司
5	内蒙古蒙草（呼和浩特）农业发展有限公司
6	内蒙古蒙草草原生态恢复有限公司
7	内蒙古蒙草生态牧场（通辽）有限公司
8	浙江普天园林建筑发展有限公司
9	东阳市普天农林科技有限公司
10	浙江普天建筑市政规划设计有限公司
11	桐庐普天农林科技有限公司
12	明光市普天农林有限公司
13	浙江优普投资管理有限公司
14	包头蒙草普天园林建筑发展有限公司
15	海宁市普兴农林科技有限公司
16	北京蒙草节水园林科技有限公司
17	内蒙古蒙草锡林郭勒草原修复有限公司
18	内蒙古呼伦贝尔蒙草牧草科技有限公司
19	呼伦贝尔新宝力格蒙草牧草科技有限公司
20	呼伦贝尔蒙草宝格德山牧草科技有限公司
21	内蒙古锡林郭勒蒙草牧草科技有限公司
22	科右中旗蒙格罕山蒙草牧草科技有限公司
23	内蒙古蒙草（赤峰）农业发展有限公司
24	内蒙古蒙草草牧高科有限公司
25	内蒙古蒙草草原生态大数据研究院有限公司

序号	子公司名称
26	内蒙古和信汇通投资管理有限公司
27	内蒙古蒙草种业科技研究院有限公司
28	内蒙古蒙草土壤修复与盐碱地改良科技有限公司
29	内蒙古蒙草阿拉善荒漠生态修复有限公司
30	阿拉善荒漠生态综合治理研究院
31	蒙草（天津）国际贸易有限公司
32	蒙草国际新加坡有限公司
33	厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司
34	内蒙古蒙草生态研发中心
35	西藏藏草生态科技有限公司
36	通辽市蒙草沙地治理与林草牧业发展研究院有限公司
37	内蒙古蒙草贺斯格乌拉草牧业科技服务有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

公司具有自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

（八）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。

（九）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 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。

(十一) 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：金额在 100 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入账龄组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	合并范围内关联方往来等
组合 2	除组合 1 以外的其他应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	由于可收回性不存在风险，不予计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—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：账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确

认减值损失，计提坏账准备。

其他说明：

期末对于合并报表范围内公司的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

(十二) 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、农产品、农业生产成本、工程施工等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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。

本期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

采用永续盘存制。

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。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

(十四) 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。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；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。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋	年限平均法	20	3	4.85
构筑物及其他附属设备	年限平均法	5-20	3	4.85-19.40
机器设备	年限平均法	5	3	19.40
办公设备	年限平均法	5	3	19.40
运输设备	年限平均法	5	3	19.40

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十七) 在建工程

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

(十八) 生物资产

1、 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

本公司的生物资产为生产性生物资产和消耗性生物资产。

2、生物资产的计量

（1）生物资产的初始计量

生物资产按成本进行初始计量。

（2）生物资产的后续计量

1) 生产性生物资产的后续计量

生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本。达到预定可使用状态后，生产性生物资产具备自我生长性，能够在生产经营中长期、反复使用，从而不断产出农产品。农业生产过程中未达到预定生产经营目的之前发生的各项生产费用，应资本化计入生产性生物资产成本；在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，应当予以费用化，计入当期损益。

2) 消耗性生物资产的后续计量

消耗性生物资产在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出，计入当期损益。

根据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。

根据消耗性生物资产自身生长特点和对郁闭度指标的要求，各类消耗性生物资产的郁闭度确定标准如下：

乔木类：郁闭度确定为 0.620

株行距约 180CM*180CM，胸径 6-8CM，冠径约 160CM 时，

郁闭度： $3.14*80*80/(180*180)=0.620$

灌木类：郁闭度确定为 0.723

株行距约 25CM*25CM，冠径约 24CM 时，

郁闭度： $3.14*12*12/(25*25)=0.723$

地被类：郁闭度确定为 0.785

株行距约 5CM*5CM，冠径约 5CM 时，

郁闭度： $3.14*2.5*2.5/(5*5)=0.785$

3、 生产性生物资产折旧的计提

公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净残值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净残值或改变折旧方法。并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

4、 生物资产减值准备的计提

每年度终了，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

(十九) 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。

(二十) 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确

定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

（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
土地使用权	50 年	土地使用权证所规定期限
土地承包经营权	注	
软件	5 年	

注：土地承包经营权根据土地承包经营期限进行摊销。

每年度终了，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。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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，公司无使用寿命仍为不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十一）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十二）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。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

- 1、 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。
- 2、 其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。没有明确受益期的按 5 年平均摊销。

（二十三）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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“X、(XX) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十四)收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

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、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 提供劳务收入的确认方法

劳务在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；

劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

4、 建造合同收入的确认方法

(1) 本公司的建造合同为绿化工程施工合同，合同形式主要为约定预计工程总造价的固定造价合同，合同总收入能够可靠地计量；合同中明确约定工程款支付条件，与合同相关的经济利润很可能流入企业；公司建立了完善的财务核算体系和财务管理制度，能够清楚地区分和可靠地计量实际发生的成本；所有的工程合同均由公司专业的部门编制工程预算，如合同发生变更，必须取得双方的认可，在施工过程中，根据合同进度定期取得由建设方和监理方书面确认的工程量确认单，合同完工进度和为完成合同尚需要发生的成本能够可靠的确定，因此公司的建造合同属于结果能够可靠估计的合同，公司采用完工百分比法核算工程施工收入和成本。合同的完工进度为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例，累计实际发生的合同成本是指实现工程完工进度所发生的材料费、人工费、机械费等直接成本和各种间接成本，预计总成本是指公司根据招标文件、施工图纸以及签证变更等资料所测算的为完成合同预计发生的总成本

(2) 当建造合同结果不能够可靠估计时，如果已经发生的合同成本预计能够收回的，收入按照能够收回的实际合同成本予以确认，同时确认合同费用；如果预计已发生成本不能够收回的，在发生时只确认合同费用不确认合同收入。

(3) BT 业务

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

如未提供建造服务，按建造过程中支付的工程价款并考虑合同规定的投资回报，将回购款确认为“长期应收款-回购期”，并将回购款与支付的工程价款之间的差额，确认为“未实现融资收益”，采用实际利率法在回购期内分摊投资收益。对长期应收款，在资产负债表日后一年内可回购的部分，应转入一年内到期的非流动资产核算。

对长期应收款，原则上不计提坏账准备，如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大，则按其不可收回的金额计提坏账准备。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

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

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

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

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。

(二十七) 租赁

1、 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。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

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

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

- (1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《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 3,013,612.60 元，调减管理费用本年金额 3,013,612.60 元。
(3) 将已确认收入（或利得）但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从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”（或“其他非流动负债”）项目。比较数据不予调整。	调增其他流动负债期末余额 132,021,436.68 元，调减应交税费期末余额 132,021,436.68 元。

2、 重要会计估计变更

本报告期末发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 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劳务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	17%、13%、11%、6%、5%、3%
营业税	按应税营业收入计缴(自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税)	5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	12.5%、15%、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
内蒙古蒙草植物营养科技有限公司	12.5%、25%、免税
内蒙古蒙草学缘种苗研发有限责任公司	12.50%
内蒙古蒙草草产业有限公司	12.5%、25%、免税
宁夏蒙草植物研发有限公司	12.5%、免税
内蒙古蒙草（呼和浩特）农业发展有限公司	25%、免税
内蒙古蒙草草原生态恢复有限公司	免税
内蒙古蒙草生态牧场（通辽）有限公司	免税
浙江普天园林建筑发展有限公司	25%
东阳市普天农林科技有限公司	免税
浙江普天建筑市政规划设计有限公司	25%
桐庐普天农林科技有限公司	免税
明光市普天农林有限公司	免税
浙江优普投资管理有限公司	25%
包头蒙草普天园林建筑发展有限公司	15%
海宁市普兴农林科技有限公司	25%
北京蒙草节水园林科技有限公司	25%、免税
内蒙古蒙草锡林郭勒草原修复有限公司	25%、免税
内蒙古呼伦贝尔蒙草牧草科技有限公司	25%、免税
呼伦贝尔新宝力格蒙草牧草科技有限公司	25%、免税

纳税主体名称	所得税税率
呼伦贝尔蒙草宝格德山牧草科技有限公司	25%、免税
内蒙古锡林郭勒蒙草牧草科技有限公司	25%、免税
科右中旗蒙格罕山蒙草牧草科技有限公司	25%、免税
内蒙古蒙草（赤峰）农业发展有限公司	25%、免税
内蒙古蒙草草牧高科有限公司	25.00%
内蒙古蒙草草原生态大数据研究院有限公司	25.00%
内蒙古和信汇通投资管理有限公司	25.00%
内蒙古蒙草种业科技研究院有限公司	25.00%
内蒙古蒙草土壤修复与盐碱地改良科技有限公司	25%、免税
内蒙古蒙草阿拉善荒漠生态修复有限公司	25.00%
阿拉善荒漠生态综合治理研究院	25.00%
蒙草（天津）国际贸易有限公司	25.00%
蒙草国际新加坡有限公司	25.00%
厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	25.00%
内蒙古蒙草生态研发中心	25.00%
西藏藏草生态科技有限公司	25%
通辽市蒙草沙地治理与林草牧业发展研究院有限公司	25.00%
内蒙古蒙草贺斯格乌拉草牧业科技服务有限公司	25.00%

（二） 税收优惠

1、根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款“农业生产者销售的自产农产品”免征增值税的规定，公司及子内蒙古蒙草草产业有限公司、宁夏蒙草植物研发有限公司、内蒙古蒙草（赤峰）农业发展有限公司、内蒙古蒙草草原生态恢复有限公司、内蒙古蒙草生态牧场（通辽）有限公司、内蒙古蒙草锡林郭勒草原修复有限公司、内蒙古蒙草植物营养科技有限公司、内蒙古蒙草学缘种苗研发有限责任公司、北京蒙草节水园林科技有限公司、内蒙古蒙草土壤修复与盐碱地改良科技有限公司；控股子公司内蒙古蒙草（呼和浩特）农业发展有限公司、明光市普天农林有限公司、桐庐普天农林科技有限公司和东阳市普天农林科技有限公司销售自产农产品免征增值税。

2、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。

3、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，从事花卉、茶以及其他饮料作物和香料作物的种植所得减半征收企业所得税。根据《国家税务总局关于实施农林牧渔项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 48 号）第四条第（三）款“观赏性作物的种植，按花卉、茶及其他饮料作物和香料作物的种植项目处理”的规定，种植园林绿化用草、文体设施用草项目所得可减半征收企业所得税。

4、根据和地税（2012）1 号文关于西部大开发税收优惠审核通知书，公司符合西部大开发鼓励类产业税收优惠政策，企业所得税减按 15% 税率征收。

根据和地税（2016）1 号文关于西部大开发税收优惠备案登记书，收悉公司报送的享受西部大开发优惠政策备案资料。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	229,036.62	336,098.09
银行存款	983,810,286.03	497,892,810.07
其他货币资金	486,823,424.16	168,708,218.30
合 计	1,470,862,746.81	666,937,126.46
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	480,289,210.27	162,617,178.84
工资保证金	5,449,242.27	5,421,665.41
保函保证金	987,124.86	
合 计	486,725,577.40	168,038,844.25

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	16,630,902.04	2,102,058.16
商业承兑汇票	366,576.85	
合 计	16,997,478.89	2,102,058.16

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	91,397,878.71	
合 计	91,397,878.71	

3、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 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		账面余额		坏账准备	
	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应收账款	685,177,935.84	17.82	157,636,669.75	23.01	277,470,557.53	10.09	67,215,727.14	24.22
按组合计提坏账准备的应收账款	3,138,371,522.19	81.65	292,776,490.64	9.33	2,456,739,220.23	89.30	240,012,898.52	9.77
其中：组合 1								
组合 2	3,138,371,522.19	81.65	292,776,490.64	9.33	2,456,739,220.23	89.30	240,012,898.52	9.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	20,397,752.77	0.53	6,250,863.97	30.64	16,686,271.42	0.61	3,498,703.76	20.97
合 计	3,843,947,210.80	100.00	456,664,024.36		2,750,896,049.18	100.00	310,727,329.42	

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
乌海市园林管理处	11,040,905.00	10,715,947.50	97.06	存在减值迹象
鄂托克旗园林绿化局	22,274,389.00	17,285,536.58	77.60	存在减值迹象
乌海市乌达区住房和城乡建设局	18,622,995.32	9,241,805.00	49.63	存在减值迹象
乌兰察布市集宁区林业局	353,314,128.44	67,877,399.80	19.21	存在减值迹象
正蓝旗住房和城乡建设局	7,110,108.00	5,574,792.06	78.41	存在减值迹象
郑州新发展基础设施建设有限公司等 40 家公司	267,575,616.68	45,824,175.69	17.13	超信用期未收回款项
广州市宏都房地产有限公司	3,183,083.00	500,000.00	15.71	存在诉讼
黑河中兴牧业有限公司	2,056,710.40	617,013.12	30.00	存在诉讼
合计	685,177,935.84	157,636,669.75		

说明：浙江普天园林建筑发展有限公司期末对超过信用期的应收账款根据预计的回款期追加计提坏账准备，上述“郑州新发展基础设施建设有限公司等 40 家公司”系指 40 家欠款单位是单项金额超过 100 万的重大应收款项，在原有按账龄计提坏账的基础上追加计提坏账之后合并在一起进行披露。

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
温州市瓯海区城市中心区建设开发指挥部等 114 家公司	19,077,464.48	5,854,777.48	30.69	超信用期未收回款项
呼伦贝尔腾格里实业发展有限责任公司	566,249.09	169,874.73	30.00	存在诉讼
于海泉	754,039.20	226,211.76	30.00	存在诉讼
合计	20,397,752.77	6,250,863.97		

说明：浙江普天园林建筑发展有限公司期末对超过信用期的应收账款根据预计的回款期追加计提坏账准备，上述 114 家欠款单位是单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款，在原有按账龄计提坏账的基础上追加计提坏账之后合并在一起进行披露。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,904,237,585.55	95,208,669.63	5.00
1 至 2 年	822,352,278.50	82,235,227.86	10.00
2 至 3 年	268,069,012.62	40,210,351.88	15.00
3 至 4 年	87,239,660.10	26,171,898.03	30.00
4 至 5 年	15,045,284.37	7,522,642.19	50.00
5 年以上	41,427,701.05	41,427,701.05	100.00
合 计	3,138,371,522.19	292,776,490.64	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 145,936,694.94 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 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
第一名	353,314,128.44	9.19	67,877,399.80
第二名	159,666,916.53	4.15	14,613,814.69
第三名	145,610,279.11	3.79	16,418,721.67
第四名	140,289,625.52	3.65	7,014,481.28
第五名	123,607,049.13	3.22	6,180,352.46
合 计	922,487,998.73	24.00	112,104,769.90

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 本期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 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	37,333,061.54	88.34	23,448,380.25	86.92
1 至 2 年	3,963,164.40	9.38	3,469,546.92	12.86
2 至 3 年	805,163.21	1.91	60,290.81	0.22
3 年以上	154,624.77	0.37		
合 计	42,256,013.92	100.00	26,978,217.98	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	占预付款项期末余额 合计数的比例
厦门市路桥机械有限公司	4,650,000.00	11.00%
东乌珠穆沁旗诚信草业有限公司	3,720,000.00	8.80%
金华市南山苗木专业合作社	3,761,989.00	8.90%
黑龙江省柳氏草业有限公司	3,225,000.00	7.63%
黑龙江省龙草草业有限公司	2,624,936.60	6.21%
合 计	17,981,925.60	42.54%

(五) 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		坏账准备	
	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	1,130,366.00	0.91	339,109.80	30.00				
按组合计提坏账准备的其他应收款	123,259,776.81	98.85	17,056,354.08	13.84	104,908,807.50	100.00	10,707,070.72	10.21
其中：组合 1								

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合 2	123,259,776.81	98.85	17,056,354.08	13.84	104,908,807.50	100.00	10,707,070.72	10.21
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的其他应收款	300,000.00	0.24	90,000.00	30.00				
合 计	124,690,142.81	100.00	17,485,463.88	14.02	104,908,807.50	100.00	10,707,070.72	10.21

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
黑河中兴牧业有限公司	1,130,366.00	339,109.80	30.00%	存在诉讼
合 计	1,130,366.00	339,109.80	30.00%	

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
格日乐图	300,000.00	90,000.00	30.00%	存在诉讼
合 计	300,000.00	90,000.00	30.00%	

组合中，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	77,137,131.41	3,856,856.55	5.00
1 至 2 年	17,809,525.08	1,780,952.51	10.00
2 至 3 年	8,620,227.23	1,293,034.08	15.00
3 至 4 年	8,656,951.62	2,597,085.49	30.00
4 至 5 年	7,015,032.04	3,507,516.02	50.00
5 年以上	4,020,909.43	4,020,909.43	100.00
合 计	123,259,776.81	17,056,354.08	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,778,393.16 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
项目备用金	8,400,053.32	11,780,332.36
保证金	100,725,806.69	82,050,757.88
押金	1,323,531.85	1,354,189.35
借款	1,267,671.48	1,322,352.14
应收土地款	4,972,598.00	4,972,598.00
其他	5,386,514.96	3,428,577.77
往来款	2,613,966.51	
合计	124,690,142.81	104,908,807.50

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
兰州新区中霖农林 水资源投资开发有 限公司	履约保证金	12,500,000.00	1 年以内	10.02	625,000.00
黄礼军	收购预付款	12,000,000.00	1 年以内	9.62	600,000.00
浙江锦天房地产开 发有限公司	工程履约保 证金	2,093,000.00	2—3 年	1.68	313,950.00
浙江锦天房地产开 发有限公司	工程履约保 证金	2,600,000.00	3—4 年	2.09	780,000.00
浙江锦天房地产开 发有限公司	工程履约保 证金	715,000.00	4—5 年	0.57	357,500.00
福建省招标采购集 团有限公司	投标保证金	5,000,000.00	1 年以内	4.01	250,000.00
呼伦贝尔市公共资 源交易中心	投标保证金	4,086,050.00	1 年以内	3.28	204,302.50
合计		38,994,050.00		31.27	3,130,752.50

6、 公司期末无涉及政府补助的应收款项

7、 本期未发生因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、 本期未发生转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(六) 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	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,053,619.05		44,053,619.05	17,808,341.22		17,808,341.22
在产品	103,601.13		103,601.13	467,653.19		467,653.19
周转材料	224,065.29		224,065.29			
农产品	5,411,003.79	1,023,673.83	4,387,329.96	15,410,409.97	6,507,628.14	8,902,781.83
农业生产成本	13,980,947.92		13,980,947.92	16,926,594.81		16,926,594.81
消耗性生物资产	80,650,661.08	8,741,064.02	71,909,597.06	78,105,960.46	428,612.98	77,677,347.48
建造合同形成的已完工未结算资产	377,656,348.29		377,656,348.29	262,206,704.64		262,206,704.64
库存商品	6,615,874.64		6,615,874.64	4,394,902.56		4,394,902.56
劳务成本	107,299.03		107,299.03	250,683.44		250,683.44
委托加工物资				630,069.61		630,069.61
合 计	528,803,420.22	9,764,737.85	519,038,682.37	396,201,319.90	6,936,241.12	389,265,078.78

2、 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
农产品	6,507,628.14	1,023,673.83		6,507,628.14		1,023,673.83
消耗性生物资产	428,612.98	8,457,428.11		144,977.07		8,741,064.02
合 计	6,936,241.12	9,481,101.94		6,652,605.21		9,764,737.85

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

4、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	4,940,980,128.20
累计已确认毛利	2,013,615,940.98
减：预计损失	
已办理结算的金额	6,576,939,720.89
建造合同形成的已完工未结算资产	377,656,348.29

(七) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	2,800,000.00	2,240,000.00
一年内到期的长期待摊费用	9,343,994.08	
合 计	12,143,994.08	2,240,000.00

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
增值税进项税留抵金额	28,221,921.31	3,612,818.74
预缴的企业所得税	2,280,506.11	266,348.21
理财产品		1,500,000.00
合 计	30,502,427.42	5,379,166.95

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			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
可供出售权益工具	216,900,445.48		216,900,445.48	37,100,000.00		37,100,000.00
其中：按成本计量	216,900,445.48		216,900,445.48	37,100,000.00		37,100,000.00
合 计	216,900,445.48		216,900,445.48	37,100,000.00		37,100,000.00

2 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单 位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期 增加	本期 减少	期末		
内蒙古本富牧业有限责任公司	6,000,000.00			6,000,000.00					3.00	
内蒙古呼和浩特金谷农村商业 银行股份有限公司	29,100,000.00			29,100,000.00					0.76	
杭州园易电子商务有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00							
蒙羊牧业股份有限公司		15,500,000.00		15,500,000.00					1.00	
呼和浩特市晟和祥投资中心 (有限公司)		18,000,000.00		18,000,000.00					16.51	591,424.00
巴彦淖尔市蒙草镜湖投资建设 有限公司		410,000.00		410,000.00					1.01	
阿拉善盟乌兰布和灾后重建投 资中心(有限合伙)		25,000,000.00		25,000,000.00					20.00	
长安国际信托股份有限公司		55,000,000.00		55,000,000.00					20.00	
内蒙古蒙草阿拉善生态投资有 限公司		5,000,000.00		5,000,000.00					10.00	
巴彦淖尔市怡春绿化管理有限 公司		20,000,000.00		20,000,000.00					1.42	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单 位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期 增加	本期 减少	期末		
包头农村商业银行股份有限公 司		29,890,445.48		29,890,445.48					2.97	
满洲里市新型城镇化建设产业 基金合伙企业（有限合伙）		100,000.00		100,000.00					0.01000	
阿拉善盟兴边福民产业基金合 伙企业（有限合伙）		100,000.00		100,000.00					0.00660	
兴安盟新农村扶贫产业基金合 伙企业（有限合伙）		100,000.00		100,000.00					0.00766	
乌兰察布市金融扶贫产业投资 合伙企业（有限合伙）		100,000.00		100,000.00					0.00600	
呼和浩特市晟和祥投资中心 （有限合伙）		10,000.00		10,000.00					0.00900	
蒙羊食品有限公司		6,640,000.00		6,640,000.00					9.017	
内蒙古世纪福康药业有限公司		5,950,000.00		5,950,000.00					12.95	
合 计	37,100,000.00	181,800,445.48	2,000,000.00	216,900,445.48						591,424.00

(十) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项 目	期末余额			年初余额			折现率区 间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
融资租赁款	37,520,000.00		37,520,000.00	39,760,000.00		39,760,000.00	3.9629%
其中：未实 现融资收益	22,939,169.63		22,939,169.63	24,895,818.87		24,895,818.87	3.9629%
合 计	14,580,830.37		14,580,830.37	14,864,181.13		14,864,181.13	3.9629%

2、 本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

3、 本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(十一) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
内蒙古大草原生态产业投资有限公司	29,331,397.81			1,020,926.03					30,352,323.84		
内蒙古亿利蒙草种业发展股份有限公司	4,330,237.03			-359,717.26					3,970,519.77		
内蒙古草原生态畜牧业研究院股份有限公司	14,442,078.26			-556,093.24					13,885,985.02		
宁波首建阳光贰号投资管理中心(有限合伙)		30,000,000.00		-68,944.79					29,931,055.21		
阿尔山市绿色发展投资有限公司		9,000,000.00		-1,723,170.91					7,276,829.09		
怡景园林工程有限公司		4,000,000.00		-9,337.11					3,990,662.89		
新疆疆草生态科技有限公司				-7,610.80					-7,610.80		
满洲里天霖艺绿化生态发展有限责任公司		30,110,000.00	21,000,000.00						9,110,000.00		

内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
通辽市蒙草沙地治理与林草牧业发展研究院有限公司	14,980,907.77		--	414,985.62		-15,395,893.39					
通辽市蒙东沙地林草科技股份有限公司		15,420,412.34		-743,447.73	-696,412.08				13,980,552.53		
内蒙古草原文化产业有限公司		1,500,000.00		-319,020.06					1,180,979.94		
内蒙古蒙草产业投资管理有限公司	13,993,244.56			116,029.93					14,109,274.49		
小计	77,077,865.43	90,030,412.34	21,000,000.00	-2,235,400.32	-696,412.08	-15,395,893.39			127,780,571.98		
合计	77,077,865.43	90,030,412.34	21,000,000.00	-2,235,400.32	-696,412.08	-15,395,893.39			127,780,571.98		

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额	34,799,927.18			34,799,927.18
—外购	27,774,186.66			27,774,186.66
—企业合并增加	7,025,740.52			7,025,740.52
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	34,799,927.18			34,799,927.18
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额	3,397,072.72			3,397,072.72
—计提或摊销	551,334.23			551,334.23
—企业合并增加	2,845,738.49			2,845,738.49
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	3,397,072.72			3,397,072.72
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	31,402,854.46			31,402,854.46
(2) 年初账面价值				

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
商业用房	27,329,799.78	权证正在办理
合 计	27,329,799.78	

3、 其他说明

(十三) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	构筑物及其他附属 设施	合计
1. 账面原值						
（1）年初余额	100,187,916.93	30,867,138.51	19,902,668.79	13,463,318.40	154,219,353.98	318,640,396.61
（2）本期增加金额	47,865,893.16	72,676,137.68	4,485,861.85	7,740,923.90	33,875,966.08	166,644,782.67
—购置	37,519,199.10	3,650,868.95	2,574,921.08	6,720,939.01	1,203,659.82	51,669,587.96
—在建工程转入	3,833,224.63	64,054,319.56			32,672,306.26	100,559,850.45
—企业合并增加	6,513,469.43	4,970,949.17	1,910,940.77	1,019,984.89		14,415,344.26
—其他						
（3）本期减少金额		631,329.86	2,076,244.00	887,720.00		3,595,293.86
—处置或报废		578,729.86	2,076,244.00	880,720.00		3,535,693.86
—转为投资性房地产						
—其他		52,600.00		7,000.00		59,600.00
（4）期末余额	148,053,810.09	102,911,946.33	22,312,286.64	20,316,522.30	188,095,320.06	481,689,885.42
2. 累计折旧						
（1）年初余额	8,820,488.46	11,169,534.48	11,790,375.46	5,853,542.35	27,252,593.29	64,886,534.04
（2）本期增加金额	7,770,528.49	9,079,067.36	3,579,611.55	3,448,795.67	15,593,644.56	39,471,647.63
—计提	5,123,157.66	6,019,337.24	2,934,028.18	2,668,807.12	15,593,644.56	32,338,974.76
—转为投资性房地产						
—企业合并增加	2,647,370.83	3,059,730.12	645,583.37	779,988.55		7,132,672.87
（3）本期减少金额		272,161.16	1,995,577.46	675,225.34		2,942,963.96
—处置或报废		222,571.87	1,995,577.46	667,844.63		2,885,993.96
—其他		49,589.29		7,380.71		56,970.00
（4）期末余额	16,591,016.95	19,976,440.68	13,374,409.55	8,627,112.68	42,846,237.85	101,415,217.71
3. 减值准备						
（1）年初余额						
（2）本期增加金额						
—计提						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	构筑物及其他附属 设施	合计
—……						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—……						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	131,462,793.14	82,935,505.65	8,937,877.09	11,689,409.62	145,249,082.21	380,274,667.71
(2) 年初账面价值	91,367,428.47	19,697,604.03	8,112,293.33	7,609,776.05	126,966,760.69	253,753,862.57

2、 暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	6,753,984.81	495,826.65		6,258,158.16	
房屋建筑物	23,000,000.00	2,484,000.00		20,516,000.00	
构筑物及其他	2,585,520.00	460,739.62		2,124,780.38	
合 计	32,339,504.81	3,440,566.27		28,898,938.54	

3、 公司期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

4、 公司期末通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
乌拉特后旗公安局办公楼	20,516,000.00	权证仍在办理中
北京市海淀区溪山嘉园景湖轩 19 号房屋	29,436,000.00	权证仍在办理中
商厅	2,124,780.38	权证仍在办理中
锡林浩特市人民法院所属办公用房	35,917,714.29	权证仍在办理中
办公楼（武川分公司）	882,909.66	在租入的苗圃基地上自建办公楼，无法办理产权证
植物馆办公楼	3,758,887.81	权证仍在办理中

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼（草业本部）	4,869,329.95	在租入的苗圃基地上自建办公楼，无法办理产权证
办公楼（土左）	1,185,917.92	在租入的苗圃基地上自建办公楼，无法办理产权证
办公楼（五原）	1,223,484.04	在租入的苗圃基地上自建办公楼，无法办理产权证

(十四) 在建工程

1、 在建工程情况

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
砂石路(武川分公司)	489,504.00		489,504.00	489,504.00		489,504.00
创客中心办公楼（草业）			0.00	34,000.00		34,000.00
温室大棚（生态恢复）			0.00	2,134,240.80		2,134,240.80
供电配套设施（生态恢复）			0.00	83,456.00		83,456.00
种质资源库（生态恢复）			0.00	300,000.00		300,000.00
智能温室门前广场（节水园林）			0.00	119,386.26		119,386.26
参观路（节水园林）			0.00	4,500.00		4,500.00
南区草坪区建设工程（节水园林）	143,260.18		143,260.18	34,470.81		34,470.81
节水园林展示项目（节水园林）			0.00	121,141.58		121,141.58
园区电路工程（节水园林）			0.00	227,343.00		227,343.00
智能温室内办公区（节水园林）	323,068.22		323,068.22	29,308.22		29,308.22
草库(牧草)			0.00	1,232,640.00		1,232,640.00
熏蒸库、熏蒸控制系统、锅炉房的建设工程（新宝力格）	16,011,377.96		16,011,377.96	6,566,408.80		6,566,408.80

内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

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
熏蒸库区储草场硬化工程、防火墙、自动熏蒸控制系统等建设工程（锡盟牧草）	6,685,507.71		6,685,507.71	8,769,554.91		8,769,554.91
配电工程（网围栏）（草牧高科）			0.00	507,451.70		507,451.70
办公院（草牧高科）			0.00	8,616.00		8,616.00
打井工程（草牧高科）	2,512,816.50		2,512,816.50	202,340.00		202,340.00
电力设施（草牧高科）	998,068.00		998,068.00	115,108.00		115,108.00
砖混蒙古包 8 米（蒙草原文化）			0.00	292,853.00		292,853.00
砖混蒙古包 12 米（蒙草原文化）			0.00	116,278.00		116,278.00
库房（蒙草原文化）			0.00	100,000.00		100,000.00
管理房（蒙草原文化）			0.00	313,952.00		313,952.00
木质蒙古包-7 米（蒙草原文化）			0.00	239,985.00		239,985.00
木质蒙古包-8 米（蒙草原文化）			0.00	243,460.00		243,460.00
木质哈萨克包-6 米（蒙草原文化）			0.00	60,874.00		60,874.00
木质蒙古包-12 米（蒙草原文化）			0.00	682,896.00		682,896.00
木质蒙古包-16 米（蒙草原文化）			0.00	410,000.00		410,000.00
厕所（蒙草原文化）			0.00	169,259.00		169,259.00
木栈道（蒙草原文化）			0.00	189,494.00		189,494.00
喷灌工程（蒙草原文化）			0.00	105,359.00		105,359.00
厨房、餐厅（蒙草原文化）			0.00	151,435.00		151,435.00
蒙古部落二期-附属工程（蒙草原文化）			0.00	631,925.90		631,925.90

内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

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
消防工程（蒙草原文化）			0.00	15,340.00		15,340.00
植物馆智能温室大棚（阿拉善）			0.00	1,080,000.00		1,080,000.00
光伏发电项目（阿拉善）			0.00	60,856,806.81		60,856,806.81
办公楼及附属工程（阿拉善）			0.00	5,076,102.00		5,076,102.00
百草园温室（蒙草生态）	1,761,648.88		1,761,648.88			
百草园大温室（蒙草生态）	1,980,801.09		1,980,801.09			
蒙古风情园-花田花海项目给水工程（蒙草生态）	430,770.17		430,770.17			
园区沥青道路工程（阿拉善生态修复）	360,360.36		360,360.36			
网围栏工程（草牧高科）	564,130.10		564,130.10			
草原植物种质基因库（种业科技）	15,417,623.33		15,417,623.33			
烘干设备（植物营养）	130,242.80		130,242.80			
消防工程（草产业）	269,610.00		269,610.00			
暖气工程（草产业）	269,892.11		269,892.11			
管理房（草产业）	130,641.00		130,641.00			
苗床（草产业）	180,000.00		180,000.00			
其他	487,506.69		487,506.69	16,850.00		16,850.00
合 计	49,146,829.10	0.00	49,146,829.10	91,732,339.79	0.00	91,732,339.79

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
百草园温室（蒙草生态）	1,900,000.00		1,761,648.88			1,761,648.88	90.72	90%				其他
百草园大温室（蒙草生态）	3,500,000.00		1,980,801.09			1,980,801.09	56.59	60%				其他
草库（牧草本部）	1,548,000.00	1,232,640.00	308,160.00	1,540,800.00			99.53	100.00%				其他
熏蒸库区储草场硬化工程、防火墙、 自动熏蒸控制系统等建设工程（锡盟 牧草）	15,000,000.00	8,769,554.91	7,611,832.36	9,695,879.56		6,685,507.71	109.21	95.00%				其他
熏蒸库、熏蒸控制系统、锅炉房的建 设工程（新宝力格）	12,000,000.00	6,566,408.80	9,444,969.16			16,011,377.96	133.43	95.00%				其他
温室大棚（海拉尔生态公司）	5,355,312.00	2,134,240.80		2,134,240.80			39.85	100.00%				
植物园智能温室大棚（阿拉善生态修 复）	1,080,000.00	1,080,000.00	488,679.42	1,568,679.42			145.25	100.00%				其他
光伏发电项目（阿拉善生态修复）	70,000,000.00	60,856,806.81	-642,271.42	60,214,535.39			86.02	100.00%				其他
办公楼及附属工程（阿拉善生态修复）	6,132,832.00	5,076,102.00	2,320,973.60	7,397,075.60			120.61	100.00%				其他
园区混凝土道路工程（阿拉善生态修 复）	1,600,000.00		1,618,951.63	1,618,951.63			101.18	100.00%				其他
绿化供水管网及办公区域便道工程 （阿拉善生态修复）	1,663,000.00		2,464,374.21	2,464,374.21			148.19	100.00%				其他

内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
园区沥青道路工程(阿拉善生态修复)	1,180,000.00		360,360.36			360,360.36	30.54	30%				其他
园区土石道路工程(阿拉善生态修复)	1,500,000.00		1,351,351.35	1,351,351.35			90.09	100.00%				其他
办公楼(贺斯格乌拉)	1,200,000.00		12,500.00			12,500.00	1.04	5%				其他
打井工程(草牧高科)	2,512,816.50	202,340.00	2,310,476.50			2,512,816.50	100.00	100%				其他
电力设施(草牧高科)	4,033,961.04	115,108.00	882,960.00			998,068.00	24.74	30%				其他
网格压沙封育工程(草牧高科)	5,842,500.00		43,115.10			43,115.10	0.74	5%				其他
蒙古部落二期-附属工程(大数据公 司)	3,090,689.34	631,925.90	1,129,417.40	1,761,343.30			56.99	100.00%				其他
草原植物种质基因库(种业科技)	30,000,000.00		15,417,623.33			15,417,623.33	51.39	44.00%				其他
钢结构种子加工车间(草产业)	3,600,000.00		2,244,004.00	2,244,004.00			62.33	100.00%				其他
合计	172,739,110.88	86,665,127.22	51,109,926.97	91,991,235.26		45,783,818.93						

3、 公司本期无计提在建工程减值准备情况

(十五) 生产性生物资产

项 目	苜蓿	租摆	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	24,786,674.29	1,528,150.85	26,314,825.14
(2) 本期增加金额	712,598.00		712,598.00
—自行培育	712,598.00		712,598.00
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额	12,165,603.98		12,165,603.98
—处置或报废	10,405,543.60		10,405,543.60
—报损	1,760,060.38		1,760,060.38
(4) 期末余额	13,333,668.31	1,528,150.85	14,861,819.16
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	6,669,733.28	1,528,150.85	8,197,884.13
(2) 本期增加金额	3,209,205.37		3,209,205.37
—计提	3,209,205.37		3,209,205.37
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额	4,449,594.75		4,449,594.75
—处置或报废	4,449,594.75		4,449,594.75
(4) 期末余额	5,429,343.90	1,528,150.85	6,957,494.75
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	7,904,324.41		7,904,324.41
(2) 年初账面价值	18,116,941.01		18,116,941.01

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地 使用权	软件	土地承包经营权	特许使用权	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	35,594,467.51	2,539,920.26	68,886,188.58	300,000.00	107,320,576.35
(2) 本期增加金额	8,914,698.11	564,483.57			9,479,181.68
—购置	8,914,698.11	505,670.07			9,420,368.18
—企业合并增加		58,813.50			58,813.50
(3) 本期减少金额	7,217,941.96				7,217,941.96
—对外投资	7,217,941.96				7,217,941.96
(4) 期末余额	37,291,223.66	3,104,403.83	68,886,188.58	300,000.00	109,581,816.07
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	1,602,884.16	1,418,113.25	1,613,801.30	52,500.00	4,687,298.71
(2) 本期增加金额	907,216.74	491,023.48	1,376,949.12	30,000.00	2,805,189.34
—计提	907,216.74	473,839.59	1,376,949.12	30,000.00	2,788,005.45
—企业合并增加		17,183.89			17,183.89
(3) 本期减少金额	298,917.82				298,917.82
—对外投资	298,917.82				298,917.82
(4) 期末余额	2,211,183.08	1,909,136.73	2,990,750.42	82,500.00	7,193,570.23
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	35,080,040.58	1,195,267.10	65,895,438.16	217,500.00	102,388,245.84
(2) 年初账面价值	33,991,583.35	1,121,807.01	67,272,387.28	247,500.00	102,633,277.64

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
254.7 亩土地承包经营权	2,056,452.86	正在办理中
99188 亩草场经营权	57,429,852.00	部分办理完成

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
阿拉善盟乌兰布和生态沙产业示范区土地（8324 亩土地）	8,760,573.20	正在办理中
合 计	68,282,536.06	

(十七) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
浙江普天园林建筑发展有限公司	184,259,131.23			184,259,131.23
内蒙古蒙草植物营养科技有限公司	6,406.27			6,406.27
内蒙古蒙草学缘种苗研发有限责任公司	7,288.19			7,288.19
厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司		181,948,742.75		181,948,742.75
合 计	184,272,825.69	181,948,742.75		366,221,568.44

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
浙江普天园林建筑发展有限公司						
内蒙古蒙草植物营养科技有限公司						
内蒙古蒙草学缘种苗研发有限责任公司						
厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司						
合 计						

期末本公司将浙江普天园林建筑发展有限公司、厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司

的所有资产分别认定为一个资产组组合，期末结合对上述两家单位资产组组合估计的可收回金额与资产预计未来现金流量现值（依据关于普天园林商誉减值为目的的银信财报字[2017]沪第 118 号资产评估报告、关于鹭路兴商誉减值为目的的银信财报字[2017]沪第 119 号资产评估报告确定）的分析，未发现商誉发生减值迹象，无需计提减值准备。

(十八) 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
基地前期建设费用	8,432,403.13	1,483,745.91	2,046,759.73	2,109,481.32	5,759,907.99
土地租赁费	20,336,828.22	17,347,535.61	4,176,541.04	3,271,090.51	30,236,732.28
活动临时设施	61,452.43		53,562.43	7,890.00	
装修费	7,549,458.58	1,243,711.48	3,204,253.86	3,505,462.12	2,083,454.08
房租费	99,999.96		99,999.96		
草场租赁费	2,777,328.00	1,209,150.00	348,897.00	120,915.00	3,516,666.00
其他	1,244,900.28	273,126.06	439,794.96	365,612.33	712,619.05
合 计	40,502,370.60	21,557,269.06	10,369,808.98	9,380,451.28	42,309,379.40

其他说明：其他减少为调整到一年内到期的非流动资产的金额。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	462,781,276.58	82,500,814.24	317,192,249.66	53,629,056.98
折旧年限差异	7,889,791.22	1,541,612.81	7,470,776.01	1,526,322.67
无形资产摊销年限差异	1,133.28	141.66	1,133.28	141.66
递延收益	15,755,195.96	2,704,813.38	17,519,661.06	2,965,213.16
合 计	486,427,397.04	86,747,382.09	342,183,820.01	58,120,734.47

2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	48,488,932.55	23,145,954.53
可抵扣亏损	67,263,717.59	33,669,747.32
合 计	115,752,650.14	56,815,701.85

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2016		138,033.09	
2017	1,053,797.00	1,209,889.29	
2018	4,867,726.06	4,409,627.58	
2019	3,705,518.45	7,165,082.17	
2020	17,142,725.15	20,747,115.19	
2021	40,493,950.93		
合计	67,263,717.59	33,669,747.32	

(二十) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
与长期资产相关的预付款	11,181,560.54	45,308,305.64
合 计	11,181,560.54	45,308,305.64

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	380,313,317.00	167,000,000.00
抵押借款	41,000,000.00	
保证借款	1,116,500,000.00	482,000,000.00
应付票据重分类	53,426,432.89	750,000.00
合 计	1,591,239,749.89	649,750,000.00

短期借款分类的说明：

保证借款包括：①由王召明、徐永丽提供担保，本公司向包商银行呼和浩特分行借款人民币 100,000,000.00 元。②由王召明、刘颖提供担保，本公司向平安银行青岛

分行借款人民币 100,000,000.00 元。③由王召明、刘颖提供担保，本公司向内蒙古呼和浩特金谷农村商业银行昭乌达支行借款人民币 320,000,000.00 元。④由王召明、徐永丽提供担保，本公司向内蒙古银行呼和浩特车站支行借款人民币 180,000,000.00 元。⑤由王召明、刘颖提供担保，本公司向招商银行呼和浩特大学东街支行借款人民币 80,000,000.00 元。⑥由王召明、刘颖提供担保，本公司向民生银行呼和浩特分行借款人民币 100,000,000.00 元。⑦由本公司担保，本公司子公司内蒙古蒙草草产业有限公司向呼和浩特市玉泉蒙银村镇银行借款人民币 13,000,000.00 元。⑧由王召明、刘颖提供担保，本公司子公司内蒙古呼伦贝尔蒙草牧草科技有限公司向内蒙古呼和浩特金谷农村商业银行借款人民币 130,000,000.00 元。⑨由李怡敏、宋敏敏及内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司担保，本公司子公司浙江普天园林建筑发展有限公司向宁波银行股份有限公司杭州城东支行借款人民币 25,500,000.00 元，向中国民生银行杭州解放支行借款 20,000,000.00 元，向平安银行杭州城西支行借款 12,000,000.00 元。⑩由内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司担保，本公司子公司厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司向中国光大银行股份有限公司厦门分行借款人民币 30,000,000.00 元。⑪由福建金海峡融资担保有限公司担保，本公司子公司厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司向中国建设银行股份有限公司厦门市分行借款人民币 6,000,000.00 元。

质押借款包括：①本公司由王召明、刘颖担保，并以应收账款（呼和浩特市呼大高速公路土默特左旗段绿化工程）和王召明 2800 万股股权质押，向建设银行呼和浩特锡林南路支行借款人民币 167,000,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日，借款余额为人民币 156,000,000.00 元。②本公司子公司浙江普天园林建筑发展有限公司向华夏银行杭州武林支行借款人民币 33,330,000.00 元，质押浙江普天园林建筑发展有限公司其他货币资金-国内信用证保证金 13,332,000.00 元；③本公司子公司浙江普天园林建筑发展有限公司向平安银行杭州城西支行借款人民币 53,000,000.00 元，质押浙江普天园林建筑发展有限公司其他货币资金-银行承兑汇票保证金 30,000,000.00 元；④本公司子公司浙江普天园林建筑发展有限公司向中国民生银行杭州城西支行借款人民币 137,983,317.00 元，质押浙江普天园林建筑发展有限公司其他货币资金-银行承兑汇票保证金 64,985,768.50 元；

抵押借款包括：①本公司子公司浙江普天园林建筑发展有限公司，以杭州市径山镇依山郡山庄 37 幢 37-1 室(权证号杭余商国用（2014）第 28660 号、余房权证径移字第 14359078 号)为抵押向平安银行杭州城西支行借款人民币 5,000,000.00 元。②本公司子公司厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司以厦门市思明区嘉禾路 170 号 402 单元房产（房产证编号为厦国土房证第 00934708 号）为抵押向中国招商银行股份有限公司厦门分行借款人民币 22,000,000.00 元。③本公司子公司厦门鹭路兴绿化工程建设

有限公司以厦门市思明区嘉禾路 170 号 401 单元的房产(厦国土房证第 00934706 号)为抵押向中国建设银行股份有限公司厦门市分行借款人民币 14,000,000.00 元。

2、 截止 2016 年 12 月 31 日未存在已逾期未偿还的短期借款

(二十二) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	325,946,430.74	238,771,939.86
商业承兑汇票	4,462,000.00	
合 计	330,408,430.74	238,771,939.86

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示：

项 目	期末余额	年初余额
货款	1,099,758,535.22	790,382,915.61
设备及工程款	186,606,073.19	247,732,933.61
其他	24,129,081.06	1,460,529.62
合 计	1,310,493,689.47	1,039,576,378.84

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
内蒙古众欣土石方工程有限公司	16,422,719.27	未达到付款条件
东营市恒泰市政工程有限公司	10,143,502.57	未达到付款条件
磴口县沙业兴农业综合治理有限责任公司	9,512,800.00	未达到付款条件
杭州共赢建筑劳务有限公司	6,759,488.57	未达到付款条件
河南隆盛土石方清运有限公司	5,869,500.00	未达到付款条件
合 计	48,708,010.41	

(二十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
货款	39,981,615.95	5,499,975.60
租赁款	1,271,405.44	337,030.80
其他	49,824.00	
合 计	41,302,845.39	5,837,006.40

2、 建造合同形成的已结算未完工项目情况

项 目	金 额
累计已发生成本	181,034,852.58
累计已确认毛利	72,409,038.70
减：预计损失	
已办理结算的金额	321,156,177.09
建造合同形成的已完工未结算项目	-67,712,285.81

(二十五) 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	16,358,051.75	182,707,480.15	146,349,736.26	52,715,795.64
离职后福利-设定提存计划	232,679.02	9,221,055.48	9,359,687.57	94,046.93
辞退福利		51,224.71	51,224.71	
合 计	16,590,730.77	191,979,760.34	155,760,648.54	52,809,842.57

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	16,041,156.06	168,859,520.98	132,471,326.42	52,429,350.62
(2) 职工福利费		3,636,717.86	3,626,517.86	10,200.00
(3) 社会保险费	140,115.62	4,593,289.73	4,634,929.48	98,475.87
其中：医疗保险费	123,867.58	3,924,927.90	3,966,665.91	82,129.57
工伤保险费	3,595.82	282,837.03	283,421.43	3,011.42
生育保险费	12,652.22	385,524.80	384,842.14	13,334.88

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金	3,911.20	3,659,642.75	3,656,691.75	6,862.20
(5) 工会经费和职工教育经费	172,868.87	1,958,308.83	1,960,270.75	170,906.95
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	16,358,051.75	182,707,480.15	146,349,736.26	52,715,795.64

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	209,834.11	8,579,248.83	8,708,625.55	80,457.39
失业保险费	22,844.91	592,056.65	601,312.02	13,589.54
企业年金缴费		49,750.00	49,750.00	
合 计	232,679.02	9,221,055.48	9,359,687.57	94,046.93

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	5,776,259.06	4,127,890.75
营业税	3,637,018.11	60,526,875.39
企业所得税	50,093,659.24	31,325,128.98
个人所得税	480,356.58	461,112.92
城市维护建设税	442,710.16	5,080,515.38
教育费附加	328,695.33	3,106,924.80
印花税	228,962.67	69,461.79
水利基金	57,122.79	1,077,446.07
土地使用税	360.00	180.00
房产税	151.20	75.60
合 计	61,045,295.14	105,775,611.68

(二十七) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	363,550.38	173,979.86
短期借款应付利息	1,647,534.03	852,476.12
无追索权应收账款保理费用		2,880,000.00
合 计	2,011,084.41	3,906,455.98

(二十八) 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利	19,579,037.11	12,714,704.60
合 计	19,579,037.11	12,714,704.60

(二十九) 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
单位往来款	12,832,927.31	1,393,872.37
个人借款	9,566,739.95	11,080,745.48
其他	2,120,509.71	631,507.19
合 计	24,520,176.97	13,106,125.04

2、 账龄超过一年的重要其他应付款：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东通驿高速公路服务区有限公司	2,504,125.80	项目保证金
广东通驿高速公路服务区有限公司园林绿化装饰工程分公司	2,256,188.70	项目保证金
通辽市林业科学研究院	750,000.00	未达到付款条件
合 计	5,510,314.50	

(三十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	101,274,661.18	118,800,000.00
合 计	101,274,661.18	118,800,000.00

(三十一) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税	132,021,436.68	
合 计	132,021,436.68	

(三十二) 长期借款

长期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		36,000,000.00
保证借款	221,474,826.97	
信用借款		43,199,999.98
合 计	221,474,826.97	79,199,999.98

长期借款分类的说明：

质押借款包括：

1、本公司向中信银行包头分行营业部以有追索权的应收账款保理的方式取的借款总额 81,000,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日借款余额为 36,000,000.00 元，其中 36,000,000.00 元为一年内到期，且银行利息由包头市昆都仑区财政局承担。

保证借款包括：

(1) 由王召明、刘颖担保，本公司向华夏银行呼和浩特乌兰察布路支行借款 200,000,000.00 元。

(2) 由通辽余粮畜业开发有限公司提供担保，本公司向内蒙古银行股份有限公司呼和浩特车站支行借款 68,800,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日借款余额为 45,739,488.17 元，其中 24,264,661.20 元为一年内到期。

(三十三) 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
融资租赁应付增值税销项税	5,777,094.18	6,102,564.22
合 计	5,777,094.18	6,102,564.22

(三十四) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	39,984,660.23	29,436,575.31	17,064,412.74	52,356,822.80	
合 计	39,984,660.23	29,436,575.31	17,064,412.74	52,356,822.80	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
土左设施农业建设补贴款（草业-土左）	891,589.88		127,369.92		764,219.96	与资产相关
200 亩现代温室设施农业区建设补贴（草本）	2,800,000.12		399,999.96		2,400,000.16	与资产相关
草业公司武川基地牧草良种补贴（草业本部）	124,845.89		78,849.96		45,995.93	与资产相关
草业公司研发部阴山南北部呼和浩特区域草原生态修复技 术集成示范项目补贴（草业本部）	333,333.33		166,666.68		166,666.65	与收益相关
草业公司研发部第十五批“草原英才”项目补贴（草业本部）	472,222.22		166,666.68		305,555.54	与收益相关
土地租赁费补贴（草业-五原）	137,499.90		11,000.04		126,499.86	与资产相关
土地租赁费补助（宁夏）	2,218,906.73		47,547.96		2,171,358.77	与资产相关
沙生植物馆建设补贴（阿拉善修复）	3,000,000.00		62,500.00		2,937,500.00	与资产相关
北京节水型宿根地被植物速繁及建植技术研究与示范补贴	1,680,093.32		840,046.68		840,046.64	与收益相关
关于苗木生产基 地建设项目完善基础设施建设资金的补 贴	10,150,000.00		262,500.00		9,887,500.00	与资产相关
新型生物肥料研发应用-纳米微孔活性硅在生物肥料中应 用的研发与产业化示范（植物营养）	200,000.00				200,000.00	与收益相关
政府拨付农业设施补贴（呼伦贝尔蒙草牧草母公司）	233,193.28		25,210.08		207,983.20	与资产相关
牧草良种补贴款（赤峰）	410,152.46	279,020.00	444,142.50		245,029.96	与资产相关
高产优质苜蓿示范建设项目补贴（赤峰农业）	762,083.33	900,000.00	320,916.67		1,341,166.66	与资产相关
牧草原种繁育基地建设补贴(赤峰农业)	1,488,750.01	1,800,000.00	837,349.99		2,451,400.02	与资产相关

内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
牧草良种补贴（呼市）	316,351.59		316,351.59			与资产相关
优良牧草新品系选育	10,000.14		10,000.14			与收益相关
北方干旱半干旱地区植物种质资源库及其配套设施建设项目创业人才团队	395,323.44		271,829.43		123,494.01	与收益相关
2013 年自治区战略性新兴产业发展专项资金	11,230,418.00		3,977,539.92		7,252,878.08	与资产相关
抗逆生态树种臭柏、白刺新品种选育技术研究（十二五国家科技计划课题）	235,976.97	170,000.00	347,876.97		58,100.00	与收益相关
节水耐旱植物在生态建设及城镇园林绿化中的推广应用	166,701.00		166,701.00			与收益相关
2015 年创业就业"以奖代补"	1,987,912.00		156,032.00		1,831,880.00	与资产相关
2015 年内蒙古草原生态修复产业技术创新战略联盟	100,000.00		100,000.00			与收益相关
内蒙古自治区蒙古高原土著植物资源利用工程技术研究中心	266,666.68		266,666.68			与收益相关
财政扶持企业资金（普天）	372,639.94		21,920.04		350,719.90	与资产相关
卓越绩效推进		150,000.00	150,000.00			与收益相关
退化草原生态系统修复技术集成及示范		770,000.00	327,272.76		442,727.24	与收益相关
现代高效草业发展技术与产业化示范		624,769.24	327,500.00		297,269.24	与收益相关
草原生态修复院士工作站		200,000.00	12,380.00		187,620.00	与收益相关
退化草原生态修复与草牧业可持续发展技术集成及产业化示范		800,000.00	266,666.64		533,333.36	与收益相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
生态草牧业技术集成与产业化示范		230,000.00	100,000.00		130,000.00	与收益相关
内蒙古河套盐碱地抗盐生态治理和优质草饲生态产业技术研究 研究与集成示范		150,000.00	66,666.67		83,333.33	与收益相关
沙生植物种质资源保护与繁育关键技术研究 研究与示范		160,000.00	81,250.00		78,750.00	与收益相关
百草园收到苜蓿良种补助-新城区农牧业水利局		50,960.00	50,960.00			与收益相关
呼和浩特市草博园植物种植资源综合开发技术集成示范项 目资金		5,000,000.00	3,666,229.08		1,333,770.92	与收益相关
2015 年“十百千万”专项资金（土壤修复）		30,000.00	30,000.00			与收益相关
2016 年“十百千万”专项资金（土壤修复）		30,000.00	30,000.00			与收益相关
阿拉善荒漠治理科技孵化园繁育能力提升（阿拉善修复）		200,000.00	40,000.02		159,999.98	与收益相关
呼市农业苜蓿种植补贴（土左）		1,611,078.00	1,611,078.00			与收益相关
高产优质苜蓿补贴		49,637.00	49,637.00			与收益相关
内蒙古生态资源大数据平台项目		10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
科尔沁沙地综合治理与林草牧业发展研究		4,111,111.07	616,666.68		3,494,444.39	与收益相关
科尔沁沙地苜蓿规模化种植关键技术集成示范及生态效益 评价		120,000.00			120,000.00	与收益相关
牧草储备补贴		2,000,000.00		212,421.00	1,787,579.00	与收益相关
合计	39,984,660.23	29,436,575.31	16,851,991.74	212,421.00	52,356,822.80	

- 1、2013 年依据土默特左旗农业局土左农【2012】第 15 号《关于内蒙古蒙草草产业有限公司设施农业建设补贴款申请的批复》，公司共取得建设“日光连栋温室项目”资助资金 1,200,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日共分摊转入营业外收入 435,780.04 元，尚未分摊余额 764,219.96 元。
- 2、2012 年依据和林格尔县农牧局和农牧发【2012】50 号文件《和林县农牧业局关于拨付设施农业补贴资金的通知》，公司取得“200 亩现代温室设施农业区建设”资助资金 4,000,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日共分摊转入营业外收入 1,599,999.84 元，尚未分摊金额 2,400,000.16 元；
- 3、根据武川县农牧业局签发的武农牧发【2014】23 号文件《关于上报 2014 年武川县牧草良种补贴实施方案的报告》，给予 2014 年新建优质多年生牧草良种补贴，每亩 50.00 元，共 4731 亩，合计金额 236,550.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日分摊转入营业外收入 190,554.07 元，尚未分摊金额 45,995.93 元；
- 4、根据公司与呼和浩特市科学技术局签订的《呼和浩特市科技计划项目合同书》，公司取得“阴山南北部呼和浩特区域草原生态修复技术集成示范”资金 500,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日已分摊转入营业外收入 333,333.35 元，尚未分摊余额 166,666.65 元。
- 5、根据中共内蒙古自治区委员会组织部签发的内组通字【2015】56 号文件《关于公布第五批“草原英才”工程评审结果和专项资金使用意见的通知》，公司取得第五批“草原英才”团队专项资金 500,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日共分摊转入营业外收入 194,444.46 元，尚未分摊余额 305,555.54 元；
- 6、根据五原县人民政府办公室【2011】第 37 号《关于内蒙古蒙草草产业有限公司设施农业建设项目有关事宜的会议纪要》，2013 年取得五原县人民政府《关于对蒙草公司土地承包款申请免缴的批复》，同意对公司目前正在建设的 200 亩土地在承包期限内免于缴纳全部的土地承包款共计 176,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日共分摊转入营业外收入 49,500.14 元，尚未分摊余额 126,499.86 元；
- 7、根据吴忠市人民政府与本公司签订的《项目投资协议书》，宁夏蒙草植物研发有限公司于 2012 年 9 月 30 日挂牌成交额 4,754,800.00 元从吴忠市国土资源局竞得吴地(挂)字【2012】-53 号地块，吴忠市人民政府将企业缴纳的土地出让价款按 50%比例奖励给企业，于 2014 年 4 月 29 日收到返还的价款总额为 2,377,400.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日共分摊转入营业外收入 206,041.23 元，尚未分摊余额 2,171,358.77 元；

8、根据公司与阿拉善盟乌兰布和生态沙产业示范区管委会签订的《合作框架协议》，公司取得“阿拉善生态植物馆”建设资金 3,000,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日分摊转入营业外收入 62,500.00 元,尚未分摊金额 2,937,500.00 元。

9、根据公司与北京市科学技术委员会签订的《北京市科技计划课题任务书》，公司取得了“国家现代农业科技城成果惠民科技示范工程—北京节水型宿根地被植物速繁及建植技术与示范”专项资金 2,520,140.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日分摊转入营业外收入 1,680,093.36 元,尚未分摊金额 840,046.64 元。

10、根据呼伦贝尔经济技术开发区管理委员会签发的呼经开管发【2014】146 号中《关于拨付基础设施工程建设资金的通知》，给予内蒙古蒙草草原生态恢复有限公司关于苗木生产基地建设项目完善基础设施工程建设资金 10,500,000.00 元,截止 2016 年 12 月 31 日分摊转入营业外收入 612,500.00 元,尚未分摊金额 9,887,500.00 元；

11、根据呼和浩特市财政局签发的呼财教指【2015】82 号文件《关于下达 2015 年呼和浩特市应用技术与开发及科技政策兑现专项资金的通知》，公司取得“新型生物肥料研发应用”资金 200,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日尚未分摊余额 200,000.00 元；

12、根据呼伦贝尔市财政局签发的呼财农【2014】855 号文件《呼伦贝尔市财政局关于下达 2014 年农牧业产业化项目市级专项资金的通知》，公司取得“草产业基地建设”专项资金 250,000.00 元,截止 2016 年 12 月 31 日分摊转入营业外收入 42,016.80 元,尚未分摊金额 207,983.20 元；

13、根据阿鲁科尔沁旗畜牧业局和阿鲁科尔沁旗财政局发布的阿牧发【2013】106 号文件《关于下达 2013 年牧草良种补贴任务指标》，给予 2013 年当年新建优质多年生牧草每亩补贴 50 元,共 9083 亩,合计金额为 454,150.00 元.；根据阿鲁科尔沁旗畜牧业局和阿鲁科尔沁旗财政局发布的阿牧发【2014】124 号文件《关于下达 2014 年牧草良种补贴任务指标的通知》，给予 2014 年当年新建优质多年生牧草每亩补贴 50 元，共 2260 亩，合计金额 113,000.00 元；根据阿鲁科尔沁旗畜牧业局发布的阿牧发【2015】118 号文件《关于下达 2015 年牧草良种补贴任务指标的函》，给予苜蓿等优质多年生人工草地保留面积每亩补贴 20 元，共 13951 亩，合计 279,020.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日分摊转入营业外收入 601,140.04 元,尚未分摊余额 245,029.96 元；

14、根据赤峰市农牧业局签发的赤农牧畜发【2014】35 号文件《关于 2014 年畜牧发展扶持项目实施方案的批复》，给予 2014 年高产优质苜蓿示范建设项目补贴，公司取得补贴款 1,800,000.00 元，其中本年度取得 900,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日分摊转入营业外收入 458,833.34 元，尚未分摊余额 1,341,166.66 元；

15、根据内蒙古自治区农牧业厅签发的内农牧草发【2015】60 号文件《关于 2014 年内蒙古高产优质苜蓿示范建设项目实施方案的批复》，给予 2014 年高产优质苜蓿示范建设项目补贴，公司取得补贴款 3,600,000.00 元，其中本年度取得 1,800,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日分摊转入营业外收入 1,148,599.98 元，尚未分摊余额 2,451,400.02 元；

16、根据土默特左旗畜牧局签发的土左畜牧【2014】第 6 号文件《关于 2013 年草原生态保护补助奖励机制牧草良种补贴工作的报告》，给予优秀牧草良种补贴 50 元/亩，总共 9259.07 亩，合计金额 462,953.50 元，截止 2016 年 12 月 31 日已全部摊入营业外收入 462,953.50 元；

17、根据公司与中国农业科学院草原研究所签订的《“十二五”农村领域国家科技计划课题研究任务合约》，公司取得“优良牧草新品系选育”资助资金 50,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日已全部摊转入营业外收入 50,000.00 元。

18、根据中共内蒙古自治区委员会组织部文件内组通字【2014】27 号文件《关于公布 2013 年度“草原英才”工程评审结果和专项资金使用意见的通知》，公司取得北方干旱半干旱地区植物种质资源库及其配套设施建设项目创业人才团队资助资金 500,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日已分摊转入营业外收入 376,505.99 元，尚未分摊余额 123,494.01 元；

19、根据内蒙和自治区发展和改革委员会及财政厅的文件内财工（2013）1915 号《关于下达 2013 年自治区战略性新兴产业发展专项资金的通知》，公司取得北方干旱半干旱地区植物种质资源库及其配套设施建设项目资助资金 5,000,000.00 元；根据呼和浩特市财政局文件呼财预指（2014）14 号《关于下达和林县植物种质资源库及配套基础设施建设资金的通知》，公司取得植物种质资源库及基础设施建设资助资金 10,000,000.00 元。截止 2016 年 12 月 31 日已分摊转入营业外收入 7,747,121.92 元，尚未分摊余额 7,252,878.08 元。

20、根据公司与河南省林业科学研究院签订的《“十二五”农村领域国家科技计划课题研究任务合同》，公司取得“抗逆生态树种臭柏、白刺新品种选育技术研究院”

项目资助资金 1,730,000.00 元，其中本年取得 170,000.00 元。截止 2016 年 12 月 31 日已分摊转入营业外收入 1,671,900.00 元，尚未分摊余额 58,100.00 元。

21、根据公司与呼和浩特市科学技术局签订的《科技计划项目合同书》，公司取得“节水耐旱植物在生态建设及城镇园林绿化中的推广应用”项目资助资金 500,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日已分摊转入营业外收入 500,000.00 元，尚未分摊余额 0.00 元。

22、根据内蒙古自治区财政厅和内蒙古自治区人力资源和社会保障厅文件内财社（2015）1568 号《关于下达 2015 年创业就业“以奖代补”资金的通知》，公司取得创业就业“以奖代补”项目资助资金 2,000,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日已分摊转入营业外收入 168,120.00 元，尚未分摊余额 1,831,880.00 元。

22、根据内蒙古自治区财政厅和内蒙古自治区人力资源和社会保障厅签发的内财社【2015】1568 号文件《关于下达 2015 年创业就业“以奖代补”资金的通知》，我公司取得 2015 年创于就业“以奖代补”项目资金 2,000,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日已分摊转入营业外收入 168,120.00 元,尚未分摊余额 1,831,880.00 元；

23、根据公司与呼和浩特市科学技术局签订的《科技计划项目合同书》，公司取得“2015 年内蒙古草原生态修复产业技术创新战略联盟”项目资助资金 200,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日已分摊转入营业外收入 200,000.00 元，尚未分摊余额 0.00 元。

24、根据公司与内蒙古自治区科学技术厅签订的《科技计划项目合同书》，公司取得“自治区工程技术研究中心建设—内蒙古自治区蒙古高原土著植物资源利用工程技术研究中心建设”项目资助资金 400,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日已分摊转入营业外收入 400,000.00 元，尚未分摊余额 0.00 元。

25、根据杭州市财政扶持企业项目专项审计报告指导意见，浙江普天园林建筑发展有限公司于 2012 年立项并购买办公用房，2014 年由浙江正信永浩联合会计师事务所（普通合伙）出具专项审计报告正信永浩审字（2014）第 0756 号取得政府补贴 438,400.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日已分摊转入营业外收入 87,680.10 元，尚未分摊余额 350,719.90 元。

26、根据公司与内蒙古自治区质量技术监督局所签订的《推行卓越绩效体系活动协议》，公司取得推行卓越绩效体系活动经费 150,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日已分摊转入营业外收入 150,000.00 元，尚未分摊余额 0.00 元。

27、根据公司与中国科学院植物研究所签订的《国家科技支撑计划专题任务书》，公司取得“退化草原生态系统修复技术集成及示范”项目资助资金 900,000.00 元，其中本年取得 770,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日已分摊转入营业外收入 327,272.76 元，尚未分摊余额 442,727.24 元。

28、根据中国 21 世纪议程管理中心签发的国科议程办字【2016】6 号文件《关于国家重点研发计划“典型脆弱生态修复与保护研究”重点专项 2016 年度项目立项的通知》，公司取得“现代高效草业发展技术与产业化示范”项目资助资金 2,620,000.00 元，其中本年取得 624,769.24 元，截止 2016 年 12 月 31 日已分摊转入营业外收入 327,500.00 元，尚未分摊余额 297,269.24 元。

29、根据公司与内蒙古自治区科学技术厅签订的《科技计划项目合同书》，公司取得“草原生态修复院士工作站”项目资助资金 200,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日已分摊转入营业外收入 12,380.00 元，尚未分摊余额 187,620.00 元。

30、根据公司与内蒙古自治区科学技术厅签订的《内蒙古自治区科技计划项目合同书》，公司取得“退化草原生态系统修复与草牧业可持续发展技术集成及产业化示范”资金 800,000.00 元。截止 2016 年 12 月 31 日已分摊转入营业外收入 266,666.64 元，尚未分摊金额 533,333.36 元。

31、根据公司与中国科学院植物研究所签订的《国家重点研发计划子课题任务书》，公司取得“生态草牧业技术集成与产业化示范”项目资助资金 900,000.00 元，其中本年取得 230,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日已分摊转入营业外收入 100,000.00 元，尚未分摊余额 130,000.00 元。

32、根据公司与中国科学院遗传与发育生物学研究所农业资源研究中心签订的《国家重点研发计划专题任务书》，公司取得“内蒙古河套盐碱地抗盐生态治理和优质草饲生态产业技术研究与集成示范”项目资助资金 600,000.00 元，其中本年取得 150,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日已分摊转入营业外收入 66,666.67 元，尚未分摊余额 83,333.33 元。

33、根据公司与内蒙古华洪生态科技有限公司签订的《国家重点研发计划专题任务书》，公司取得“沙生植物种质资源保护与繁育关键技术研究及示范”项目资助资金 650,000.00 元，其中本年取得 160,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日已分摊转入营业外收入 81,250.00 元，尚未分摊余额 78,750.00 元。

34、根据内蒙古自治区农牧业厅 2015 年度《内蒙古牧草良种补贴项目实施方案》，公司取得苜蓿良种补助-新城区农牧业水利局 50,960.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日已分摊转入营业外收入 50,960.00 元。

35、根据公司与新城区科学技术局签订的《新城区科技计划项目合同书》，公司取得“呼和浩特市草博园植物种质资源综合开发与技术集成示范项目”资金 5,000,000.00 元。截止 2016 年 12 月 31 日已分摊转入营业外收入 3,666,229.08 元，尚未分摊金额 1,333,770.92 元。

36、根据巴彦淖尔市财政局签发的巴财教【2015】1126 号文件《关于下达 2015 年科普经费预算的通知》，公司取得“十百千万”项目资金 30,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日已全部分摊转入营业外收入 30,000.00 元。

37、根据巴彦淖尔市财政局签发的巴财教【2016】335 号文件《关于下达 2016 年科普经费预算的通知》，公司取得“十百千万”项目资金 30,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日已全部分摊转入营业外收入 30,000.00 元。

38、根据内蒙古自治区财政厅签发的内财教【2016】248 号文件《内蒙古自治区财政厅关于下达 2016 年自治区第一批应用技术与开发资金预算的通知》公司取得阿拉善荒漠治理科技孵化园孵育能力提升的专项资金 200,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日分摊转入营业外收入 40,000.02 元,尚未分摊金额 159,999.98 元。

39、根据土默特左旗兵州亥区域服务中心经营管理站《关于苜蓿种植补贴款的说明》，给予苜蓿种植土地流转补贴款 1,611,078.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日已全部分摊转入营业外收入 1,611,078.00 元；

40、根据和林格尔县盛乐经济园区管委会签发的和盛管字【2016】152 号文件《盛乐经济园区管委会关于给予内蒙古蒙草（呼和浩特）农业发展有限公司“企业发展金”的决定》，公司取得企业发展金 49,637.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日已全部分摊转入营业外收入 49,637.00 元。

41、根据内蒙古自治区财政厅签发的内财字【2016】1851 号文件《内蒙古自治区财政厅关于下达 2016 年自治区重点产业发展资金支撑战略性新兴产业发展项目资金的通知》，公司取得“内蒙古生态资源大数据平台建设项目”资助资金 10,000,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日尚未分摊使用。

42、根据内蒙古自治区财政厅签发的内财教【2015】923 号文件《内蒙古自治区财政厅关于下达 2015 年自治区科技重大专项资金预算的通知》，公司取得“科尔沁沙地综合治理与林草牧业发展研究”专项资金 7,400,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日已分摊转入营业外收入 3,905,555.61 元（公司成立至 2016 年 9 月 30 号累计转入营业外收入的金额 3,288,888.93 元未纳入合并范围），尚未分摊金额 3,494,444.39 元。

43、根据扎鲁特旗科学技术局签发的扎科字【2016】16 号文件《关于上报 2016、2017 年度通辽市科技计划项目的请示》，公司取得“科尔沁沙地苜蓿规模化种植关键技术集成示范及生态效益评价”资金 120,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日尚未分摊使用。

44、根据公司与陈巴尔虎旗农牧业局签订的《抗灾草储备合作协议》，给予饲草储备补贴每吨 100 元，共 50,000.00 吨饲草，合计金额 5,000,000.00 元。本年度共取得储备草补贴款 2,000,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日分摊转入营业收入 212,421.00 元，尚未分摊金额 1,787,579.00 元。

(三十五) 股本

项 目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	468,769,116.00	65,113,069.00		468,769,116.00		533,882,185.00	1,002,651,301.00

注 1：公司股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2016 年 7 月 12 日出具信会师报字[2016]115519 号验资报告。具体情况详见本附注“一、（一）公司概况”。

(三十六) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	964,162,963.02	394,557,156.47	473,931,698.18	884,788,421.31
合 计	964,162,963.02	394,557,156.47	473,931,698.18	884,788,421.31

注 1：根据贵公司 2016 年第一次临时股东大会决议规定，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司向王再添等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]945 号）核准，本公司申请增加的注册资本情况如下：

（一）本公司获准非公开发行股份募集配套资金不超过 26,250 万元；

（二）本公司获准向王再添发行 4,417,536 股股份、向陈金梅发行 3,420,910 股股份、向邱晓敏发行 788,470 股股份、向吴福荣发行 668,622 股股份、向陈清岳发行 477,287 股股份、向周兴平发行 407,902 股股份、向厦门市翔安区鼎海龙投资合伙企业（有限合伙）发行 2,434,796 股股份，累计发行 12,615,523 股股份。

截至 2016 年 7 月 8 日本公司已收到王再添、陈金梅、邱晓敏、吴福荣、陈清岳、周兴平和厦门市翔安区鼎海龙投资合伙企业（有限合伙）等股东投入厦门鹭路兴绿化工程有限公司 60%的股权，该股权作价 27,300.00 万元，其中：采用发行股份方式 20,475.00 万元、现金支付方式 6,825.00 万元，计入实收资本（股本）人民币 25,340,342.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 179,409,658.00 元。

截至 2016 年 7 月 8 日本公司已实际非公开发行人民币普通股股票 39,772,727 股，募集的配套资金总额为人民币 262,499,998.20 元，减除发行费用人民币 7,579,772.73 元后，募集资金净额为人民币 254,920,225.47 元，其中计入实收资本（股本）人民币 39,772,727.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 215,147,498.47 元。

注 2：根据公司 2016 年 4 月 22 日召开的第二届董事会第十八次会议决议，公司以总股本 468,769,116 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，共计拟转增 468,769,116 股，导致资本公积共减少 468,769,116.00 元。

注 3：公司本期由于购买子公司内蒙古蒙草学缘种苗研发有限责任公司、内蒙古蒙草种业科技研究院有限公司少数股东权益引起资本公积减少 5,162,582.18 元。

(三十七) 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	63,825,653.43	26,706,752.58		90,532,406.01
任意盈余公积	63,825,653.43	26,706,752.58		90,532,406.01
合 计	127,651,306.86	53,413,505.16		181,064,812.02

(三十八) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	495,794,592.77	391,761,952.02
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	495,794,592.77	391,761,952.02
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	339,313,004.04	159,206,210.77
减： 提取法定盈余公积	26,706,752.58	13,274,036.17
提取任意盈余公积	26,706,752.58	13,274,036.17
提取一般风险准备		
应付普通股股利	31,876,299.87	28,625,497.68
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	749,817,791.78	495,794,592.77

(三十九) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,852,292,478.99	1,945,698,955.49	1,763,165,436.96	1,191,193,594.71
其他业务	8,213,876.13	8,886,508.43	5,231,045.01	2,762,274.80
合 计	2,860,506,355.12	1,954,585,463.92	1,768,396,481.97	1,193,955,869.51

(四十) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	5,906,784.03	39,835,650.13
城市维护建设税	1,154,913.45	3,114,116.66
教育费附加	1,555,615.58	2,240,255.02
资源税	9,822.33	
房产税	735,194.69	
土地使用税	683,390.98	
印花税	1,571,720.11	
车船使用税	23,306.82	
合 计	11,640,747.99	45,190,021.81

(四十一) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告费	3,319,958.13	522,420.50
职工薪酬	8,244,205.72	9,624,422.42
养管费	7,367,202.60	6,596,692.31
交通费	323,173.86	168,790.81
业务宣传费	5,407,660.60	5,364,648.56
差旅费	1,110,681.11	980,211.42
办公费	604,145.40	560,272.95
折旧费用	589,381.06	409,802.12
通讯费	67,247.43	46,061.90
业务招待费	392,853.84	466,261.59
会务费	35,331.00	128,966.14
租赁费	711,388.76	245,595.69
苗木起装费	2,183,379.44	1,841,641.55
中介费	3,981,705.10	4,128,100.00
运输费	3,255,212.10	
其他	4,524,326.88	2,565,371.87
合 计	42,117,853.03	33,649,259.83

(四十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	81,434,699.04	34,323,567.47
研发费用	27,450,948.99	16,555,508.00
中介费	21,611,371.75	7,972,695.97
养管费用	14,449,347.09	8,976,328.28
存货损失	10,717,280.36	18,997,252.88
租赁费	5,596,049.51	3,223,594.40
折旧费用	17,100,088.11	12,705,164.32
差旅费	5,073,466.58	3,206,816.16
交通费	2,731,925.86	2,507,121.78
会务费	965,322.76	496,372.84
各种税费	3,522,761.71	6,526,366.80

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	5,571,185.43	3,644,787.22
办公费	1,285,339.21	1,145,622.72
通讯费	846,286.30	754,997.87
维修费	954,706.51	397,953.53
低值易耗品摊销	1,002,489.20	889,951.97
培训费	1,423,450.13	322,859.00
长期待摊费用摊销	4,150,353.46	3,441,916.11
采暖费	376,084.97	255,323.64
无形资产摊销	2,268,013.98	2,675,599.85
保险费	267,895.40	290,775.12
水电费	924,838.78	1,250,277.68
物料消耗	1,656,447.91	896,039.24
其他摊销	5,659,413.48	
生产性生物资产损失	6,416,751.81	
其他	5,292,298.83	3,700,606.88
合 计	228,748,817.16	135,157,499.73

(四十三) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	71,680,993.59	45,323,077.68
减：利息收入	4,627,210.85	1,749,389.23
汇兑损益	200,854.47	
其他	6,927,105.28	1,441,654.38
合 计	74,181,742.49	45,015,342.83

(四十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	116,024,857.83	106,738,597.22
存货跌价损失	9,481,101.94	6,719,475.54
合 计	125,505,959.77	113,458,072.76

(四十五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,769,071.56	-449,948.43
处置长期股权投资产生的投资收益		1,363,356.49
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	591,424.00	
其他	1,860,066.93	60.28
合 计	682,419.37	913,468.34

(四十六) 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	5,669,215.33	716,729.13	
其中：固定资产处置利得	321,409.15	1,089.63	321,409.15
无形资产处置利得	5,347,806.18	715,639.50	5,347,806.18
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	26,508,091.08	17,014,147.90	26,508,091.08
其他	783,512.88	432,225.86	783,512.88
合 计	32,960,819.29	18,163,102.89	32,960,819.29

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
200 亩现代温室设施农业区建设补贴（草本）	399,999.96	399,999.96	与资产相关
土左设施农业建设补贴款（草业-土左）	127,369.92	127,369.92	与资产相关
草业公司武川基地牧草良种补贴（草业本部）	78,849.96	111,704.11	与资产相关
草业公司研发部阴山南部呼和浩特区域草原生态修复技术集成示范项目补贴（草业本部）	166,666.68	166,666.67	与收益相关
草业公司研发部第十五批“草原英才”项目补贴（草业本部）	166,666.68	27,777.78	与收益相关

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
土地租赁费补贴（草业-五原）	11,000.04		与资产相关
土地返还款（宁夏）	47,547.96	47,547.96	与资产相关
科委课题经费（北京节水园林）	840,046.68	840,046.68	与收益相关
北京市质量技术监督局节水绿地技术标准资金配备（北京节水园林）	55,000.00		与收益相关
关于苗木生产基地建设项目完善基础设施建设资金的补贴（生态恢复）	262,500.00	262,500.00	与资产相关
政府拨付农业设施补贴（呼伦贝尔蒙草牧草母公司）	25,210.08	16,806.72	与资产相关
抗灾储备草管护费（呼伦贝尔蒙草牧草母公司）	500,000.00	500,000.00	与收益相关
牧草良种补贴补助（赤峰农业）	444,142.50	104,013.35	与资产相关
高产优质苜蓿示范建设项目补贴（赤峰农业）	320,916.67	137,916.67	与资产相关
牧草原种繁育基地建设补贴(赤峰农业)	837,349.99	311,249.99	与资产相关
牧草良种补贴（呼市）	316,351.59	92,590.68	与资产相关
优质苜蓿种植补贴（呼市）		1,100,610.71	与收益相关
优质苜蓿种植补贴（呼市）	1,660,715.00		与收益相关
牧草良种补贴（呼市）		309,166.69	与资产相关
牧草良种补贴（呼市）		203,450.00	与资产相关
优质苜蓿草补贴（呼市）		6,620,000.00	与收益相关
基地流转费补贴（呼市）		1,741,000.00	与收益相关
优良牧草新品系选育	10,000.14	9,999.96	与收益相关
北方干旱半干旱地区植物种质资源库及其配套设施建设项目创业人才团队	271,829.43	59,676.56	与收益相关
2013 年自治区战略性新兴产业发展专项资金	3,977,539.92	1,832,472.10	与资产相关
卓越绩效推进	150,000.00		与收益相关
抗逆生态树种臭柏、白刺新品种选育	347,876.97	553,478.79	与收益相关
内蒙古草原生态修复产业技术创新战略联盟		300,000.00	与收益相关
节水耐旱植物在生态建设及城镇园林绿化中的推广应用	166,701.00	333,299.00	与收益相关
创业就业“以奖代补”	156,032.00	12,088.00	与资产相关

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
退化草原生态系统修复技术集成及示范	327,272.76	130,000.00	与收益相关
2015 年内蒙古草原生态修复产业技术创新战略联盟	100,000.00	100,000.00	与收益相关
自治区工程技术研究中心建设—内蒙古自治区蒙古高原土著植物资源利用工程技术研究中心建设	266,666.68	133,333.32	与收益相关
现代高效草业发展技术与产业化示范	327,500.00		与收益相关
呼和浩特市草博园植物种植资源综合开发技术集成示范项目资金	3,666,229.08		与收益相关
百草园政府补助-新城区农牧业水利局	50,960.00		与收益相关
草原生态修复院士工作站	12,380.00		与收益相关
退化草原生态修复与草牧业可持续发展技术集成及产业化示范	266,666.64		与收益相关
生态草业技术集成与产业化示范	100,000.00		与收益相关
内蒙古河套盐碱地抗盐生态治理和优质草饲生态产业技术与集成	66,666.67		与收益相关
沙生植物种质资源保护与繁育关键技术研究及示范	81,250.00		与收益相关
林格尔县盛乐园区财政社保局“企业发展金”	8,647,164.00		与收益相关
五原盐碱地改良研究所科技技术奖励资金	20,000.00		与收益相关
2014 年度巴彦淖尔市科技计划项目资金-五原县财政局		200,000.00	与收益相关
退化草地修复技术规范修订经费		75,000.00	与收益相关
科技项目部专利资助费			与收益相关
沙生植物馆建设补助资金（阿拉善子公司）	62,500.00		与资产相关
阿拉善荒漠治理科技孵化园孵育能力提升补贴金（阿拉善子公司）	40,000.02		与收益相关
高校毕业生补贴		105,000.00	与收益相关
财政扶持企业资金（普天）	21,920.04	43,382.28	与资产相关
财政资助（普天）			与收益相关
专利补助（普天）	15,000.00	6,000.00	与资产相关

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
柴油车淘汰补助（普天）	10,500.00		与资产相关
重点骨干企业奖励（普天）	100,000.00		与收益相关
地方政府补助（鹭路兴）	32,000.00		与收益相关
失业保险稳岗补贴（鹭路兴）	76,435.34		与收益相关
旅游厕所建设补贴款（大数据）	200,000.00		与收益相关
科尔沁沙地综合治理与林草牧业发展研究（通辽沙地）	616,666.68		与收益相关
2015 年“十百千万”专项资金（土壤修复）	30,000.00		与收益相关
2016 年“十百千万”专项资金（土壤修复）	30,000.00		与收益相关
合 计	26,508,091.08	17,014,147.90	

(四十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	91,616.99	672,605.07	
其中：固定资产处置损失	91,616.99	672,605.07	91,616.99
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	3,774,484.64	1,901,730.24	3,774,484.64
其他	673,517.54	40,443.55	673,517.54
合 计	4,539,619.17	2,614,778.86	4,539,619.17

(四十八) 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	102,409,268.33	64,023,190.89
递延所得税费用	-19,399,172.59	-19,171,684.03
合 计	83,010,095.74	44,851,506.86

(四十九) 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
利息收入	4,496,789.53	1,749,389.23
政府补助款等	32,995,035.09	23,349,139.96
其他业务收入	4,659,635.47	4,786,457.20
往来款		41,291,926.96
其他	227,109.70	
合 计	42,378,569.79	71,176,913.35

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
支付的各项费用	49,345,836.69	60,831,078.60
财务费用手续费支出	6,929,977.82	1,441,654.38
营业外支出	4,673,600.97	1,930,243.55
往来款	9,226,215.29	14,842,535.23
合 计	70,175,630.77	79,045,511.76

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
并购重组费用	5,666,000.00	

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付与发行股份相关的费用	579,772.73	988,376.84
支付与短期借款相关的费用		
支付与发行短期融资券相关的费用		100,000.00
银行承兑汇票保证金	317,672,031.43	136,057,908.18
其他	987,124.86	
合 计	319,238,929.02	137,146,285.02

(五十) 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	369,819,294.51	173,580,701.01
加：资产减值准备	125,505,959.77	113,458,072.76
固定资产等折旧	35,545,390.71	28,907,519.02
无形资产摊销	2,788,005.45	2,524,877.85
长期待摊费用摊销	10,369,808.98	10,746,917.26
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)	11,556,433.83	18,950,207.73
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)	71,680,993.59	45,323,077.68
投资损失(收益以“－”号填列)	-682,419.38	-913,468.34
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-28,626,647.63	-19,171,684.03
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)	-106,616,834.47	-58,198,404.63
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-617,366,098.09	-561,776,555.26
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	231,701,723.60	331,106,870.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	105,675,610.87	84,538,131.84
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	984,137,169.41	498,898,282.21
减：现金的期初余额	498,898,282.21	368,560,802.97
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	485,238,887.20	130,337,479.24

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	83,375,764.91
其中：内蒙古蒙草学缘种苗研发有限责任公司	4,300,000.00
厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	68,250,000.00
通辽市蒙草沙地治理与林草牧业发展研究院有限公司	9,993,238.86
内蒙古蒙草种业科技研究院有限公司	832,526.05
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	22,746,684.59
其中：内蒙古蒙草学缘种苗研发有限责任公司	
厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	6,588,361.14
通辽市蒙草沙地治理与林草牧业发展研究院有限公司	16,158,323.45
内蒙古蒙草种业科技研究院有限公司	
取得子公司支付的现金净额	60,629,080.32

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	35,000,000.00
其中：内蒙古蒙草阿拉善生态投资有限公司	13,000,000.00
满洲里天霖艺绿化生态发展有限责任公司	21,000,000.00
赤峰蒙东草业有限责任公司	1,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	37,071,662.07
其中：内蒙古蒙草阿拉善生态投资有限公司	1,271,928.56
满洲里天霖艺绿化生态发展有限责任公司	35,789,962.06
赤峰蒙东草业有限责任公司	9,771.45
处置子公司收到的现金净额	-2,071,662.07

4、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	984,137,169.41	498,898,282.21
其中：库存现金	229,036.62	336,098.09
可随时用于支付的银行存款	983,810,286.03	497,892,810.07
可随时用于支付的其他货币资金	97,846.76	669,374.05
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	984,137,169.41	498,898,282.21
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	486,725,577.40	168,038,844.25

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	-受限原因
货币资金	486,725,577.40	银行承兑汇票保证金、工资保证金、保函保证金
固定资产	13,582,716.61	抵押借款
应收账款	75,744,582.00	有追索权应收账款保理业务及应收账款质押
合 计	576,052,876.01	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	2016.7.20	273,000,000.00	60	股权及货币资金	2016.7.20	取得被购买方的实际控制权	142,101,964.63	35,237,494.87
通辽市蒙草沙地治理与林草牧业发展研究院有限公司	2016.9.30	25,993,238.86	100	货币资金	2016.9.30	取得被购买方的实际控制权	95,955.22	-106,325.68

2、 合并成本及商誉

	厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	通辽市蒙草沙地治理与林草牧业发展研究院有限公司
合并成本		
—现金	68,250,000.00	25,993,238.86
—发行的权益性证券的公允价值	204,750,000.00	
—其他		
合并成本合计	273,000,000.00	25,993,238.86
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	91,051,257.25	25,993,238.86
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	181,948,742.75	

合并成本公允价值的确定方法的说明：根据上海东洲资产评估有限公司出具的沪东洲资评报字【2016】第 0008255 号评估报告确认的厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司净资产公允价值 151,752,095.42 元，交易双方确认的交易价格为 273,000,000.00 元，本次收购日持有的 60.00% 股权合并成本按交易双方确认的交易价格 273,000,000.00 元计算。

大额商誉形成的主要原因：厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司商誉系本公司本期购买厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司 60% 股权，合并成本 273,000,000.00 元与可辨认净资产公允价值份额 91,051,257.25 元的差额。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	5,259,952.75	5,259,952.75
应收款项	238,171,794.61	238,171,794.61
存货	23,156,769.12	23,156,769.12
固定资产	7,136,224.79	7,136,224.79
无形资产	41,629.61	41,629.61
其他流动资产	144,006.35	144,006.35
投资性房地产	4,180,002.03	4,180,002.03
在建工程	88,742.71	88,742.71
长期待摊费用	1,574,488.09	1,574,488.09
递延所得税资产	9,235,850.03	9,235,850.03
借款	42,000,000.00	42,000,000.00
应付款项	95,237,364.67	95,237,364.67
净资产	151,752,095.42	151,752,095.42
减：少数股东权益	60,700,838.17	60,700,838.17
取得的净资产	91,051,257.25	91,051,257.25

(四) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
赤峰蒙东草业有限责任公司	1,000,000.00	100.00	股权转让	2016-6-30	无持股比例							
内蒙古蒙草阿拉善生态投资有限公司	13,000,000.00	80.00	股权转让	2016-12-22	持股比例降低		10.00%	5,000,000.00	5,000,000.00		公司净资产情况	
满洲里天霖艺绿化生态发展有限责任公司	21,000,000.00	52.32	股权转让	2016-12-29	持股比例降低		22.68%	9,110,000.00	9,110,000.00		公司净资产情况	

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
内蒙古蒙草草产业有限公司	呼和浩特	呼和浩特	农业种植	100.00		新设
宁夏蒙草植物研发有限公司	宁夏吴忠	宁夏吴忠	农业种植	100.00		新设
内蒙古蒙草（呼和浩特）农业发展有限公司	呼和浩特	呼和浩特	农业种植	51.00		新设
内蒙古蒙草草原生态恢复有限公司	呼伦贝尔海拉尔	呼伦贝尔海拉尔	农业种植	100.00		新设
内蒙古蒙草学缘种苗研发有限责任公司	呼和浩特	呼和浩特	农业种植	100.00		新设
内蒙古蒙草植物营养科技有限公司	呼和浩特	呼和浩特	农业种植及化肥、地膜的销售	100.00		新设
内蒙古蒙草生态牧场（通辽）有限公司	通辽	通辽	牧场运营管理及农业种植	100.00		新设
内蒙古呼伦贝尔蒙草牧草科技有限公司	陈巴尔虎旗巴彦哈达 苏木格根胡硕嘎查	陈巴尔虎旗巴彦 哈达苏木格根胡 硕嘎查	饲草种植、加工、销售及牧场运营管理	100.00		新设
呼伦贝尔新宝力格蒙草牧草科技有限公司	新巴尔虎左旗	新巴尔虎左旗	牧草收购、储备、种植、销售		100.00	新设
呼伦贝尔蒙草宝格德山牧草科技有限公司	新巴尔虎右旗	新巴尔虎右旗	天然牧草收购与储备、加工与销售		51.00	新设
内蒙古锡林郭勒蒙草牧草科技有限公司	锡林郭勒盟东乌珠穆 沁旗	锡林郭勒盟东乌 珠穆沁旗	天然牧草收购、储备、加工与销售		100.00	新设

内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

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	
科右中旗蒙格罕山蒙草牧草科技有限公司	兴安盟科尔沁右翼中旗	兴安盟科尔沁右翼中旗	饲料牧草收购、种植、仓储、加工、销售		100.00	新设
内蒙古蒙草（赤峰）农业发展有限公司	赤峰阿鲁科尔沁旗	赤峰阿鲁科尔沁旗	农业种植		100.00	新设
北京蒙草节水园林科技有限公司	北京市	北京市	农业种植	100.00		新设
内蒙古蒙草锡林郭勒草原修复有限公司	锡林浩特市	锡林浩特市	农业种植	100.00		新设
内蒙古蒙草草牧高科有限公司	巴彦淖尔市	巴彦淖尔市	农业种植	100.00		新设
内蒙古蒙草草原生态大数据研究院有限公司	呼和浩特	呼和浩特	互联网信息服务、信息系统集成服务、数据服务平台建设	100.00		新设
内蒙古和信汇通投资管理有限公司	呼和浩特	呼和浩特	资产管理、投资管理、投资咨询、私募融资		51.00	新设
内蒙古蒙草种业科技研究院有限公司	呼和浩特	呼和浩特	造林苗木、城镇绿化苗木、经济林苗木的生产销售	100.00		新设
内蒙古蒙草土壤修复与盐碱地改良科技有限公司	巴彦淖尔	巴彦淖尔	水土检测	100.00		新设
内蒙古蒙草阿拉善荒漠生态修复有限公司	阿拉善盟乌兰布和	阿拉善盟乌兰布和	荒漠草原治理、沙地治理、矿区生态恢复治理；荒漠综合开发模式研究	100.00		新设
阿拉善荒漠生态综合治理研究院	阿拉善盟乌兰布和	阿拉善盟乌兰布和	荒漠植物研发、推广、应用		100.00	新设

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	
蒙草（天津）国际贸易有限公司	天津	天津	自营和代理货物及技术的进出口；园林绿化工程；花卉苗木、电子产品、工艺礼品、办公用品销售	80.00		新设
蒙草国际新加坡有限公司	新加坡	新加坡	咨询服务、贸易	60.00		新设
厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	厦门	厦门	园林绿化施工、养护、规划、设计及业务咨询	60.00		非同一控制企业合并
内蒙古蒙草生态研发中心	呼和浩特	呼和浩特	科研技术开发，环保工程，绿化技术研发	100.00		新设
西藏藏草生态科技有限公司	西藏	西藏	城市园林绿化；生态治理、矿区生态恢复治理	100.00		新设
通辽市蒙草沙地治理与林草牧业发展研究院有限公司	通辽	通辽	草原、沙地生态治理、研发	100.00		新设
内蒙古蒙草贺斯格乌拉草牧业科技服务有限公司	锡盟乌拉盖管理区	锡盟乌拉盖管理区	草原培育与合理利用技术研发推广、退化草地综合治理、矿山修复	51.00		新设
浙江普天园林建筑发展有限公司	杭州	杭州	工程	70.00		非同一控制企业合并
东阳市普天农林科技有限公司	东阳市	东阳市	苗木种植		70.00	新设
桐庐普天农林科技有限公司	桐庐县	桐庐县	苗木种植		70.00	新设
浙江普天建筑市政规划设计有限公司	杭州市	杭州市	设计		70.00	新设

内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司
 2016 年度
 财务报表附注

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	
明光市普天农林有限公司	明光市	明光市	苗木种植		70.00	新设
浙江优普投资管理有限公司	杭州市	杭州市	投资管理、咨询；企业管理科咨询		70.00	新设
包头蒙草普天园林建筑发展有限公司	包头市	包头市	园林绿化工程		70.00	新设
海宁市普兴农林科技有限公司	海宁市	海宁市	生态农林种植技术及配套实施研发、推广		70.00	新设

其他说明：

（1）内蒙古蒙草原文化产业有限公司 2016 年 5 月 6 日更名为“内蒙古蒙草草原生态大数据研究院有限公司”；

（2）内蒙古蒙草种业科技有限公司 2016 年 6 月 16 日更名为“内蒙古蒙草种业科技研究院有限公司”；

（3）内蒙古蒙草水土检测有限公司 2016 年 4 月 28 日更名为“内蒙古蒙草土壤修复与盐碱地改良科技有限公司”；

（4）内蒙古蒙草学缘种苗研发有限责任公司 2016 年 9 月 20 日持股比例由 51.00% 变更为 100%。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
浙江普天园林建筑发 展有限公司	30%	24,472,341.29		152,087,980.38
厦门鹭路兴绿化工程 建设有限公司	40%	14,094,997.95		74,795,836.12

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江普天园林建筑发展有限公司	1,218,512,664.13	40,104,022.58	1,258,616,686.71	751,306,032.20	350,719.90	751,656,752.10	935,824,829.13	40,382,088.83	976,206,917.96	550,448,814.39	372,639.94	550,821,454.33
厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	354,440,120.06	21,669,823.42	376,109,943.48	189,120,353.19		189,120,353.19						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江普天园林建筑发展有限公司	788,432,427.58	81,574,470.98	81,574,470.98	-210,158,947.11	561,090,460.88	63,478,518.40	63,478,518.40	20,490,638.36
厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	142,101,964.62	35,237,494.86	35,237,494.86	65,553,202.47				

注：厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司为公司本年度通过非同一控制下的企业合并取得的，购买日为 2016 年 7 月 20 日，其 2016 年 1 月 1 日-2016 年 7 月 19 日未纳入公司合并范围。

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

本公司使用企业集团资产和清偿企业集团不存在重大限制。

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

本公司合并财务报表范围内不包括结构化主体。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
内蒙古大草原生态产业投资有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	生态环境、私募股权项目投资及管理；投资咨询；企业管理咨询	19.00		权益法
内蒙古草原生态畜牧产业研究院股份有限公司	锡林浩特市	锡林浩特市	环保工程；绿化服务；科学研究；牛羊养殖、销售；技术开发、转让、咨询、服务	30.00		权益法
宁波首建阳光贰号投资管理中心（有限公司）	宁波市	宁波市	投资管理；资产管理；投资咨询；股权投资。	49.99		权益法

持有 20% 以下表决权但具有重大影响的依据：内蒙古大草原生态产业投资有限公司持股比例为 19%，本公司的实际控制人王召明先生为公司董事，对内蒙古大草原生态产业投资有限公司具有重大影响。

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额			年初余额/ 上期发生额	
	内蒙古大草原生态产业投资有限公司	内蒙古草原生态畜牧产业研究院股份有限公司	宁波首建阳光贰号投资管理中心（有限公司）	内蒙古大草原生态产业投资有限公司	内蒙古草原生态畜牧产业研究院股份有限公司
流动资产	220,982,865.65	27,640,406.42	15,967.43	230,525,717.91	58,859,212.53
非流动资产	25,976,726.69	32,755,253.36	30,000,000.00	34,967,223.76	4,578,134.73
资产合计	246,959,592.34	60,395,659.78	30,015,967.43	265,492,941.67	63,437,347.26

	期末余额/ 本期发生额			年初余额/ 上期发生额	
	内蒙古大草原生态产业投资有限公司	内蒙古草原生态畜牧业研究院股份有限公司	宁波首建阳光贰号投资管理中心（有限公司）	内蒙古大草原生态产业投资有限公司	内蒙古草原生态畜牧业研究院股份有限公司
流动负债	24,735,080.97	483,796.48	153,880.00	105,692,805.05	15,297,086.36
非流动负债	58,000,000.00	13,097,732.13		10,214.94	
负债合计	82,735,080.97	13,581,528.61	153,880.00	105,703,019.99	15,297,086.36
少数股东权益	4,475,443.39			5,414,148.62	
归属于母公司股东权益	159,749,067.98	46,814,131.17	29,862,087.43	154,375,773.06	48,140,260.90
按持股比例计算的净资产份额	30,352,322.92	14,044,239.35	14,928,057.51	29,331,396.88	14,442,078.26
调整事项					
—商誉					
—内部交易未实现利润					
—其他					
对联营企业权益投资的账面价值	30,352,322.92	14,044,239.35	29,931,055.21	29,331,397.81	14,442,078.26
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					

内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

	期末余额/ 本期发生额			年初余额/ 上期发生额	
	内蒙古大草原生态产业投资有限公司	内蒙古草原生态畜牧业研究院股份有限公司	宁波首建阳光贰号投资管理中心（有限公司）	内蒙古大草原生态产业投资有限公司	内蒙古草原生态畜牧业研究院股份有限公司
营业收入	95,276,223.56	4,918,495.91		14,619,865.23	2,775,642.46
净利润	4,434,589.69	-1,853,644.13	-137,912.57	3,576,002.53	-1,122,808.37
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	4,434,589.69	-1,853,644.13	-137,912.57	3,576,002.53	-1,122,808.37
本年度收到的来自联营企业的股利					

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	53,611,207.91	20,084,499.37
下列各项按持股比例计算的合计数	53,611,207.91	20,084,499.37
—净利润	-3,046,273.94	-868,726.37
—其他综合收益	-696,412.08	
—综合收益总额	-3,742,686.02	-868,726.37

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一） 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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二） 市场风险

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

（1） 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人为王召明先生。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

(四) 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
孙先红	持股 5% 以上的公司股东及董事
徐永丽	公司董事
赵燕	公司董事
呼和浩特市仁和房地产开发有限公司	监事会主席郝艳涛担任执行董事
内蒙古仁和物业服务有限责任公司	监事会主席郝艳涛担任监事
内蒙古大唐药业有限公司	监事会主席郝艳涛担任董事长
内蒙古先行品牌策略有限责任公司	董事孙先红担任董事
内蒙古城市规划市政设计研究院有限公司	监事杨永胜担任董事长
杭州园易电子商务有限公司	子公司的参股公司
内蒙古蒙草阿拉善生态投资有限公司	参股公司
巴彦淖尔市蒙草镜湖投资建设有限公司	参股公司
巴彦淖尔市怡春绿化管理有限公司	参股公司

(五) 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、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古草原生态畜牧产业研究院股份有限公司	技术服务	2,830,188.68	4,716,981.13
满洲里天霖艺绿化生态发展有限责任公司	工程施工	96,346,800.37	
阿尔山市绿色发展投资有限公司	工程施工	157,040,940.14	
内蒙古蒙草阿拉善生态投资有限公司	工程施工	31,231,812.53	
巴彦淖尔市蒙草镜湖投资建设有限公司	工程施工	35,873,557.76	
巴彦淖尔市怡春绿化管理有限公司	工程施工	313,268,755.63	

3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
孙先红	大学西街 71 号银都大厦 B 座 3 层共 1,000 平方米	400,000.00	400,000.00

4、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王召明	内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司	100,000,000.00	2015-9-17	2016-8-2	是
公司应收账款质押、王召明股份质押；王召明、刘颖保证担保	内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司	167,000,000.00	2015-6-17	2016-6-5	是
王召明、刘颖	内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司	100,000,000.00	2015-12-2	2016-12-1	是
王召明、刘颖	内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司	50,000,000.00	2015-5-22	2016-5-10	是
王召明、徐永丽	内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司	180,000,000.00	2015-10-26	2016-10-21	是
公司应收账款质押、王召明股份质押；王召明、刘颖保证担保	内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司	156,000,000.00	2016-8-12	2017-8-12	否
王召明股份质押；徐永丽、王召明、刘颖、海力夫保证担保	内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司	40,000,000.00	2016-2-4	2016-10-23	是
王召明股份质押；徐永丽、王召明、刘颖、海力夫保证担保	内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司	5,000,000.00	2016-3-29	2016-10-23	是
通辽余粮畜业开发有限公司	内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司	45,739,488.17	2016-6-16	2018-9-20	否
王召明、刘颖	内蒙古蒙草生态环境	100,000,000.00	2016-3-30	2017-3-24	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	(集团)股份有限公司				
王召明、徐永丽	内蒙古蒙草生态环境 (集团)股份有限公司	100,000,000.00	2016-3-31	2017-3-30	否
王召明、刘颖	内蒙古蒙草生态环境 (集团)股份有限公司	320,000,000.00	2016-12-13	2017-12-10	否
王召明、徐永丽	内蒙古蒙草生态环境 (集团)股份有限公司	180,000,000.00	2016-11-29	2017-11-27	否
王召明、刘颖	内蒙古蒙草生态环境 (集团)股份有限公司	80,000,000.00	2016-10-25	2017-10-24	否
王召明、刘颖	内蒙古蒙草生态环境 (集团)股份有限公司	100,000,000.00	2016-10-27	2017-9-18	否
王召明、刘颖	内蒙古蒙草生态环境 (集团)股份有限公司	200,000,000.00	2016-5-20	2019-5-20	否
内蒙古蒙草生态环境(集团)股份有限公司	内蒙古蒙草草产业有限公司	13,000,000.00	2015-6-12	2016-6-7	是
内蒙古蒙草生态环境(集团)股份有限公司	内蒙古蒙草草产业有限公司	13,000,000.00	2016-6-8	2017-6-7	否
内蒙古蒙草生态环境(集团)股份有限公司	厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	20,000,000.00	2016-10-11	2017-10-10	否
内蒙古蒙草生态环境(集团)股份有限公司	厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	10,000,000.00	2016-10-14	2017-10-13	否
内蒙古蒙草生态环境(集团)股份有限公司、宋敏敏、李怡敏	浙江普天园林建筑发展有限公司	14,300,000.00	2015-4-28	2016-4-27	是
内蒙古蒙草生态环境	浙江普天园林建筑发展	10,000,000.00	2015-7-22	2016-7-22	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
境（集团）股份有限公司、宋敏敏、李怡敏	有限公司				
内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司、宋敏敏、李怡敏	浙江普天园林建筑发展有限公司	14,700,000.00	2015-10-28	2016-10-28	是
内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司、宋敏敏、李怡敏	浙江普天园林建筑发展有限公司	5,300,000.00	2016-1-25	2017-1-22	否
内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司、宋敏敏、李怡敏	浙江普天园林建筑发展有限公司	6,800,000.00	2016-1-12	2017-1-12	否
内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司、宋敏敏、李怡敏	浙江普天园林建筑发展有限公司	7,900,000.00	2016-1-7	2017-1-7	否
内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司、宋敏敏、李怡敏	浙江普天园林建筑发展有限公司	5,000,000.00	2016-3-25	2017-3-24	否
内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司、宋敏敏、李怡敏	浙江普天园林建筑发展有限公司	10,000,000.00	2016-5-27	2017-5-26	否
内蒙古蒙草生态环境	浙江普天园林建筑发展	2,500,000.00	2016-9-28	2017-9-27	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
境（集团）股份有限公司、宋敏敏、李怡敏	有限公司				
内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司、宋敏敏、李怡敏	浙江普天园林建筑发展有限公司	8,000,000.00	2016-11-1	2017-10-31	否
内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司	浙江普天园林建筑发展有限公司	122,497,947.61	2016-7-14	2017-12-14	否
内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司、宋敏敏、李怡敏	浙江普天园林建筑发展有限公司	17,000,000.00	2016-9-13	2017-6-9	否
王召明、刘颖	内蒙古呼伦贝尔蒙草牧草科技有限公司	130,000,000.00	2016-12-14	2017-12-10	否

5、 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员薪酬	657.14	692.85

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	满洲里天霖艺绿化生态发展有限责任公司	64,596,674.00			
	阿尔山市绿色发展投资有限公司	134,445,282.89			
	内蒙古蒙草阿拉善生态投资有限公司	13,562,087.58			
	巴彦淖尔市蒙草镜湖投资建设有限公司	29,594,684.00			
	巴彦淖尔市怡春绿化管理有限公司	69,986,069.00			
其他应收款					
	杭州园易电子商务有限公司			100,000.00	5,000.00
	阿尔山市绿色发展投资有限公司	580,000.00	29,000.00		

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、公司就呼和浩特市佳耘农业有限公司拖欠公司土地租赁费一事向内蒙古托克托县人民法院提起诉讼，要求呼和浩特市佳耘农业有限公司退还土地租赁费 2,720,536.00 元及相关的损失。内蒙古托克托县人民法院于 2015 年 4 月 3 日判决公司胜诉。截至财务报告批准报出日，案件正处于强制执行程序。

2、公司就呼内蒙古云中草原生态文化产业有限公司拖欠公司土地租金及相关费用一事向内蒙古托克托县人民法院提起诉讼，要求内蒙古云中草原生态文化产业有限公司支付土地租金及相关费用合计 2,252,062.00 元。本案于 2016 年 1 月 23 日托克托县人民法院立案受理，截至财务报告批准报出日，案件正处于强制执行程序。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	60,159,078.06

注：公司以现有总股本 1,002,651,301.00 股为基数，拟按每 10 股派发现金股利人民币 0.60 元（含税），共计拟分配现金股利 60,159,078.06 元。同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股，共计拟转增 601,590,780 股，转增后公司股本总数为 1,604,242,081 股。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

(二) 其他说明

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在披露的其他重要事项。

十三、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		账面余额		坏账准备	
	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	412,362,525.76	15.41	110,695,480.94	26.84	61,073,426.00	2.87	38,278,607.77	62.68
按组合计提坏账准备的应收账款	2,263,880,973.63	84.59	218,739,320.63	9.66	2,063,372,890.80	97.13	213,191,966.65	10.33
组合 1	825,726.98	0.03			743,642.20	0.04		
组合 2	2,263,055,246.65	84.56	218,739,320.63	9.67	2,062,629,248.60	97.09	213,191,966.65	10.34
组合小计	2,263,880,973.63	84.59	218,739,320.63	9.66	2,063,372,890.80	97.13	213,191,966.65	10.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	2,676,243,499.39	100.00	329,434,801.57		2,124,446,316.80	100.00	251,470,574.42	

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
乌海市园林管理处	11,040,905.00	10,715,947.50	97.06	存在减值迹象
鄂托克旗园林绿化局	22,274,389.00	17,285,536.58	77.60	存在减值迹象
乌海市乌达区住房和城乡建设局	18,622,995.32	9,241,805.00	49.63	存在减值迹象
乌兰察布市集宁区林业局	353,314,128.44	67,877,399.80	19.21	存在减值迹象
正蓝旗住房和城乡建设局	7,110,108.00	5,574,792.06	78.41	存在减值迹象
合计	412,362,525.76	110,695,480.94		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,195,391,331.42	59,769,566.57	5.00
1 至 2 年	742,330,558.93	74,233,055.90	10.00
2 至 3 年	225,064,846.82	33,759,727.02	15.00
3 至 4 年	64,392,109.59	19,317,632.88	30.00
4 至 5 年	8,434,123.26	4,217,061.63	50.00
5 年以上	27,442,276.63	27,442,276.63	100.00
合 计	2,263,055,246.65	218,739,320.63	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 77,964,227.15 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

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
乌兰察布市集宁区林业局	353,314,128.44	13.20	67,877,399.80
包头市昆区农牧林水局	159,666,916.53	5.97	14,613,814.69
呼伦贝尔市海拉尔区园林管理处	145,610,279.11	5.44	16,418,721.67
阿拉善左旗城市园林绿化局	140,289,625.52	5.24	7,014,481.28
阿尔山市绿色发展投资有限公司	123,607,049.13	4.62	6,180,352.46
合 计	922,487,998.73	34.47	112,104,769.90

5、 本期未发生金融资产转移而终止确认的应收款项情况

6、 本期未发生转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 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		坏账准备	
	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								
按组合计提坏账准 备的其他应收款	185,823,142.38	100.00	2,491,315.96	1.34	238,426,596.2	100.00	5,200,548.35	2.18
组合 1	155,734,900.44	83.81			194,615,645.83	81.62		
组合 2	30,088,241.94	16.19	2,491,315.96	8.28	43,810,950.37	18.38	5,200,548.35	11.87
组合小计	185,823,142.38	100.00	2,491,315.96	1.34	238,426,596.2	100.00	5,200,548.35	2.18
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	185,823,142.38	100.00	2,491,315.96		238,426,596.20	100.00	5,200,548.35	

组合中，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	27,367,326.59	1,368,366.33	5.00
1 至 2 年	935,388.85	93,538.88	10.00
2 至 3 年	91,037.00	13,655.55	15.00
3 至 4 年	711,049.00	213,314.70	30.00
4 至 5 年	362,000.00	181,000.00	50.00
5 年以上	621,440.50	621,440.50	100.00
合 计	30,088,241.94	2,491,315.96	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-2,709,232.39 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
项目备用金		171,699.27
保证金	26,138,731.00	42,727,203.30
押金	783,650.85	685,178.35
借款	329,238.69	19,766.94
往来款	158,348,866.95	194,615,645.83
其他	222,654.89	207,102.51
合计	185,823,142.38	238,426,596.20

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
内蒙古蒙草阿拉善荒漠生态修复有限公司	借款	26,565,556.20	1 年以内	14.30	
内蒙古蒙草阿拉善荒漠生态修复有限公司	借款	61,196,186.10	1-2 年	32.93	
内蒙古蒙草（赤峰）农业发展有限公司	借款	10,373,051.54	1 年以内	5.58	
内蒙古蒙草（赤峰）农业发展有限公司	借款	3,333,668.82	1-2 年	1.79	
内蒙古蒙草（赤峰）农业发展有限公司	借款	1,300,313.97	2-3 年	0.70	
兰州新区中霖农林水资源投资开发有限公司	保证金	12,500,000.00	1 年以内	6.73	625,000.00
内蒙古蒙草草原生态恢复有限公司	借款	6,643,058.44	1 年以内	3.57	
内蒙古蒙草草原生态恢复有限公司	借款	5,273,951.32	1-2 年	2.84	
内蒙古蒙草草原生态恢	借款	10,970,391.96	2-3 年	5.90	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
复有限公司					
合 计		138,156,178.35		74.34	625,000.00

6、 本期未发生转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

(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	1,041,021,621.31		1,041,021,621.31	705,680,888.44		705,680,888.44
对联营、合 营企业投资	98,509,765.02		98,509,765.02	63,857,975.44		63,857,975.44
合 计	1,139,531,386.33		1,139,531,386.33	769,538,863.88		769,538,863.88

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
内蒙古蒙草植物营养科技有限公司	2,832,999.52			2,832,999.52		
内蒙古蒙草草产业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
宁夏蒙草植物研发有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
内蒙古蒙草学缘种苗研发有限责任公司	3,453,388.92	5,500,000.00		8,953,388.92		
内蒙古蒙草（呼和浩特）农业发展有限公司	35,700,000.00			35,700,000.00		
内蒙古蒙草原生态恢复有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江普天园林建筑发展有限公司	399,000,000.00			399,000,000.00		
内蒙古蒙草生态牧场（通辽）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京蒙草节水园林科技有限公司	11,964,500.00	9,380,500.00		21,345,000.00		
内蒙古呼伦贝尔蒙草牧草科技有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00		
内蒙古蒙草锡林郭勒草原修复有限公司	2,950,000.00			2,950,000.00		
内蒙古蒙草草牧高科有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
内蒙古蒙草土壤修复与盐碱地改良科技有限公司	50,000.00	450,000.00		500,000.00		
内蒙古蒙草阿拉善荒漠生态修复有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
内蒙古蒙草种业科技研究院有限公司	7,500,000.00	2,332,526.05		9,832,526.05		
蒙草（天津）国际贸易有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		
通辽市蒙草沙地治理与林草牧业发展研究院有		26,162,486.82		26,162,486.82		

内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
限公司						
内蒙古蒙草生态研发中心		500,000.00		500,000.00		
内蒙古蒙草贺斯格乌拉草牧业科技服务有限公司		30,000.00		30,000.00		
东营市蒙草环源环保工程有限公司		22,500,000.00	22,500,000.00			
厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司		273,000,000.00		273,000,000.00		
内蒙古蒙草阿拉善生态投资有限公司		18,000,000.00	18,000,000.00			
M GRASS TERNATIONAL(S) PTE.LTD		6,215,220.00		6,215,220.00		
内蒙古蒙草草原生态大数据研究院有限公司	19,230,000.00	5,770,000.00		25,000,000.00		
合 计	705,680,888.44	375,840,732.87	40,500,000.00	1,041,021,621.31		

2、 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	其 他			
内蒙古大草原生态产业 投资有限公司	29,331,397.81			1,020,926.03					30,352,323.84		
内蒙古亿利蒙草种业发 展股份有限公司	4,330,237.03			-359,717.26					3,970,519.77		
内蒙古草原生态畜牧产 业研究院股份有限公司	14,442,078.26			-556,093.24					13,885,985.02		
宁波首建阳光贰号投资 管理中心(有限合伙)		30,000,000.00		-68,944.79					29,931,055.21		
阿尔山市绿色发展投资 有限公司		9,000,000.00		-1,723,170.91					7,276,829.09		
怡景园林工程有限公司		4,000,000.00		-9,337.11					3,990,662.89		
新疆疆草生态科技有限 公司				-7,610.80					-7,610.80		
满洲里天霖艺绿化生态 发展有限责任公司		30,110,000.00	21,000,000.00						9,110,000.00		

内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	其 他			
通辽市蒙草沙地治理与 林草牧业发展研究院有 限公司	15,754,262.34	9,993,238.86	26,162,486.82	414,985.62					0.00		
合计	63,857,975.44	83,103,238.86	47,162,486.82	-1,288,962.46					98,509,765.02		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,837,694,710.65	1,240,648,875.74	1,146,831,480.90	756,571,987.57
其他业务	2,305,020.70	458,248.78	2,631,752.91	443,283.36
合 计	1,839,999,731.35	1,241,107,124.52	1,149,463,233.81	757,015,270.93

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,288,962.46	-1,300,577.36
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,422,267.40
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	591,424.00	
合 计	-697,538.46	-2,722,844.76

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	5,577,598.34	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	26,508,091.08	
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		
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		

项 目	金额	说明
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	-3,664,489.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	2,690,151.05	
少数股东权益影响额	1,054,200.21	
合 计	24,676,848.86	

(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	14.15	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	13.12	0.33	0.33

内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司

二〇一七年四月二十四日