

江苏八达园林有限责任公司
审计报告
信会师报字【2015】第 550123 号

委托单位：江苏八达园林有限责任公司

受托单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告编号：信会师报字【2015】第 550123 号

报告日期：2015 年 7 月 31 日

立信会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所 财务报表审计报告

报 告 文 号：信会师报字[2015]第550123号

客 户 名 称：江苏八达园林有限责任公司

报 备 时 间：2015-08-03 10:16:38

签字注册会计师：朱蓬

史慧



0252015080000259581
报告文号：信会师报字[2015]第550123号

江苏八达园林有限责任公司

财务报表审计报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所

事务所电话：025-85653817

传 真：025-83309819

通讯地址：南京市江东中路359号国睿大厦2号楼15-17层

电 子 邮 件：fengshujuan@bdo.js.cn

事务所网址：www.bdo.js.cn

如对上述报备资料有疑问的,请与江苏省注册会计师协会联系。

防伪查询网址：<http://www.jicpa.org.cn:9009/pub/jszx>

江苏八达园林有限责任公司
审计报告及财务报表
(2015年1月1日至2015年3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	1-65

审计报告

信会师报字【2015】第 550123 号

江苏八达园林有限责任公司全体股东：

我们审计了后附的江苏八达园林有限责任公司（以下简称八达园林公司）财务报表，包括 2015 年 3 月 31 日合并及公司资产负债表、2015 年 1—3 月合并及公司利润表、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八达园林公司管理层的责任。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限性发表意见。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，八达园林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，公允反映了八达园林公司 2015 年 3 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年 1—3 月合并及公司经营成果和现金流量。

本报告仅供北京深华新股份有限公司办理收购江苏八达园林有限责任公司股权之目的使用，不得用作任何其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一五年七月三十一日

江苏八达园林有限责任公司

合并资产负债表

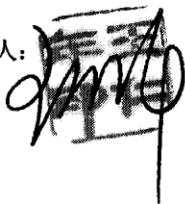
2015年3月31日

(除特别说明外, 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	五(一)	108,762,605.36	152,862,281.56
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	五(二)	11,148,000.00	140,050,000.00
应收账款	五(三)	255,431,209.69	220,393,364.11
预付款项	五(四)	14,066,925.99	8,947,447.46
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(五)	188,615,869.90	58,238,457.18
买入返售金融资产			
存货	五(六)	1,221,642,053.27	1,306,665,563.77
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	五(七)	255,568,252.20	204,099,976.33
其他流动资产	五(八)	656,949.53	1,008,565.97
流动资产合计		2,055,891,865.94	2,092,265,656.38
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	五(九)	111,501,692.15	208,083,294.24
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五(十)	13,650,482.76	14,768,300.15
在建工程	五(十一)	9,516,547.02	8,807,775.50
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十二)	3,110,109.31	3,130,436.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十三)	27,571,572.74	27,833,208.24
递延所得税资产	五(十四)	17,987,141.33	18,416,089.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		183,337,545.31	281,039,104.61
资产总计		2,239,229,411.25	2,373,304,760.99

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:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





(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	五(十五)	257,500,000.00	256,600,000.00
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	五(十六)	98,400,000.00	150,000,000.00
应付账款	五(十七)	528,405,933.72	596,669,881.80
预收款项	五(十八)	54,716,553.71	55,691,811.85
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十九)	18,598,638.16	47,662,913.40
应交税费	五(二十)	87,413,100.30	85,885,593.70
应付利息	五(二十一)	5,674,184.44	20,226,128.77
应付股利			
其他应付款	五(二十二)	42,260,540.55	19,738,351.65
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,092,968,950.88	1,232,474,681.17
非流动负债:			
长期借款	五(二十三)	85,000,000.00	87,500,000.00
应付债券	五(二十四)	292,343,409.04	291,353,280.36
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		377,343,409.04	378,853,280.36
负债合计		1,470,312,359.92	1,611,327,961.53
所有者权益:			
股本	五(二十五)	355,000,000.00	355,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五(二十六)	189,855,328.65	189,855,328.65
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十七)	22,214,067.04	22,214,067.04
一般风险准备			
未分配利润	五(二十八)	198,022,875.18	191,113,234.28
归属于母公司所有者权益合计		765,092,270.87	758,182,629.97
少数股东权益		3,824,780.46	3,794,169.49
所有者权益合计		768,917,051.33	761,976,799.46
负债和所有者权益总计		2,239,229,411.25	2,373,304,760.99

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表第 2 页

3-1-2-7

江苏八达园林有限责任公司

资产负债表

2015年3月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

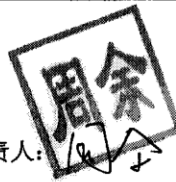
资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		107,807,001.29	149,051,116.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		11,148,000.00	140,050,000.00
应收账款		253,277,226.31	219,314,544.68
预付款项		12,416,905.17	8,247,397.46
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三(一)	187,556,718.34	52,966,830.12
存货		1,196,585,700.27	1,279,590,670.15
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		255,568,252.20	204,099,976.33
其他流动资产			
流动资产合计		2,024,359,803.58	2,053,320,535.50
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		111,501,692.15	208,083,294.24
长期股权投资	十三(二)	57,600,000.00	57,600,000.00
投资性房地产			
固定资产		13,296,937.07	14,399,544.37
在建工程		9,316,296.02	8,607,524.50
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,110,109.31	3,130,436.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		18,473,086.56	19,089,084.24
递延所得税资产		17,890,854.04	18,278,381.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		231,188,975.15	329,188,265.81
资产总计		2,255,548,778.73	2,382,508,801.31

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:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




 江苏八达园林有限责任公司
 资产负债表（续）
 2015年3月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

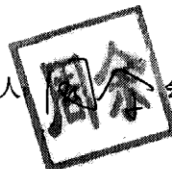
负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		192,500,000.00	186,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		98,400,000.00	147,000,000.00
应付账款		516,670,696.99	583,838,809.91
预收款项		54,716,553.71	55,691,811.85
应付职工薪酬		18,598,638.16	47,662,913.40
应交税费		85,224,362.65	83,745,158.19
应付利息		5,647,507.73	20,226,128.77
应付股利			
其他应付款		139,520,106.47	119,015,431.55
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,111,277,865.71	1,243,780,253.67
非流动负债：			
长期借款		85,000,000.00	87,500,000.00
应付债券		292,343,409.04	291,353,280.36
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		377,343,409.04	378,853,280.36
负债合计		1,488,621,274.75	1,622,633,534.03
所有者权益：			
股本		355,000,000.00	355,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		189,855,328.65	189,855,328.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,214,067.04	22,214,067.04
未分配利润		199,858,108.29	192,805,871.59
所有者权益合计		766,927,503.98	759,875,267.28
负债和所有者权益总计		2,255,548,778.73	2,382,508,801.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

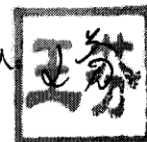
企业法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人





(除特别说明外, 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		76,305,426.68	121,736,000.26
其中：营业收入	五(二十九)	76,305,426.68	121,736,000.26
利息收入			
二、营业总成本		71,904,835.33	142,644,843.47
其中：营业成本	五(二十九)	43,601,302.06	97,670,351.67
利息支出			
营业税金及附加	五(三十)	2,829,356.03	4,314,682.89
销售费用	五(三十一)	3,293,220.90	3,317,180.36
管理费用	五(三十二)	11,032,469.20	15,501,670.36
财务费用	五(三十三)	12,860,881.86	14,129,083.00
资产减值损失	五(三十四)	-1,712,394.72	7,711,875.19
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(三十五)	5,324,596.72	7,155,547.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,725,188.07	-13,753,295.81
加：营业外收入	五(三十六)	206,519.00	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五(三十七)	14,973.25	200,000.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,916,733.82	-13,953,295.81
减：所得税费用	五(三十八)	2,976,481.95	-2,735,547.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,940,251.87	-11,217,748.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		6,909,640.90	-11,478,367.13
少数股东损益		30,610.97	260,618.86
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			
3. 出售存量零碎股			
4. 其他			
（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		6,940,251.87	-11,217,748.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,909,640.90	-11,478,367.13
归属于少数股东的综合收益总额		30,610.97	260,618.86
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.03

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：

主管会计工作负责人

会计机构负责人

江苏八达园林有限责任公司

利润表

2015年1-3月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

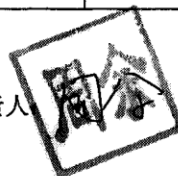
项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		72,077,312.38	115,492,983.60
减：营业成本		39,898,020.02	93,201,271.49
营业税金及附加		2,690,559.52	4,114,453.40
销售费用		3,293,220.90	3,317,180.36
管理费用		10,826,046.33	14,892,093.66
财务费用		12,514,764.10	13,568,132.11
资产减值损失		-1,550,110.37	7,799,053.26
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（三）	5,324,596.72	7,155,547.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,729,408.60	-14,243,653.28
加：营业外收入		206,519.00	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		14,973.25	200,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,920,954.35	-14,443,653.28
减：所得税费用		2,868,717.65	-3,105,996.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,052,236.70	-11,337,657.09
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		7,052,236.70	-11,337,657.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





(除特别说明外) 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		117,155,690.26	100,479,131.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十九)	147,205,858.85	159,290,690.90
经营活动现金流入小计		264,361,549.11	259,769,822.38
购买商品、接受劳务支付的现金		110,557,167.21	211,036,669.82
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		38,696,821.85	35,670,213.10
支付的各项税费		4,183,437.71	11,382,299.80
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十九)	168,170,770.70	158,533,579.09
经营活动现金流出小计		321,608,197.47	416,622,761.81
经营活动产生的现金流量净额		-57,246,648.36	-156,852,939.43
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五(三十九)	51,600,400.00	99,810,000.00
投资活动现金流入小计		51,600,400.00	99,810,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,058,596.20	7,696,525.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五(三十九)	9,010,658.65	51,287,506.00
投资活动现金流出小计		10,069,254.85	58,984,031.00
投资活动产生的现金流量净额		41,531,145.15	40,825,969.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		159,500,000.00	252,150,000.00
发行债券收到的现金			219,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十九)	90,421,853.05	61,852,783.01
筹资活动现金流入小计		249,921,853.05	533,002,783.01
偿还债务支付的现金		161,100,000.00	155,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,305,866.04	8,041,446.11
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	五(三十九)	23,388,160.00	94,682,800.02
筹资活动现金流出小计		210,794,026.04	257,924,246.13
筹资活动产生的现金流量净额		39,127,827.01	275,078,536.88
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			
加：期初现金及现金等价物余额		18,709,525.78	30,778,991.16
六、期末现金及现金等价物余额			
		42,121,849.58	189,830,557.61

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表第 7 页

3-1-2-12

江苏从达园林有限责任公司

现金流量表

2016年1-3月

(除特别说明外, 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		111,140,596.26	97,698,158.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		167,685,099.97	247,808,786.47
经营活动现金流入小计		278,825,696.23	345,506,944.95
购买商品、接受劳务支付的现金		104,502,551.00	205,282,305.74
支付给职工以及为职工支付的现金		38,696,821.85	35,669,166.10
支付的各项税费		4,008,104.28	11,289,369.79
支付其他与经营活动有关的现金		191,349,565.73	241,657,648.99
经营活动现金流出小计		338,557,042.86	493,898,490.62
经营活动产生的现金流量净额		-59,731,346.63	-148,391,545.67
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		51,600,400.00	99,810,000.00
投资活动现金流入小计		51,600,400.00	99,810,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		718,337.20	696,525.00
投资支付的现金		-	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		9,010,658.65	51,287,506.00
投资活动现金流出小计		9,728,995.85	71,984,031.00
投资活动产生的现金流量净额		41,871,404.15	27,825,969.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		124,500,000.00	212,150,000.00
发行债券收到的现金			219,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		87,421,853.05	61,852,783.01
筹资活动现金流入小计		211,921,853.05	493,002,783.01
偿还债务支付的现金		121,100,000.00	115,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,305,866.04	5,228,801.67
支付其他与筹资活动有关的现金		23,388,160.00	94,682,800.02
筹资活动现金流出小计		170,794,026.04	215,111,601.69
筹资活动产生的现金流量净额		41,127,827.01	277,891,181.32
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			
加: 期初现金及现金等价物余额		17,898,360.98	30,704,002.91
六、期末现金及现金等价物余额			
		41,166,245.51	188,029,607.56

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:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



报表第 8 页

3-1-2-13

(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											
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	355,000,000.00				189,855,328.65			22,214,067.04		191,113,234.28	3,794,169.49	761,976,799.46
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	355,000,000.00				189,855,328.65			22,214,067.04		191,113,234.28	3,794,169.49	761,976,799.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额										6,909,640.90	30,610.97	6,940,251.87
(二) 所有者投入和减少资本										6,909,640.90	30,610.97	6,940,251.87
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	355,000,000.00				189,855,328.65			22,214,067.04		198,022,875.18	3,824,780.46	768,917,051.33

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人



2015年1-3月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上年数												
	股本		其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	减：库存股									
一、上年年末余额	355,000,000.00			189,855,328.65					13,376,487.60		113,728,500.44	2,935,839.43	674,896,156.12
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	355,000,000.00			189,855,328.65					13,376,487.60		113,728,500.44	2,935,839.43	674,896,156.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									8,837,579.44		77,384,733.84	858,330.06	87,080,643.34
(一) 综合收益总额											86,222,313.28	858,330.06	87,080,643.34
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									8,837,579.44		-8,837,579.44		
2. 提取一般风险准备									8,837,579.44		-8,837,579.44		
3. 对所有者 (或股东) 的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	355,000,000.00			189,855,328.65					22,214,067.04		191,113,234.28	3,794,169.49	761,976,799.46

周余

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

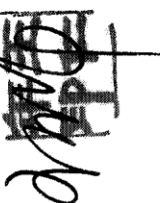
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期							所有者权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	355,000,000.00				189,855,328.65				22,214,067.04	192,805,871.59	759,875,267.28
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	355,000,000.00				189,855,328.65				22,214,067.04	192,805,871.59	759,875,267.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	355,000,000.00				189,855,328.65				22,214,067.04	199,858,108.29	766,927,503.98

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: 

主管会计工作负责人:



会计机构负责人

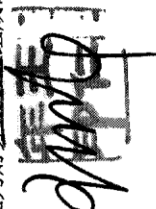


2015年1-3月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上年数				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
	股本	其他权益工具		资本公积					
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	355,000,000.00			189,855,328.65			13,376,487.60	113,267,656.67	671,499,472.92
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	355,000,000.00			189,855,328.65			13,376,487.60	113,267,656.67	671,499,472.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							8,837,579.44	79,538,214.92	88,375,794.36
(一) 综合收益总额								88,375,794.36	88,375,794.36
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							8,837,579.44	-8,837,579.44	
2. 对所有者(或股东)的分配							8,837,579.44	-8,837,579.44	
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	355,000,000.00			189,855,328.65			22,214,067.04	192,805,871.59	759,875,267.28

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:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



江苏八达园林有限责任公司
二〇一五年一至三月财务报表附注
(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

江苏八达园林有限责任公司(以下统称“公司”、“本公司”或“八达园林”)原名武进市八达市政园林建筑有限公司,由王仁年、武进市市政建设总公司投资设立,其中自然人王仁年以货币出资196.00万元、以实物资产出资170.70万元,持股比例为95.00%;法人武进市市政建设总公司以实物资产出资19.30万元,持股比例为5.00%,1996年3月21日公司在武进市工商行政管理局登记,企业法人营业执照注册号为25083174-7。上述出资经武进苏瑞会计师事务所出具武苏瑞会验(96)第21号《验资报告》验证确认。

1997年10月16日,武进市市政建设总公司将其持有的本公司股权转让给王仁年,同时增加新股东并增加注册资本437.50万元,本次增资后注册资本变更为823.50万元,股东持股比例为:王仁年累计出资527.50万元,持股比例为64.10%;王建明累计出资243.00万元,持股比例为29.50%;王建庆累计出资额53.00万元,持股比例为6.40%。本次增资经江苏武进苏瑞会计师事务所出具武苏瑞会验(97)第520号《验资报告》验证确认。

2001年10月16日,公司名称变更为常州八达园林建筑有限公司,公司营业执照注册号变更为3204832100176。

2004年5月20日,公司增加注册资本426.50万元,由股东王仁年以货币认缴注册资本226.50万元,股东王建明以货币认缴注册资本200.00万元,本次增资后注册资本变更为1,250.00万元,股东持股比例为:王仁年累计出资754.00万元,持股比例为60.32%;王建明累计出资443.00万元,持股比例为35.44%;王建庆累计出资53.00万元,持股比例为4.24%。本次增资经常州恒泰联合会计师事务所出具常泰会验(2004)字第142号《验资报告》验证确认。公司营业执照注册号变更为3204042101503。

2004年12月8日,公司名称变更为江苏八达园林建设有限公司。

2006年8月1日,公司增加注册资本830.00万元,由股东王仁年以货币认缴注册资本500.656万元,股东王建明以货币认缴注册资本294.152万元,股东王建庆以货币认缴注册资本35.192万元,本次增资后注册资本变更为2,080.00万元,股东持股比例为:王仁年累计出资1254.656万元,持股比例为60.32%;王建明累计出资737.152万元,持股比例为35.44%;王建庆累计出资88.192万元,持股比例为4.24%。本次增资经江苏国联会计师事务所有限公司出具苏国联验(2006)第171号《验资报告》

验证确认。公司营业执照注册号变更为3204002103461。

2008年5月4日，根据常州市武进工商行政管理局（04830047）武工商注册号换号字（2008）第05040261号《工商行政管理市场主体注册号变化证明》的规定，公司注册号变更为320483000133946。

2009年12月8日，公司股东王建庆将其持有的本公司股权全部转让给王仁年，同时由新股东江苏中道农林科技有限公司以货币增加注册资本3,000.00万元，本次增资后注册资本变更为5,080.00万元，股东持股比例为：王仁年累计出资1342.848万元，持股比例为26.43%；王建明累计出资737.152万元，持股比例为14.51%；江苏中道农林科技有限公司累计出资3,000.00万元，持股比例为59.06%。本次增资经常州金鼎会计师事务所有限公司出具常金鼎验（2009）第078号《验资报告》验证确认。

根据2010年6月1日股东会决议及江苏中道农林科技有限公司与王仁年签订的股权转让协议，江苏中道农林科技有限公司将其持有的本公司股权全部转让给股东王仁年，股权转让后股东持股比例为：王仁年累计出资4,342.848万元，持股比例为85.49%；王建明累计出资737.152万元，持股比例为14.51%。

根据2011年2月15日股东会决议，公司股东王建明将其持有的本公司出资中的130.048万元转让给常州世通投资管理有限公司、457.244万元转让给股东王仁年。股东王仁年将其持有的本公司股权中的299.212万元转让给王云杰等31个自然人。本次转让后股东持股比例为：王仁年累计出资4,500.88万元，持股比例为88.60%；王建明累计出资149.86万元，持股比例为2.95%；常州世通投资管理有限公司累计出资130.048万元，持股比例为2.56%；王云杰等31个自然人累计出资299.212万元，持股比例为5.89%。

根据2011年4月2日股东会决议，公司增加注册资本1,270.00万元，由自然人余艳平、李文龙、潘永兴、黄怡如和博正资本投资有限公司、天津架桥富凯股权投资基金合伙企业（有限合伙）、磐霖平安（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、杭州富庆创业投资合伙企业（有限合伙）、广州海汇财富创业投资企业（有限合伙）、上海雅银股权投资合伙企业（有限合伙）、天津百富源股权投资基金合伙企业（有限合伙）以现金方式认购。本次增资后注册资本变更为6,350.00万元，本次增资经天健正信会计师事务所有限公司出具天健正信验（2011）综字第010012号《验资报告》验证确认。

根据2011年5月6日第二次临时股东会决议，股东王仁年将其持有的本公司股权中的100.00万元转让给苏州东方九胜创业投资企业（有限合伙）、50.00万元转让给江苏南泰创业投资有限公司。

根据2012年1月10日，经公司股东会审议通过，公司整体变更为股份有限公司，并以2011年10月31日为基准日，将经审计的净资产544,855,328.65元，按1:1.53

的比例折为股本 355,000,000 股（净资产中其余 189,855,328.65 元进入资本公积）。各股东作为发起人根据原在江苏八达园林建设有限公司持股比例持有江苏八达园林股份有限公司股份。

2015 年 4 月 28 日，经公司股东会审议通过，公司整体变更为有限责任公司，公司名称变更为江苏八达园林有限责任公司，于 2015 年 4 月 30 日取得营业执照。

本公司的实际控制人为王仁年。

本公司的经营注册地址：常州市武进区嘉泽镇夏溪森茂街

本公司的经营范围：园林绿化工程、园林古建筑工程、市政工程、水暖安装工程施
工，山体造绿，假山、喷泉安装，苗木花卉培植销售，园林绿化规划设计及技术咨
询服务。（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）

本财务报表业经公司全体董事于 2015 年 7 月 31 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

子公司名称
贵州中达园林绿化建设有限公司
常州森林投资有限公司
安徽春秋花木有限公司
句容世通苗木有限公司
常州市新北区八达苗木有限公司
合肥八达苗圃有限公司
天津市武清区八达苗圃有限公司

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》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购

买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

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

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

② 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

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。

(九) 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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过50%的跌幅则认为属于严重下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：①被投资人发生严重财务困难，很可能倒闭或者财务重组；②被投资人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过6个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

（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) 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:

本公司将 100 万元以上 (含 100 万元) 的应收账款, 50 万元以上 (含 50 万元) 的其他应收款确定为单项金额重大的应收账款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 有客观证据表明发生了减值, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

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

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括消耗性生物资产、原材料、周转材料、工程施工等。其中“消耗性生物资产”为绿化苗木。

2、 存货的计价方法和摊销方法

计价方法：加权平均法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。工程施工适用《企业会计准则第15号-建造合同》。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

①期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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。

②已完工未结算工程项目的存货跌价准备计提减值：

每期期末，公司对已完工未结算的工程项目单项进行减值测试，根据取得的最新证据来估计最终工程结算金额，如果最新证据估计的结算额小于项目累计确认收入的金额，则将该估计的差额冲减当期营业收入，反之，则不做账务处理。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
 - (2) 周转材料采用一次转销法摊销。
- 包装物摊销方法：一次摊销法。

(十二) 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。

(十三) 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等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工

具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十四) 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(%)
房屋及建筑物	直线法	20	5.00	4.75
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
运输工具	直线法	4-5	5.00	19-23.75
电子设备	直线法	3-5	5.00	19-31.67
其他设备	直线法	3-5	5.00	19-31.67

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

(十五) 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建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

(十七)生物资产

1、本公司的生物资产为苗木类资产，根据持有目的及经济利益实现方式的不同，确认为消耗性生物资产。

2、生物资产按成本进行初始计量。

3、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。

依据本公司现有基地所生产苗木的生理特性及形态，将其分为阔叶乔木、大灌木、针叶树种（主要指罗汉松）及灌木四个类型进行郁闭度参数设定。

(1)阔叶乔木:株行距约400cm×400cm,冠径约380cm时,郁闭度: $3.14 \times 190 \times 190 / (400 \times 400) = 0.708$

(2)大灌木:株行距约200cm×200cm,冠径约190cm时,郁闭度: $3.14 \times 95 \times 95 / (200 \times 200) = 0.708$

(3)针叶树种:株行距约160cm×160cm,冠径约150cm时郁闭度: $3.14 \times 75 \times 75 / (160 \times 160) = 0.690$

(4)灌木:株行距约25cm×25cm,冠径约24cm时,郁闭度: $3.14 \times 12 \times 12 / (25 \times 25) = 0.723$

本公司下属苗圃香樟、喜树、重阳木、杜英、南酸枣、无患子、黄山栾树、木荷、乐昌含笑、垂丝海棠、红叶李等阔叶乔木;海滨木槿、海桐、石楠、茶梅、茶花等大灌木;罗汉松(未造型)针叶乔木;红叶石楠、小叶女贞、八角金盘等小灌木郁闭度大多高于0.7。紫薇、造型罗汉松、桂花、无刺构骨、大叶女贞、玉兰、马褂木、枫香等部分苗木郁闭度在0.2-0.69之间。

消耗性生物资产郁闭前的相关支出资本化,郁闭后的相关支出计入当期费用。

4、消耗性生物资产按加权平均法结转成本

5、消耗性生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的,按照可变现净值低于账面价值的差额,计提生物资产跌价准备,并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的,减记金额应当予以恢复,并在原已计提的跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

(十八) 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

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、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。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预

定可使用状态之日转为无形资产。

(十九) 长期资产减值

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

商誉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) 长期待摊费用

1、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。

2、长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在自生产经营之日起5年内平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一)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。

(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。

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。

(二十二)预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十三)收入

1、 销售商品

销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司苗木销售以对方签字确认收货时点为收入确认时点。

2、让渡资产使用权

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

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

(1) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(2) 本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，以实际发生成本的金额占预计成本的比例确认工程进度，资产负债表日与经甲方或监理单位签章确认的项目进度表核对一致，以保证收入金额确认的可靠性和准确性。

4、BT业务的会计核算

BT业务经营方式为“建设-移交（Build-Transfer）”，即政府或代理公司与BT业务承接方签订市政工程项目BT投资建设回购协议，并授权BT业务承接方代理其实施投融资职能进行市政工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）。

公司对BT业务采用以下方法进行会计核算：

(1) 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，但对于建造合同中明确约定利率计息的垫付费项目，如征地拆迁费、勘察设计费、建筑安装工程费、基础设施建设费等，单独计算此部分的资金占用费用，作为利息收入确认入账列入长期应收款，如果合同总价中已包括利息收入则作为利息收入确认入账并冲减合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

(2) 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。

BT项目涉及的长期应收款原则上不计提坏账准备，但对未按BT业务合同条款约定收取的款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益，单独测试未发生减值的长期应收款，参照应收款项账龄分析法计提坏账准备，计入当期损益。

(二十四) 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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除划分为与资产相关的政

府补助之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

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

2、 确认时点

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

3、 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。

(二十五)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。

(二十六) 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。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本公司本期未发生重要会计政策变更

2、 重要会计估计变更

本公司本期未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	苗木销售收入	免税
增值税	按设计收入计征	6%
营业税	按应税营业收入计征	3%或5%
城市维护建设税	按应纳流转税额计征	7%或以工程所在地标准
教育费附加	按应纳流转税额计征	3%或以工程所在地标准
地方教育费附加	按应纳流转税额计征	2%或以工程所在地标准
企业所得税	按应纳税所得额计征	苗木销售免税；外地子公司税率25%；园林工程所得税率25%

(二) 税收优惠

增值税

本公司根据增值税暂行条例第十五条（农业生产者销售的自产农产品免征增值税）以及《财政部、国家税务总局关于印发〈农业产品征税范围注释〉的通知》（财税【1995】第52号）的规定，苗木销售收入免征增值税。

所得税

- 1、依据常州市武进区国家税务局《企业所得税优惠项目备案报告表》的批示，本公司种植销售的自产苗木符合《企业所得税法》第二十七条及《企业所得税法实施条例》第八十六条所得税减免条件的规定，享受企业所得税免税优惠政策。
- 2、依据安徽山含山县国家税务局《企业所得税优惠事项备案表》的批示，本公司之子公司安徽春秋花木有限公司种植销售的自产苗木符合《企业所得税法》第二十七条及《企业所得税法实施条例》第八十六条所得税减免条件的规定，享受企业所得税免税优惠政策。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	648,351.37	608,812.47
银行存款	41,473,498.21	18,100,713.31
其他货币资金	66,640,755.78	134,152,755.78
合 计	108,762,605.36	152,862,281.56
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押等对使用有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	18,400,000.00	100,000,000.00
保函保证金	740,755.78	1,152,755.78
用于担保的定期存款或通知存款	47,500,000.00	28,000,000.00
信用证保证金		5,000,000.00
合计	66,640,755.78	134,152,755.78

(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	11,148,000.00	140,050,000.00
商业承兑汇票		
合计	11,148,000.00	140,050,000.00

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	158,990,000.00	
商业承兑汇票		
合计	158,990,000.00	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	306,121,962.08	100.00	50,690,752.39	16.56	255,431,209.69
其中：账龄组合	306,121,962.08	100.00	50,690,752.39	16.56	255,431,209.69
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	306,121,962.08		50,690,752.39		255,431,209.69

应收账款分类披露(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	280,539,217.60	100.00	60,145,853.49	21.44	220,393,364.11
其中：账龄组合	280,539,217.60	100.00	60,145,853.49	21.44	220,393,364.11
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	280,539,217.60		60,145,853.49		220,393,364.11

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	159,963,158.63	7,998,157.93	5.00
1至2年	58,433,444.10	5,843,344.41	10.00
2至3年	34,937,183.24	6,987,436.65	20.00
3至4年	45,852,725.42	22,926,362.71	50.00
4年以上	6,935,450.69	6,935,450.69	100.00
合计	306,121,962.08	50,690,752.39	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 9,455,101.10 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
徐州市泉山区园林旅游局	48,150,192.01	15.73	2,407,509.60
镇江市交通投资建设发展公司	46,050,000.00	15.04	2,858,152.90
四子王旗城市建设投资开发有限公司	30,462,077.00	9.95	1,731,707.70
昆明理工大学	14,733,892.77	4.81	2,948,893.05
皇明太阳能集团有限公司	14,744,465.24	4.82	4,514,863.16
合计	154,140,627.02	50.35	14,461,126.41

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
1年以内	9,988,937.22	71.01
1至2年	2,248,028.25	15.98
2至3年	1,640,021.92	11.66
3年以上	189,938.60	1.35
合计	14,066,925.99	100.00

预付款项按账龄列示(续)

预付对象	期初余额	占预付款期初余额合计数的比例(%)
1年以内	6,484,193.23	72.47
1至2年	1,640,021.92	18.33
2至3年	823,230.26	9.20
3年以上	2.05	0.00
合计	8,947,447.46	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
句容市远邦苗木花卉专业合作社	3,461,482.00	24.61
句容春和苗木有限公司	1,900,000.00	13.51
蒋信方	1,677,725.00	11.93
金坛市西华园林建筑绿化有限公司	1,352,328.00	9.61
含山县农村土地综合整治投资有限公司	431,516.82	3.07
合计	8,823,051.82	62.73

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款			-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	202,915,747.68	100.00	14,299,877.78	7.05	188,615,869.90
其中: 账龄组合	202,915,747.68	100.00	14,299,877.78	7.05	188,615,869.90
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款			-	-	
合计	202,915,747.68	100.00	14,299,877.78	7.05	188,615,869.90

其他应收款分类披露(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	65,162,175.69	100.00	6,923,718.51	10.63	58,238,457.18
其中: 账龄组合	65,162,175.69	100.00	6,923,718.51	10.63	58,238,457.18
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	65,162,175.69	100.00	6,923,718.51	10.63	58,238,457.18

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	164,015,479.61	8,200,773.98	5.00
1-2年	33,896,444.73	3,389,644.47	10.00
2-3年	1,230,442.97	246,088.59	20.00
3-4年	2,620,019.27	1,310,009.64	50.00
4年以上	1,153,361.10	1,153,361.10	100.00
合计	202,915,747.68	14,299,877.78	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 7,376,159.27 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

无

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
押金	365,000.00	463,682.00
备用金	2,751,119.76	1,400,546.57
往来款及借款	110,651,327.92	34,627,847.12
保证金	89,148,300.00	28,670,100.00
合计	202,915,747.68	65,162,175.69

5、 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
镇江市交通投资建设发展公司(注)	保证金及借款	138,000,000.00	1年以内	68.01	6,900,000.00
金乡县城建投资有限公司	保证金	20,000,000.00	1-2年	9.86	2,000,000.00
常州世通投资管理有限公司	往来款	12,459,350.00	1年以内	6.14	622,967.50
北京龙乡苗木种植中心	往来款	5,430,000.00	1年以内、1-2年	2.68	498,000.00
金乡县生态湿地景区管理委员会	借款利息	3,905,000.01	1年以内、1-2年	1.92	270,166.67
合计		179,794,350.01		88.61	10,291,134.17

注：其中镇江市交通投资建设发展公司工程质保金 6,000.00 万元，借款金额 7,800.00 万元。

(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	566,324.40		566,324.40	610,174.40		610,174.40
工程材料				1,305,600.00		1,305,600.00
消耗性生物资产	222,176,770.67		222,176,770.67	222,265,387.77		222,265,387.77
已完工未结算	997,423,224.85		997,423,224.85	1,080,900,059.96		1,080,900,059.96
劳务成本	1,475,733.35		1,475,733.35	1,584,341.64		1,584,341.64
合计	1,221,642,053.27		1,221,642,053.27	1,306,665,563.77		1,306,665,563.77

2、 存货中已完工未结算明细如下:

项目	期末余额	年初余额
合同成本	1,371,294,745.46	1,417,290,638.83
合同毛利	546,057,097.13	566,534,232.85
工程结算	919,928,617.74	902,924,811.72
合计	997,423,224.85	1,080,900,059.96

3、 报告期期末不存在存货可变现净值低于其账面价值而需计提存货跌价准备的情形。

4、 期末存货不存在抵押、担保等所有权受限制的情形。

(七) 一年内到期的非流动资产

1、 一年内到期的非流动资产项目列示如下:

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
BT 融资建设工程	262,534,520.01	6,966,267.81	255,568,252.20	210,699,697.03	6,599,720.70	204,099,976.33
合计	262,534,520.01	6,966,267.81	255,568,252.20	210,699,697.03	6,599,720.70	204,099,976.33

2、 BT 融资建设工程明细:

项目	期末余额	年初余额
一、南通市通州区平海公路绿化工程施工-移交 BT 项目	28,963,327.85	21,700,025.03
长期应收款原值	30,576,241.18	23,578,779.85
减: 未实现融资收益	1,330,136.02	1,878,754.82
减: 减值准备	282,777.31	
二、第八届中国花卉博览会主展区绿化景观一标段	37,500,000.00	60,036,250.00
长期应收款原值	42,060,416.66	65,000,000.00
减: 未实现融资收益	4,560,416.66	4,963,750.00
三、阜宁县金沙湖旅游度假区二期工程	189,104,924.35	122,363,701.30
长期应收款原值	200,408,103.78	137,019,243.19
减: 未实现融资收益	4,619,688.93	8,055,821.19
减: 减值准备	6,683,490.50	6,599,720.70
合计	255,568,252.20	204,099,976.33

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
贷款利息	656,949.53	1,008,565.97
合计	656,949.53	1,008,565.97

注：其他流动资产为本公司之子公司常州森林投资有限公司向中信银行常州分行短期借款预付的利息款。

(九) 长期应收款

1、长期应收款项目列示如下：

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
BT 融资建设工程	111,501,692.15		111,501,692.15	208,083,294.24		208,083,294.24
合计	111,501,692.15		111,501,692.15	208,083,294.24		208,083,294.24

2、长期应收款明细列示如下：

项目	期末余额	年初余额
一、南通市通州区平海公路绿化工程施工-移交 BT 项目		27,002,184.50
长期应收款原值		27,046,564.53
减：未实现融资收益		44,380.03
二、第八届中国花卉博览会主展区绿化景观一标段	91,688,642.84	95,036,142.03
长期应收款原值	92,841,924.09	97,518,017.03
减：未实现融资收益	1,153,281.25	2,481,875.00
三、阜宁县金沙湖旅游度假区二期工程		63,586,271.00
长期应收款原值		63,586,271.00
减：未实现融资收益		
四、商丘市商务中心区宋城路第一合同段（归德路-睢阳路）道路绿化景观工程	19,813,049.31	22,458,696.71
长期应收款原值	19,813,049.31	22,458,696.71
减：未实现融资收益		
合计	111,501,692.15	208,083,294.24

(1)2011年12月28日，公司与政府 BT 业务代理公司南通富通城市建设有限公司签订了《南通市通州区平海公路绿化工程施工—移交 BT 项目、融资建设、移交及回购合同》，合同价款为 116,899,255.00 元。自工程竣工验收合格交付之日起 30 个月内回购完毕，首期回购款支付日为工程竣工验收合格交付之日起第 6 个月内，二期回购款支付日为工程竣工验收合格交付之日起第 18 个月内，三期回购款支付日为工程竣工验收合格交付之日起第 30 个月内，按 4：3：3 比例回购。回购价款包括投资额及对应的利息，利率按银行同期年贷款基准利率计

算，计息起始日为工程竣工验收合格并办理移交手续之日。按照合同约定截止 2015 年 3 月 31 日，该工程回购本金及利息共计 5,655,546.25 元尚未收回，对应按照账龄分析法计提坏账准备金额 282,777.31 元。

(2) 2012 年 11 月 28 日，公司全资子公司常州森林投资有限公司与江苏花博投资发展有限公司签订了《第八届中国花卉博览会主展区绿化景观（一标段）—投资建设移交合同》，合同价款为 15,000.00 万元（暂估）。项目从竣工验收交付之日起进入移交受让期，移交受让期内按四期支付工程项目建设投资款，移交受让期的投资利息于最后一期回购期结束前支付。第一期支付日为 2013 年 12 月 31 日，第二期支付日为 2014 年 12 月 31 日，第三期支付日为 2015 年 12 月 31 日，第四期支付日为 2016 年 12 月 31 日。四期回购款支付金额为工程合同价 25%，年利率按实际结算时中国人民银行公布的 3-5 年期贷款基准利率上浮 10% 计算。

(3) 2012 年 3 月 24 日，公司与阜宁县金沙湖开发管理委员会签订了《阜宁县金沙湖旅游度假区二期建设工程工程施工合同》，合同价款约为 10 亿元。该项目的每个子项目结算以阜宁县审计局审计结论下浮 3% 进行，5% 的质量保证金部分不承担利率，每个项目回购期为三年，首期回购款 40%，支付时间为承包方将每个项目资产所有权转移给发包方之次日起一个月内，以后两年每年的同一日期即为第二、第三期回购款的支付时间，第二、三期回购款每期支付工程总价款的 30%，首期回购款无利息，第二期、第三期回购款利率参照阜宁当期农村商业银行同期贷款利率，月利率为 0.978%。其中子项目阜宁县金沙湖旅游度假区二期工程（提升工程）于 2012 年 6 月 28 日工程移交验收，按照合同约定，应于 2014 年 7 月 29 日回购期结束，截止 2015 年 3 月 31 日，该工程回购本金及利息共计 9,862,245.75 元尚未收回，对应按照账龄分析法计提坏账准备金额 565,534.48 元；子项目阜宁县金沙湖旅游度假区二期工程（湖形整理工程）于 2013 年 6 月 30 日办理竣工验收，按照合同约定截止 2015 年 3 月 31 日，该工程回购本金及利息共计 88,281,157.13 元尚未收回，对应按照账龄分析法计提坏账准备金额 6,117,956.02 元。

(4) 2014 年 3 月 31 日，公司与商丘市商务中心区管理委员会签订了《商丘市商务中心区宋城路第一合同段（归德路-睢阳路）道路绿化景观工程 BT 模式项目建设工程施工合同书》，合同价款 24,546,087.44 元。回购总价为工程决算审定价与项目回购期利息之和，工程竣工验收合格完成备案并审计结束次日或非因公司原因导致该工程中途终止之日起，该工程进入回购期，回购期限两年。第一次回购时间为从工程竣工验收并审计结束之次日起 60 日内，回购比例占审计后总回购款的 40%，第二次回购时间为从第一次约定付款之次日起 365 日内，回购比例为占审计后总回购款 30%，第三次回购时间为从第一次回购款支付之次日起 730 日内，回购比例占审计后总回购款的 25%，质保金为总回购款 5%，从工程验收合格之日起三年内无息支付。回购期利息按中国人民银行公布的同期一年贷款基准利率上浮 30% 计取。截止 2015 年 3 月 31 日，该工程尚在建设期。

(十) 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	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	11,251,419.69	4,031,057.76	18,152,748.99	2,045,996.01	2,230,304.48	37,711,526.93
(2) 本期增加金额		15,750.00				15,750.00
—购置		15,750.00				15,750.00
—在建工程转入						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	11,251,419.69	4,046,807.76	18,152,748.99	2,045,996.01	2,230,304.48	37,727,276.93
2. 累计折旧	4,599,913.29	1,808,217.45	13,852,334.47	1,433,959.36	1,248,802.21	22,943,226.78
(1) 年初余额	134,852.43	82,015.79	704,996.01	107,255.85	104,447.31	1,133,567.39
(2) 本期增加金额	134,852.43	82,015.79	704,996.01	107,255.85	104,447.31	1,133,567.39
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	4,734,765.72	1,890,233.23	14,557,330.49	1,541,215.21	1,353,249.52	24,076,794.17
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(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	6,516,653.97	2,156,574.53	3,595,418.50	504,780.80	877,054.96	13,650,482.76
(2) 年初账面价值	6,651,506.40	2,222,840.32	4,300,414.51	612,036.65	981,502.27	14,768,300.15

(十一) 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
道路—石子路	200,251.00		200,251.00	200,251.00		200,251.00
综合楼	9,261,514.02		9,261,514.02	8,552,742.50		8,552,742.50
构筑物	54,782.00		54,782.00	54,782.00		54,782.00
合计	9,516,547.02		9,516,547.02	8,807,775.50		8,807,775.50

2、重要的在建工程项目变动情况

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
综合楼	12,000,000.00	8,552,742.50	708,771.52			9,261,514.02	77.18%	77.18%				自筹资金
合计	12,000,000.00	8,552,742.50	708,771.52			9,261,514.02	77.18%	77.18%				

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	专有技术使用权	软件	合计
1. 账面原值	3,706,383.00				3,706,383.00
(1) 年初余额	3,706,383.00				3,706,383.00
(2) 本期增加金额					
—购置					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	3,706,383.00				3,706,383.00
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	575,946.17				575,946.17
(2) 本期增加金额	20,327.52				20,327.52
—计提	20,327.52				20,327.52
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	596,273.69				596,273.69
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	3,110,109.31				3,110,109.31
(2) 年初账面价值	3,130,436.83				3,130,436.83

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
苗圃基建	18,099,500.89		595,164.35		17,504,336.54
租金	989,583.35		20,833.33		968,750.02
道路	8,744,124.00		218,603.10		8,525,520.90

江苏八达园林有限责任公司
2015年1-3月
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
场地平整沙塘开挖		482,966.00	4,024.72		478,941.28
活动板房		94,024.00			94,024.00
合计	27,833,208.24	576,990.00	838,625.50		27,571,572.74

(十四) 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	71,948,565.32	17,987,141.33	73,664,358.60	18,416,089.65
合计	71,948,565.32	17,987,141.33	73,664,358.60	18,416,089.65

(十五) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	50,000,000.00	76,600,000.00
抵押借款	10,000,000.00	80,000,000.00
保证借款	197,500,000.00	100,000,000.00
信用借款		
合计	257,500,000.00	256,600,000.00

(十六) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	98,400,000.00	150,000,000.00
合计	98,400,000.00	150,000,000.00

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
采购款	159,057,045.73	218,167,073.82
工程款	368,303,199.51	369,808,532.39
其他	1,045,688.48	8,694,275.59
合计	528,405,933.72	596,669,881.80

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
阜宁盛景园林工程有限公司	87,877,757.97	尚未结算
海兴县金生建材经销处	5,939,144.00	尚未结算
江苏阳光生态园科技有限公司	5,140,950.00	尚未结算
山东英拓建设机械有限公司	4,637,440.00	尚未结算
合计	103,595,291.97	

(十八) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
未完工已结算工程	54,716,553.71	55,691,811.85
合计	54,716,553.71	55,691,811.85

(十九) 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	47,662,913.40	9,216,930.99	38,281,206.23	18,598,638.16
离职后福利-设定提存计划	-	415,615.62	415,615.62	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	47,662,913.40	9,632,546.61	38,696,821.85	18,598,638.16

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	47,613,116.54	8,654,129.69	37,698,863.47	18,568,382.76
(2) 职工福利费		167,383.00	167,383.00	
(3) 社会保险费		188,306.90	188,306.90	
其中：医疗保险费		159,004.55	159,004.55	
工伤保险费		15,381.03	15,381.03	
生育保险费		13,921.32	13,921.32	
(4) 住房公积金		176,856.00	176,856.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	49,796.86	30,255.40	49,796.86	30,255.40
合计	47,662,913.40	9,216,930.99	38,281,206.23	18,598,638.16

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		386,709.18	386,709.18	-
失业保险费		28,906.44	28,906.44	-
合计		415,615.62	415,615.62	-

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	8,388.67	
营业税	48,425,091.61	49,258,625.70
企业所得税	33,179,218.35	30,722,212.31
城市维护建设税	3,365,884.25	3,432,050.16
房产税	27,288.24	27,288.24
教育费附加	2,380,371.68	2,418,559.79
土地使用税	26,857.50	26,857.50
合计	87,413,100.30	85,885,593.70

(二十一) 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	169,068.49	174,041.10
企业债券利息	5,175,890.41	19,678,630.14
短期借款应付利息	329,225.54	373,457.53
合计	5,674,184.44	20,226,128.77

(二十二) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	年初余额
往来款	36,501,363.31	10,987,098.03
保证金及押金	20,000.00	1,400,853.87
租金	2,917,184.12	3,071,051.67
其他	2,821,993.12	4,279,348.08
合计	42,260,540.55	19,738,351.65

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
合肥市蜀山区南岗镇鸡鸣村民委员会	2,212,494.18	尚未结算
顾琴霞	349,761.32	尚未结算
恽文种	312,280.00	尚未结算
孙秋红	249,399.00	尚未结算
曹伟光	214,753.29	尚未结算

(二十三)长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押及担保借款	85,000,000.00	87,500,000.00
合计	85,000,000.00	87,500,000.00

注：期末余额 85,000,000.00 元为本公司向广州银行南京分行的借款，抵押人及担保人为镇江市交通投资建设发展公司。

2、 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数
广州银行南京分行	2014-1-6	2016-1-4	人民币	6.6%	85,000,000.00

(二十四) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
中小企业私募债券 (第一期)	81,000,000.00	2013-10-23	3年	81,000,000.00	1,531,232.88	1,997,260.27		3,528,493.15	79,220,531.83
中小企业私募债券 (第二期)	80,000,000.00	2014-1-27	3年	80,000,000.00	7,408,219.18	1,972,602.74	8,000,000.00	1,380,821.92	77,946,230.30
中小企业私募债券 (第三期)	139,000,000.00	2014-3-25	3年	139,000,000.00	10,739,178.08	3,427,397.26	13,900,000.00	266,575.34	135,176,646.91
合计	300,000,000.00			300,000,000.00	19,678,630.14	7,397,260.27	21,900,000.00	5,175,890.41	292,343,409.04

注：公司于 2013 年 10 月 14 日经深圳证券交易所《关于接受江苏八达林股份有限公司 2013 年中小企业私募债券发行备案的通知书》（深证上[2013]353 号）核准，采取非公开发行方式发行了规模为人民币 3.00 亿元的中小企业私募债券，其中：

①第一期中小企业私募债券于 2013 年 10 月 23 日发行，面值为 8,100.00 万元，票面利率为 10.00%，期限为 2013 年 10 月 23 日至 2016 年 10 月 22 日，扣除债券承销费 324.00 万元，实际到位资金为 7,776.00 万元，均为货币资金。该资金分别于 2013 年 10 月 23 日、10 月 31 日、11 月 18 日到位，业经利安达会计师事务所有限责任公司验证，并出具“利安达验字[2013]第 1040 号”验证报告。

②第二期中小企业私募债券于 2014 年 1 月 27 日发行，面值 8,000.00 万元，票面利率为 10.00%，期限为 2014 年 1 月 27 日至 2017 年 1 月 26 日，扣除债券承销费 320.00 万元，实际募集资金 7,680.00 万元，均为货币资金，该资金于 2014 年 1 月 27 日到位，业经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具“利安达验字[2014]第 1005 号”验证报告。

③第三期中小企业私募债券于 2014 年 3 月 25 日发行，面值 13,900.00 万元，票面利率为 10.00%，期限为 2014 年 3 月 25 日至 2017 年 3 月 24 日，扣除债券承销费 556.00 万元，实际募集资金 13,344.00 万元，均为货币资金，该资金于 2014 年 3 月 26 日到位，业经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具“利安达验字[2014]第 1016 号”验证报告。

(二十五)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	
王仁年	243,238,173.00						243,238,173.00
博正资本投资有限公司	22,362,205.00						22,362,205.00
李文龙	11,181,102.00						11,181,102.00
余艳平	8,385,827.00						8,385,827.00
王建明	8,378,000.00						8,378,000.00
常州世通投资管理有限公司	7,270,400.00						7,270,400.00
潘永兴	5,590,551.00						5,590,551.00
苏州东方九盛创业投资企业 (有限合伙)	5,590,551.00						5,590,551.00
天津架桥富凯股权投资基金合 伙企业(有限合伙)	4,472,441.00						4,472,441.00
磐霖平安(天津)股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	4,248,819.00						4,248,819.00
杭州富庆创业投资合伙企业 (有限合伙)	4,137,008.00						4,137,008.00
广州海汇财富创业投资企业 (有限合伙)	3,913,386.00						3,913,386.00
上海雅银股权投资合伙企业 (有限合伙)	2,795,276.00						2,795,276.00
江苏南泰创业投资有限公司	2,795,276.00						2,795,276.00
王云杰	2,783,200.00						2,783,200.00
天津百富源股权投资基金合 伙企业(有限合伙)	2,236,220.00						2,236,220.00
夏海平等其他 31 位自然人股东	15,621,565.00						15,621,565.00
合计	355,000,000.00						355,000,000.00

(二十六)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)	189,855,328.65			189,855,328.65
合计	189,855,328.65			189,855,328.65

(二十七)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	22,214,067.04			22,214,067.04
合计	22,214,067.04			22,214,067.04

(二十八)未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	191,113,234.28	113,728,500.44
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	191,113,234.28	113,728,500.44
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	6,909,640.90	86,222,313.28
减: 提取法定盈余公积		8,837,579.44
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	198,022,875.18	191,113,234.28

(二十九)营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,305,426.68	43,601,302.06	121,736,000.26	97,670,351.67
其他业务				
合计	76,305,426.68	43,601,302.06	121,736,000.26	97,670,351.67

2、 主营业务(分产品)

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
园林工程施工	75,390,964.04	43,097,212.17	121,169,962.53	97,393,051.37
苗木种植销售			400,000.00	184,836.30
园林景观设计	914,462.64	504,089.89	166,037.73	92,464.00
合 计	76,305,426.68	43,601,302.06	121,736,000.26	97,670,351.67

3、 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东	54,263,079.73	26,462,978.59	98,777,645.23	80,559,200.88
西北	1,650.94	1,039.50	2,280,866.89	1,890,949.00
华北	4,323,823.98	3,437,986.55	8,154,755.69	7,189,597.68
西南	6,653,099.29	5,438,705.98	6,609,734.69	4,688,558.96
华中	354,352.60	246,452.79		
东北			797,500.00	797,500.00
华南	10,709,420.14	8,014,138.65	5,115,497.76	2,544,545.15
合 计	76,305,426.68	43,601,302.06	121,736,000.26	97,670,351.67

(三十) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,526,380.85	3,862,791.73
城市维护建设税	169,284.73	258,160.06
教育费附加	133,690.45	193,731.10
合计	2,829,356.03	4,314,682.89

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工程后期养护费	2,748,650.55	529,197.65
职工薪酬	414,586.47	2,675,235.98
折旧费	129,983.88	112,746.73
合计	3,293,220.90	3,317,180.36

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,512,861.40	1,128,947.07
保险费	780,778.52	752,788.52
差旅费	407,245.20	475,572.79
职工薪酬	4,637,138.18	5,215,870.23
管护费	1,121,366.71	1,792,459.70
汽车费用	503,951.83	1,042,288.08
水电费	182,229.76	106,505.63
税金	104,139.72	233,566.81
无形资产摊销	48,867.20	187,227.09
业务招待费	796,588.24	2,502,855.41
折旧费	834,816.24	920,080.95
咨询费	100,000.00	1,106,600.00
其它	2,486.20	36,908.08
合计	11,032,469.20	15,501,670.36

(三十三) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,134,316.22	16,519,993.87
减：利息收入	2,952,595.23	3,128,904.66
手续费	679,160.87	737,993.79
合计	12,860,881.86	14,129,083.00

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,712,394.72	7,711,875.19
合计	-1,712,394.72	7,711,875.19

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
BT 项目融资业务回报	5,324,596.72	7,155,547.40
合计	5,324,596.72	7,155,547.40

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
保险赔偿	6,611.00	
苗木迁移赔偿款	199,908.00	
合计	206,519.00	

注：上述营业外收入全部计入非经常性损益。

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	14,973.25	
赞助费		200,000.00
合计	14,973.25	200,000.00

注：上述营业外支出全部计入非经常性损益。

(三十八)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	2,547,533.64	-763,989.71
递延所得税调整	428,948.31	-1,971,557.83
合计	2,976,481.95	-2,735,547.54

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	9,916,733.82
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,479,183.45
子公司适用不同税率的影响	20,630.48
调整以前期间所得税的影响	62,500.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	390,540.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	23,627.16
所得税费用	2,976,481.95

(三十九)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
收到的其他往来款项	138,684,923.62	130,146,677.35
收各种保证金、押金	5,315,000.00	26,015,108.89
收到的利息收入	2,952,595.23	3,128,904.66
收到的赔款及其他	253,340.00	
合计	147,205,858.85	159,290,690.90

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
支付的其他往来款项	155,285,470.57	155,695,335.75
支付的保证金押金	7,807,000.00	1,158,915.70
支付的与经营活动有关的费用	3,712,264.83	747,846.61
支付备用金	1,279,726.51	630,640.00
其他	86,308.79	300,841.03
合计	168,170,770.70	158,533,579.09

3、 收到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
收回的 BT 工程投资款	51,600,400.00	99,810,000.00
合 计	51,600,400.00	99,810,000.00

4、 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
支付 BT 工程投资款	9,010,658.65	51,287,506.00
合 计	9,010,658.65	51,287,506.00

5、 收到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
票据及保函保证金	40,497,853.05	30,862,783.01
质押的定期存款	49,924,000.00	30,990,000.00
合 计	90,421,853.05	61,852,783.01

6、 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
应付债券手续费		8,760,000.00
金融顾问费及手续费	488,160.00	635,520.00
票据、信用证及保函保证金	22,900,000.00	46,797,280.02
质押的定期存款		38,490,000.00
合 计	23,388,160.00	94,682,800.02

(四十)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	6,940,251.87	-11,217,748.27
加：资产减值准备	-1,712,394.72	7,711,875.19
固定资产等折旧	1,133,567.39	1,159,802.81
无形资产摊销	20,327.52	21,577.53
长期待摊费用摊销	170,715.55	166,340.76
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)		

补充资料	本期金额	上期金额
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）	15,621,451.56	17,155,513.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,324,596.72	-7,155,547.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	428,948.32	-1,927,968.79
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）	85,023,510.50	27,744,977.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,870,912.67	-150,224,055.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-108,677,516.96	-40,287,706.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-57,246,648.36	-156,852,939.43
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	42,121,849.58	189,830,557.61
减：现金的年初余额	18,709,525.78	30,778,991.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	23,412,323.80	159,051,566.45

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	42,121,849.58	18,709,525.78
其中：库存现金	648,351.37	608,812.47
可随时用于支付的银行存款	41,473,498.21	18,100,713.31
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	42,121,849.58	18,709,525.78
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		

(四十一)所有权或使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期末账面价值	年初账面价值	资产受限制的原因
一、用于担保的资产			
1、固定资产	5,833,863.02	5,958,762.86	抵押借款
2、无形资产	3,110,109.31	3,130,436.83	抵押借款
3、应收账款	64,100,000.00	64,100,000.00	质押借款
4、长期应收款	30,000,000.00	70,000,000.00	质押借款
二、其他原因造成所有权受到限制的资产			
1、其他货币资金—银行承兑汇票保证金	18,400,000.00	100,000,000.00	开具银行承兑汇票存入的保证金
2、其他货币资金—保函保证金	740,755.78	1,152,755.78	开具保函存入的保证金
3、其他货币资金—用于担保的定期存款或通知存款	47,500,000.00	28,000,000.00	质押借款、票据及信用证保证金
4、其他货币资金—信用证保证金	0.00	5,000,000.00	开立信用证存入的保证金
5、其他应收款—保函保证金	335,100.00	164,700.00	开具保函存入的保证金

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

2015年1-3月本公司合并范围无变动

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
贵州中达园林绿化建设有限公司	贵州省黔南布依苗族自治州龙里县中铁生态城	贵州省黔南布依苗族自治州龙里县中铁生态城	园林绿化工程等	76.00		设立
常州森林投资有限公司	常州市钟楼区新闻镇新庆路558号	常州市钟楼区新闻镇新庆路558号	实业投资、投资咨询、园林绿化和建筑施工等	100.00		设立
安徽春秋花木有限公司	含山县褒禅山经济园区夏桥行政村道仁堂村	含山县褒禅山经济园区夏桥行政村道仁堂村	苗木、花卉销售, 园林绿化规划及技术咨询等	100.00		设立
句容世通苗木有限公司	句容市华阳镇下甸暨南农场	句容市华阳镇下甸暨南农场	苗木培育与销售及相关技术咨询服务	100.00		设立
常州市新北区八达苗木有限公司	常州市新北区罗溪南站村委东莫村	常州市新北区罗溪南站村委东莫村	苗木培育技术咨询服务; 树木种植、销售	100.00		设立
天津市武清区八达苗圃有限公司	天津市武清区陈咀镇小王村	天津市武清区陈咀镇小王村	苗木、花卉种植、销售及技术咨询服务	100.00		设立
合肥八达苗圃有限公司	合肥市高新区皖水路424号永和家园34幢109	合肥市高新区皖水路424号永和家园34幢109	苗木培植与销售及相关技术咨询服务	100.00		设立

注: 截止2015年3月31日, 句容世通苗木有限公司、常州市新北区八达苗木有限公司、天津市武清区八达苗圃有限公司、合肥八达苗圃有限公司未发生经营活动, 本公司尚未缴纳出资额。

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制 在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、市场风险及流动性风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(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。本公司的信用风险主要与应收款项和存货有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

本公司的客户大多数为信誉状况较好的地方政府机构和国有基础设施建设投资主体，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，包括客户的财政收入、付款能力等，对招标文件中的付款条件进行审核，一般要求施工过程中有进度款，完工初验合格要求付款到合同价款的60-70%，两年养护期结束后款项100%收回，一般会签订“443”付款方式。

另外，本公司对应收账款、长期应收款及存货余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险及资产减值风险。

(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，本公司市场风险主要系利率风险。

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短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

于2015年3月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加27.06万元。管理层认为50个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(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) 本公司的母公司情况：无

本公司最终控制方是：王仁年。

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司无合营和联营企业

无

(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
王云杰	本公司董事、总经理
王建明	本公司副总经理
王文明	本公司副总经理
常州世通投资管理有限公司	本公司实际控制人王仁年控制的公司

(五) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王仁年夫妇、王云杰	20,000,000.00	2014-12-26	2015-12-26	否（注1）
王仁年、王云杰	15,750,000.00	2015-2-5	2015-9-5	否（注1）
王仁年、王云杰	4,250,000.00	2015-2-11	2015-9-11	否（注1）
王仁年	9,000,000.00	2014-9-1	2015-9-1	否（注2）
王仁年	9,000,000.00	2014-9-1	2015-9-1	否（注2）
王仁年	12,000,000.00	2015-2-13	2016-2-11	否（注2）
王仁年	81,000,000.00	2013-10-23	2016-10-22	否（注3）
王仁年	80,000,000.00	2014-1-27	2017-1-26	否（注3）

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
王仁年	139,000,000.00	2014-3-25	2017-3-24	否(注3)
王仁年、王云杰	10,000,000.00	2015-2-9	2015-9-9	否(注4)
王仁年	10,000,000.00	2015-3-16	2015-9-14	否(注5)
王仁年、王云杰	27,500,000.00	2015-2-10	2015-8-10	否(注6)

关联担保情况说明:

- 注1、王仁年夫妇、王云杰在交通银行延陵支行为本公司提供57,000,000.00元的担保,并签订编号为3240702014AM00007102、3240702014AM00007103的担保合同以及编号为3240702015AF00000200、D14413C2009的最高额抵押合同,截止2015年3月31日,本公司贷款余额为40,000,000.00元。
- 注2、王仁年在浦发银行常州支行为本公司提供45,000,000.00元的担保,并签订编号为ZB4204201400000073的担保合同,截止2015年3月31日,本公司贷款余额为30,000,000.00元。
- 注3、公司于2013年10月14日经深圳证券交易所《关于接受江苏八达林股份有限公司2013年中小企业私募债券发行备案的通知书》(深证上[2013]353号)核准,采取非公开发行方式发行了规模为人民币3.00亿元的中小企业私募债券,其中2013年10月发行第一期债券8,100.00万元;2014年1月发行第二期债券8,000.00万元,2014年3月发行第三期债券13,900.00万元,该债券由王仁年及镇江市交通投资建设发展公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。
- 注4、镇江市交通投资建设发展公司、王仁年、王云杰在招商银行常州分行为本公司提供40,000,000.00元的担保,并签订编号为2015年保字第210134073的最高额不可撤销担保书,截止2015年3月31日,本公司贷款余额为10,000,000.00元。
- 注5、王仁年在浦发银行常州武进支行为本公司提供4,500.00万元的担保,并签订编号为ZB4204201400000073的《最高额保证合同》。截止2015年3月31日,本公司在浦发银行常州武进支行开具国内信用证1,000.00万元。
- 注6、王仁年、王云杰在招行常州局前街支行为本公司提供4,000.00万元的担保,并签订编号为2015年保字第210134073-2号、2015年保字第210134073-3号的《最高额不可撤销担保书》。截止2013年3月31日,本公司在招行局前街支行开具国内信用证2,750.00万元。

2、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	329,670.00	281,010.00

3、 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	王建明	655,890.44	523,754.44
其他应付款	王文明	48,323.45	48,323.45
其他应收款	王云杰		3,246.00
其他应收款	王仁年	37,260.00	37,260.00
其他应收款	常州世通投资管理有限公司	12,459,350.00	5,029,350.00

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资产抵押、质押情况

1、2014年7月30日，本公司与中国工商银行股份有限公司常州小营前支行签订了编号为2014年小营前抵字第34号、34-1号最高额抵押合同，以位于新闸镇新庆路558号的房产及土地使用权向该银行取得短期借款1,000.00万元。抵押房产证号为常房权证字第00693333号、土地使用权编号为常国用(2014)第40879号。截止2015年3月31日，土地使用权原值为3,706,383.00元，账面价值为3,110,109.31元；房屋的账面原值为10,408,319.41元，账面价值为5,833,863.02元。

2、2014年-2015年3月31日，本公司与中国工商银行股份有限公司常州小营前支行签订了编号为2014年(EFR)00015号、2015年(EFR)00005号、2015年(EFR)00003号国内保理业务合同，以应收镇江市交通投资建设发展公司镇江市官塘新城路网工程的工程款7,520.00万元作为质押取得该银行贷款5,000.00万元。

3、2014年，本公司全资子公司常州森林投资发展有限公司与中信银行常州分行分别于4月4日和4月24日签订编号为2014常保理字第00014号、2014常保理字第00018号《国内保理业务合同》，以本公司应收江苏花博投资发展有限公司的工程款3,000.00万元作为质押取得该银行贷款共计3,000.00万元。

(2) 应付票据及信用证保证金

1、截止2015年3月31日，本公司在中国工商银行小营前支行开具300.00万元银行承兑汇票，保证金比例为100.00%，保证金余额为300.00万元。

2、截止2015年3月31日，本公司在交通银行常州分行支行开具1540.00万元银行承兑汇票，保证金比例为100.00%，保证金余额为1540.00万元。

3、截止2015年3月31日，本公司在民生银行武进支行开具8,000.00万元银

行承兑汇票，保证金比例为 50.00%，保证金余额为 4,000.00 万元。

4、截止 2015 年 3 月 31 日，本公司在招商银行常州局前街支行开具 2,750.00 万元国内信用证，保证金比例为 27.27%，保证金余额为 750.00 万元。

(3) 履约保函

截止 2015 年 3 月 31 日, 本公司为承接工程出具履约、预付款保函 6 份。担保金额 6,310,742.20 元, 存入保证金金额 1,075,855.78 元, 明细如下:

担保银行	保函类型	保函号	受益人	生效时间	失效时间	保函金额(元)	保证金金额(元)
一、未到期的履约保函							
常州市花祺工程担保有限公司、 农行常州戚墅堰支行	履约	2014-090	南通万达广场投资有限公司	2014-11-28	2016-4-12	1,646,789.40	164,700.00
常州市花祺工程担保有限公司、 农行常州戚墅堰支行	履约	2015-011	南通万达广场投资有限公司	2015-1-29	2015-12-12	1,703,611.70	170,400.00
小计						3,350,401.10	335,100.00
二、到期未撤销的履约保函							
交行常州分行	履约	11508	湖北省宣巴至巴东高速公路建设指挥部	2012-1-10	2012-12-30	616,223.10	154,055.78
交行常州分行	预付款	14183	北京新奥集团有限公司	2014-6-4	2014-12-10	854,918.00	214,000.00
交行常州分行	履约	14226	无锡万达广场投资有限公司	2014-6-26	2014-7-15	1,010,800.00	252,700.00
交行常州分行	履约	14407	无锡万达广场投资有限公司	2014-10-21	2014-10-30	478,400.00	120,000.00
小计						2,960,341.10	740,755.78
合计						6,310,742.20	1,075,855.78

(二) 或有事项

截至 2015 年 3 月 31 日, 对外担保情况如下:

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
常州市东南交通建设工程集团有限公司	60,000,000.00	2014-4-25	2015-4-24	否

十一、资产负债表日后事项

(一) 重大资产转让情况

2015年3月5日公司与江苏美丽达园林工程有限公司（以下简称“美丽达园林”）签订资产转让协议，协议约定公司将位于安徽省合肥市7000亩苗圃、天津市2090.74亩苗圃的苗木资产和相关配套设施及北京市苗圃的部分苗木资产转让给美丽达园林，资产转让的定价基准日为2014年12月31日，根据常州中瑞延陵评估事务所出具的常中延评报字（2015）第35号《评估报告》，截至定价基准日，标的资产的评估价值为16,219.66万元。本公司与美丽达园林经协商确定，本协议项下标的资产的转让价格为16,219.66万元，本协议约定，美丽达园林付款方式为本协议生效后的60日内支付转让价款的52%，即8,570.00万元；于2015年12月30日前支付转让价款的48%，即7,649.66万元。本协议约定，公司应于美丽达园林支付第一笔转让价款后3日内，向美丽达园林移交标的资产，在本公司向美丽达园林移交标的资产后，双方签署《资产交接确认书》，作为本公司已将标的资产交付给美丽达园林的证明文件，截止2015年7月31日，本公司已收到美丽达园林款项8,570.00万元。

(二) 股本变更情况

根据王仁年、本公司与磐霖平安（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、天津架桥富凯股权投资基金合伙企业（有限合伙）、黄怡如分别于2013年11月6日、2013年12月10日、2014年1月27日、2014年9月24日签订的《股份回购事宜协议》、《补充协议》、《股份回购事宜第二次补充协议》，王仁年支付磐霖平安（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、天津架桥富凯股权投资基金合伙企业（有限合伙）、黄怡如股份回购款及利息等合计7,350.61万元后，其所持有的股份合计10,398,425股及其收益归王仁年所有。2015年4月24日，磐霖平安（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、天津架桥富凯股权投资基金合伙企业（有限合伙）、黄怡如分别出具《确认函》，确认款项支付及股份转让事宜。

2014年7月1日，由于王仁年未履行其与江苏南泰创业投资有限公司签订的《股权转让补充协议》，江苏南泰创业投资有限公司向上海国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁，2014年8月18日及2014年9月25日，王仁年与江苏南泰创业投资有限公司、本公司达成和解协议及补充协议，上海国际经济贸易仲裁委员会出具[2014]沪贸仲裁字第361号《裁决书》，因王仁年未履行《裁决书》，江苏南泰创业投资有限公司申请强制执行；2015年3月11日，江苏省常州市中级人民法院出具（2015）常商仲审执字第1号《民事裁定书》准予执行。2015年4月24日，王仁年与江苏南泰创业投资有限公司签订《回购协议》、《执行和解协议》，同意王仁年支付全部欠款（回购款、利息等）后，江苏南泰创业投资有限公司与王仁年、本公司之间不存在任何

债权债务关系；王仁年支付 1,850.00 万元回购款后，江苏南泰创业投资有限公司持有的本公司 2,795,276 股股份及相应的权益、义务归王仁年所有。2015 年 4 月 24 日，江苏南泰创业投资有限公司出具《确认函》，确认其持有的本公司股份归王仁年所有。

2015 年 4 月 9 日，王仁年与韶关市粤商新材料产业投资基金合伙企业（有限合伙）、李彪、张望龙签署《股权转让协议》，王仁年将其持有的本公司合计 1,242,500 股股份（占本公司股份总数的 0.3500%）以 581.00 万元的价格转让给韶关市粤商新材料产业投资基金合伙企业（有限合伙）、李彪、张望龙。

2015 年 4 月 12 日，王仁年与刘健签署《股份转让协议》，王仁年将其持有的本公司 2,138,554 股股份（占本公司股份总数的 0.6024%）以 1,000.00 万元的价格转让给刘健。

2015 年 4 月 14 日，王仁年与重庆贝信电子信息创业投资基金合伙企业（有限合伙）签署《投资合同》，王仁年将其持有的本公司 7,484,940 股股份（占本公司股份总数的 2.1084%）以 3,500.00 万元的价格转让给重庆贝信电子信息创业投资基金合伙企业（有限合伙）。

2015 年 4 月 14 日，王仁年与重庆西证渝富叁号城市发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）签署《投资合同》，王仁年将其持有的本公司 18,177,710 股股份（占本公司股份总数的 5.1205%）以 8,500.00 万元价格转让给重庆西证渝富叁号城市发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）。

2015 年 4 月 21 日，王仁年与吴克忠签署《股份转让协议》，王仁年将其持有的本公司 5,325,000 股股份（占本公司股份总数的 1.5000%）以 2,490.00 万元的价格转让给吴克忠。

2015 年 4 月 28 日，经公司股东会审议通过，公司整体变更为有限责任公司，公司名称变更为江苏八达园林有限责任公司，于 2015 年 4 月 30 日取得营业执照。

2015 年 5 月 15 日，王仁年等 47 名股东与北京深华新股份有限公司签订《发行股份及支付现金购买资产协议》，王仁年将其持有的本公司出资中的 18,105 万股股份（占本公司股份总数的 51.00%）以 84,660.00 万元转让给北京深华新股份有限公司。

截止 2015 年 7 月 31 日，本公司股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
1	北京深华新股份有限公司	181,050,000.00	51.0000
2	王仁年	41,013,169.00	11.5530
3	博正资本投资有限公司	22,362,205.00	6.2992
4	重庆西证渝富叁号城市发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	18,177,710.00	5.1205
5	重庆贝信电子信息创业投资基金合伙企业（有限合伙）	7,484,940.00	2.1084
6	常州世通投资管理有限公司	7,270,400.00	2.0480

序号	股东名称/姓名	持股数量(股)	持股比例(%)
7	苏州东方九胜创业投资企业(有限合伙)	5,590,551.00	1.5748
8	杭州富庆创业投资合伙企业(有限合伙)	4,137,008.00	1.1654
9	广州海汇财富创业投资企业(有限合伙)	3,913,386.00	1.1024
10	上海雅银股权投资合伙企业(有限合伙)	2,795,276.00	0.7874
11	天津百富源股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,236,220.00	0.6299
12	韶关市粤商新材料产业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,067,139.00	0.3006
13	李文龙	11,181,102.00	3.1496
14	余艳平	8,385,827.00	2.3622
15	王建明	8,378,000.00	2.3600
16	潘永兴	5,590,551.00	1.5748
17	吴克忠	5,325,000.00	1.5000
18	王云杰	2,783,200.00	0.7840
19	刘健	2,138,554.00	0.6024
20	夏海平等其他32位自然人股东	14,119,762.00	3.9774
	合计	355,000,000.00	100.00

除了存在上述资产负债表日后事项外,截止2015年7月31日(董事会批准报告日),本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	201,796,849.78	100.00	14,240,131.44	7.06	187,556,718.34
其中:账龄组合	201,796,849.78	100.00	14,240,131.44	7.06	187,556,718.34
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	201,796,849.78	100.00	14,240,131.44	7.06	187,556,718.34

其他应收款分类披露(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	59,609,957.73	100.00	6,643,127.61	11.14	52,966,830.12
其中：账龄组合	59,609,957.73	100.00	6,643,127.61	11.14	52,966,830.12
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	59,609,957.73	100.00	6,643,127.61	11.14	52,966,830.12

2、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
押金	345,000.00	345,000.00
备用金	1,652,221.86	967,010.61
往来款及借款	110,651,327.92	29,627,847.12
保证金	89,148,300.00	28,670,100.00
合计	201,796,849.78	59,609,957.73

3、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
镇江市交通投资建设发展公司	保证金及借款	138,000,000.00	1年以内	68.39	6,900,000.00
金乡县城建投资有限公司	保证金	20,000,000.00	1-2年	9.91	2,000,000.00
常州世通投资管理有限公司	往来款	12,459,350.00	1年以内	6.17	622,967.50
北京龙乡苗木种植中心	往来款	5,430,000.00	1年以内、1-2年	2.69	498,000.00
金乡县生态湿地景区管理委员会	借款利息	3,905,000.01	1年以内、1-2年	1.94	270,166.67
合计		179,794,350.01		89.10	10,291,134.17

(二) 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	57,600,000.00		57,600,000.00	57,600,000.00		57,600,000.00
合计	57,600,000.00		57,600,000.00	57,600,000.00		57,600,000.00

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
贵州中达园林绿化建设有限公司	7,600,000.00			7,600,000.00		
常州森林投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
安徽春秋花木有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	57,600,000.00			57,600,000.00		

(三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
BT项目融资业务回报	5,324,596.72	7,155,547.40
合计	5,324,596.72	7,155,547.40

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	191,545.75	苗木迁移赔偿、滞纳金等营业外收支
所得税影响额	47,886.44	
少数股东权益影响额		
合计	143,659.31	

(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	0.91%	0.02	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.89%	0.02	

(三) 会计政策变更相关补充资料

无





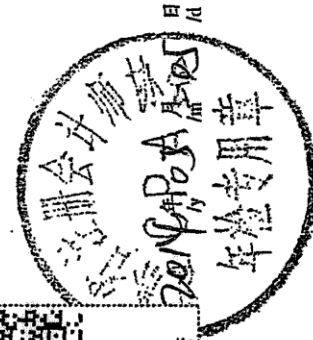
姓名	朱彦
Full name	_____
性别	男
Sex	_____
出生日期	1986-04-04
Date of birth	_____
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
Working unit	_____
身份证号码	320107198604041316
Identity card No.	_____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



朱蓬(320100030010)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



320100030010

证书编号:
No. of Certificate

江苏省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

1987 年 12 月 25 日
/ / / / /

发证日期:
Date of Issuance

2014年05月05日



姓 名 史慧
 Full name 女
 性 别 女
 Sex 1978-05-19
 出生日期 1978-05-19
 Date of birth 天华中兴会计师事务所有限公司江苏
 工作单位 天华中兴会计师事务所有限公司江苏
 Working unit 152101780519002
 身份证号码 152101780519002
 Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



日
/月

签字
/年

证书编号: 110001530094
No. of Certificate

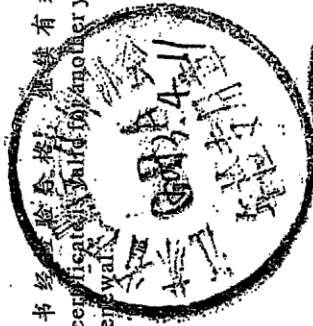
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇八年 二月 二日
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



6

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 A / 月 /m /日 /d

7

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



史慧(110001530094)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



年度检验登记

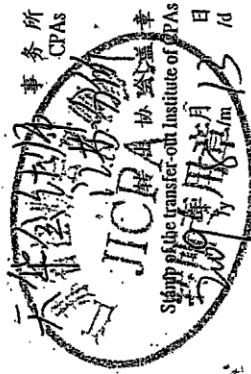
Annual Renewal Registration

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

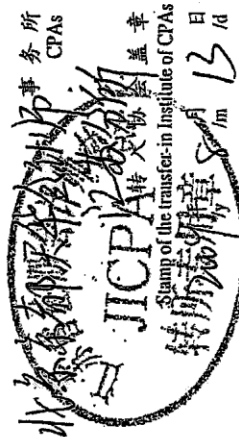
年 月 日
/ /

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



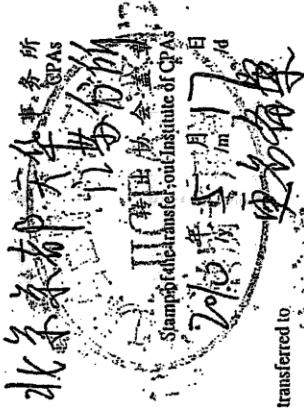
同意调入
Agree the holder to be transferred to



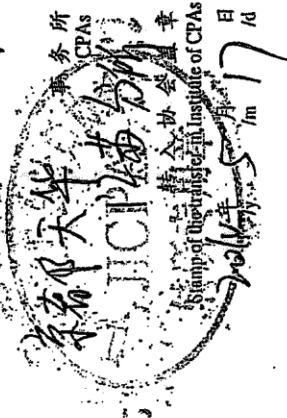
10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



11

同意个人: 周建个人: 北京德恒律师事务所 2010.05.24

- 一、注册会计师执业业务, 发生变更时须向委托方出示本证书, 不得转让、涂改。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

周建个人: 北京德恒律师事务所 2010.05.24

NOTES 2012.11.22

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京德恒会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年11月12日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京德恒会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年11月12日



营业执照

(副本)

注册号 310101000439670

证照编号 01000000201404090024

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路11号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】



登记机关



2014年04月09日

说明

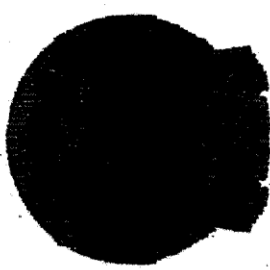
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 上海市财政局

二〇一四年八月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路63号四楼



组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 31000000

注册资本(出资额): 人民币 9550 万元整

批准设立文号: 沪财会 (2000) 26 号 (核准机关: 沪财会 [2010] 82 号)

批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日 (核准日期: 2010 年 12 月 31 日)

证书序号: 000373

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部
立信会计师事务所(普通合伙)
执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34
发证时间: 二〇〇七年七月十九日
证书有效期至: