

**湖北天蓝地绿生态科技有限公司
2013年1月1日至2014年12月31日
审计报告及财务报表**

目录

- 一、审计报告
- 二、资产负债表
- 三、利润表
- 四、现金流量表
- 五、所有者权益变动表
- 六、财务报表附注

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

京永审字（2015）第 14601 号

湖北天蓝地绿生态科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖北天蓝地绿生态科技有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日资产负债表，2013 年度、2014 年度利润表，2013 年度、2014 年度现金流量表，2013 年度、2014 年度所有者权益变动表，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 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日财务状况以及 2013 年度、2014 年度的经营成果和现金流量。



北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：李进



中国注册会计师：肖恒标



二〇一五年一月九日


湖北天蓝地绿生态科技有限公司


资产负债表

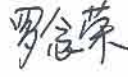
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注四	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产:			
货币资金	(一)	2,257,117.21	177,865.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	94,585.57	1,355,473.30
预付款项	(三)	420,282.40	771,064.59
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	1,259,906.52	673,177.98
存货	(五)	35,105,359.95	20,373,588.56
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		39,137,251.65	23,351,169.60
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(六)	720,416.20	906,480.55
在建工程	(七)	2,399,880.00	
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	(八)	18,805.56	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(九)	3,449,963.40	3,714,910.99
递延所得税资产	(十)	2,032.79	26,692.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,591,097.95	4,648,084.32
资产总计		45,728,349.60	27,999,253.92

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: 

湖北天蓝地绿生态科技有限公司

资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注四	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：			
短期借款	（十三）	6,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	（十四）	7,171,169.55	9,590,160.92
预收款项	（十五）	7,707,371.90	434,137.40
应付职工薪酬	（十六）	110,600.00	136,674.00
应交税费	（十七）	708,732.83	347,403.92
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十八）	3,401,180.00	7,808,148.58
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		25,099,054.28	18,316,524.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		25,099,054.28	18,316,524.82
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（十九）	20,000,000.00	10,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十）	62,929.53	
一般风险准备			
未分配利润	（二十一）	566,365.79	-317,270.90
所有者权益（或股东权益）合计		20,629,295.32	9,682,729.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		45,728,349.60	27,999,253.92

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：

高文岳

主管会计工作负责人：

李斌

会计机构负责人：

罗信荣

湖北天蓝地绿生态科技有限公司

利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注四	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	(二十二)	17,807,056.97	6,130,422.09
减: 营业成本	(二十二)	12,285,007.78	4,159,625.14
营业税金及附加	(二十三)	609,001.35	209,660.44
销售费用	(二十四)	105,220.00	59,274.00
管理费用	(二十五)	3,073,332.84	1,496,084.49
财务费用	(二十六)	432,311.96	1,118.32
资产减值损失	(二十七)	-98,639.95	106,771.12
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,400,822.99	97,888.58
加: 营业外收入			
减: 营业外支出	(二十八)	54,253.99	
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,346,569.00	97,888.58
减: 所得税费用	(二十九)	400,002.78	102,874.25
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		946,566.22	-4,985.67
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		946,566.22	-4,985.67
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.0861	-0.0005
(二) 稀释每股收益		0.0861	-0.0005

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:

高文奇

主管会计工作负责人:

高修成

会计机构负责人:

罗念荣

湖北天蓝地绿生态科技有限公司

现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注四	2014 年度	2013 年度
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		10,591,213.50	654,137.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十)	298,449.70	67,124.48
经营活动现金流入小计		10,889,663.20	721,261.88
购买商品、接受劳务支付的现金		12,382,689.14	3,625,958.49
支付给职工以及为职工支付的现金		1,544,814.76	564,184.50
支付的各项税费		635,320.20	2,515.00
支付其他与经营活动有关的现金	(三十)	1,245,794.38	679,907.11
经营活动现金流出小计		15,808,618.48	4,872,565.10
经营活动产生的现金流量净额		-4,918,955.28	-4,151,303.22
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
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	(三十)	412,110.90	6,254,183.90
投资活动现金流入小计		412,110.90	6,254,183.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,374,915.00	1,159,564.42
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(三十)		4,213,036.10
投资活动现金流出小计		3,374,915.00	5,372,600.52
投资活动产生的现金流量净额		-2,962,804.10	881,583.38
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
取得借款收到的现金		6,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十)	23,628,593.72	3,347,641.00
筹资活动现金流入小计		39,628,593.72	3,347,641.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		312,720.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十)	29,354,862.30	213,492.42
筹资活动现金流出小计		29,667,582.30	213,492.42
筹资活动产生的现金流量净额		9,961,011.42	3,134,148.58
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		177,865.17	313,436.43
六、期末现金及现金等价物余额			
		2,257,117.21	177,865.17

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:

高文奇

主管会计工作负责人:

李成

会计机构负责人:

罗念荣

湖北天蓝地绿生态科技有限公司 所有者权益变动表


(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2014年度							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	
一、上年年末余额	10,000,000.00							9,682,729.10
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	10,000,000.00							9,682,729.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,000,000.00				62,929.53			10,946,566.22
(一) 综合收益总额								946,566.22
(二) 所有者投入和减少资本	10,000,000.00							10,000,000.00
1. 所有者投入资本	10,000,000.00							10,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积						62,929.53		-62,929.53
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								-62,929.53
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	20,000,000.00				62,929.53		566,365.79	20,629,295.32

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: 

湖北天蓝地绿生态科技有限公司 所有者权益变动表 (续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2013 年度							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	
一、上年年末余额	10,000,000.00							9,687,714.77
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	10,000,000.00							9,687,714.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一) 综合收益总额								-4,985.67
(二) 所有者投入和减少资本								-4,985.67
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 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、本期末余额	10,000,000.00							9,682,729.10

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: **高文兵**

主管会计工作负责人: **郭作成**

会计机构负责人: **罗念森**

湖北天蓝地绿生态科技有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况：

湖北天蓝地绿生态科技有限公司(以下简称“本公司或公司”)于 2011 年 4 月由高文兵、刘金祥共同出资组建，成立时注册资本为人民币 100 万元，其中高文兵出资人民币 75 万元，占注册资本的 75%，刘金祥出资人民币 25 万，占注册资本的 25%，公司设立验资已经仙桃兴华联合会计师事务所出具“仙兴会验字【2011】第 087 号”《验资报告》验证。

2011 年 5 月 27 日，经公司股东大会批准，刘金祥将其所持有的本公司 25% 股份（股金 25 万元）转让给肖述辉，高文兵将其所持有的本公司 5% 股份（股金 5 万元）转让给肖述辉，转让后公司的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	占变更后注册资本的比例
高文兵	70.00	70.00%
肖述辉	30.00	30.00%
合计	100.00	100.00%

2011 年 6 月 22 日，根据股东会决议和修改后章程的规定，本公司申请增加注册资本人民币 400 万元，由原股东高文兵出资人民币 280 万元，肖述辉出资人民币 120 万元，上述增资已经仙桃兴华联合会计师事务所出具“仙兴会验字【2011】第 132 号”《验资报告》验证。变更后，公司注册资本为人民币 500 万元，出资额及出资比例如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	认缴出资比例	实缴出资额（万元）	实缴出资占注册资本比例
高文兵	350.00	70.00%	350.00	70.00%
肖述辉	150.00	30.00%	150.00	30.00%
合计	500.00	100.00%	500.00	100.00%

2012 年 8 月 1 日，根据股东会决议和修改后章程的规定，本公司申请增加注册资本人民币 500 万元，由原股东高文兵出资人民币 350 万元，肖述辉出资人

民币 150 万元，上述增资已经仙桃兴华联合会计师事务所出具“仙兴会验字【2012】第 224 号”《验资报告》验证。变更后，公司注册资本为人民币 1000 万元，出资额及出资比例如下：

股东姓名	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例	实缴出资额(万 元)	实缴出资占注册资 本比例
高文兵	700.00	70.00%	700.00	70.00%
肖述辉	300.00	30.00%	300.00	30.00%
合计	1,000.00	100.00%	1,000.00	100.00%

2014 年 4 月 22 日，经公司股东会批准，股东肖述辉将其所持有的本公司 30% 股份（股金 300 万元）全部转让给高俊龙，转让后公司的出资额及出资比例如下：

股东姓名	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例	实缴出资额(万 元)	实缴出资占注册资 本比例
高文兵	700.00	70.00%	700.00	70.00%
高俊龙	300.00	30.00%	300.00	30.00%
合计	1,000.00	100.00%	1,000.00	100.00%

2014 年 10 月 28 日，根据股东会决议和修改后章程的规定，本公司申请增加注册资本人民币 500 万元，由原股东高文兵出资人民币 350 万元，高俊龙出资人民币 150 万元，上述增资已经仙桃兴华联合会计师事务所出具“仙兴会验字【2014】第 185 号”《验资报告》。变更后，公司注册资本为人民币 1500 万元，出资额及出资比例如下：

股东姓名	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例	实缴出资额(万 元)	实缴出资占注册资 本比例
高文兵	1,050.00	70.00%	1,050.00	70.00%
高俊龙	450.00	30.00%	450.00	30.00%
合计	1,500.00	100.00%	1,500.00	100.00%

2014 年 11 月 12 日，根据股东会决议和修改后章程的规定，本公司申请增加注册资本人民币 200 万元，由原股东高文兵出资人民币 140 万元，高俊龙出资人民币 60 万元，上述增资已经仙桃兴华联合会计师事务所出具“仙兴会验字【2014】第 190 号”《验资报告》验证。变更后，公司注册资本为人民币 1700 万元，出资额及出资比例如下：

股东姓名	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例	实缴出资额(万 元)	实缴出资占注册资 本比例
高文兵	1,190.00	70.00%	1,190.00	70.00%
高俊龙	510.00	30.00%	510.00	30.00%
合计	1,700.00	100.00%	1,700.00	100.00%

2014年12月10日，经公司股东会批准，股东高俊龙将其所持有的本公司30%股权中的6.47%（股金110万元）转让给高文兵，转让后公司的出资额及出资比例如下：

股东姓名	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例	实缴出资额(万 元)	实缴出资占注册资 本比例
高文兵	1,300.00	76.47%	1,300.00	76.47%
高俊龙	400.00	23.53%	400.00	23.53%
合计	1,700.00	100.00%	1,700.00	100.00%

2014年12月22日，根据股东会决议和修改后章程的规定，本公司申请增加注册资本人民币300万元，由原股东高文兵出资人民币100万元、新股东问鼎（仙桃）创投管理中心（有限合伙）出资人民币100万元、新股东鼎龙仙桃创投管理中心（有限合伙）出资人民币100万元，上述增资已经仙桃兴华联合会计师事务所出具“仙兴会验字【2014】第218号”验资报告。变更后，公司注册资本为人民币2000万元，出资额及出资比例如下：

股东姓名	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例	实缴出资额(万 元)	实缴出资占注册资 本比例
高文兵	1,400.00	70.00%	1,400.00	70.00%
高俊龙	400.00	20.00%	400.00	20.00%
鼎龙仙桃创投管理中心 (有限合伙)	100.00	5.00%	100.00	5.00%
问鼎(仙桃)创投管理 中心(有限合伙)	100.00	5.00%	100.00	5.00%
合计	2,000.00	100.00%	2,000.00	100.00%

截止2014年12月31日，本公司注册资本为人民币2000万元，营业执照注册号为429004000047425(1-1)，企业法定代表人为高文兵。

本公司属园林绿化行业，经营范围包括：研究、开发、种植、销售园林植物；园林环境景观的规划与设计；原理绿化工程施工和园林维护；市政工程施工；仿

古建筑工程施工；水土保持；生态修复；园林机械及器材销售。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期会计差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计年度

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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。

（六）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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，但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，不得划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

持有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、应收票据、预付账款等，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。但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。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。采用公允价值进行后续计量的，公允价值变动计入其他综合收益。

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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(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公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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较大幅度下降，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，不得通过损益转回。

（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。

（七）应收款项坏账准备

1、单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将单项金额 100 万元以上的应收账款、50 万元以上的其他应收款项

确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

在资产负债表日，本公司对单项金额重大应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。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、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项
贷款保证金组合	款项性质
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
贷款保证金组合	个别认定法

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	5
1-2年(含2年)	10	10
2-3年(含3年)	20	20
3-4年(含4年)	30	30
4-5年(含5年)	50	50
5年以上	100	100

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的：

组合名称	计提方法说明
贷款保证金组合	本公司对无坏账风险的贷款保证金不计提坏账准备。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其它应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的。

坏账准备的计提方法：采用个别认定法计提坏账准备。

(八) 存货

1、存货的分类

存货分类为：消耗性生物资产（绿化苗木）、原材料、低值易耗品、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、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，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；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

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。

4、存货的盘存制度

存货盘点制度：永续盘存制。

公司存货采用永续盘存制。对存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会批准后，在期末结账前处理完毕。

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。

(九) 生物资产

1、 本公司的生物资产为苗木类资产，全部为消耗性生物资产。

2、 生物资产按成本进行初始计量。

3、 苗木类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。

4、 每年度终了，对消耗性生物资产进行检查，有证据表明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；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) 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、 各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40	5	2.38
机器设备	10	5	9.5
办公及电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间

较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十一) 在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，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。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十二) 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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十三)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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(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
管理用软件	3 年	受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本报告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

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

6、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。

(十四)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。

长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限

内摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益，其中：“临时设施”主要为苗圃基地及施工现场的办公用活动板房，公司按照其预计使用年限 10 年进行摊销；“苗圃基地建设”主要为苗圃基地堆填种植土、基地道路及排灌工程等支出，公司按照预计收益年限 10 年进行摊销。

(十五) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与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、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。

(十六)收入

1、销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：

- (1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- (2)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；
- (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企业；
- (5)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、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，依据已完工作的测量确定。

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，提供劳务收入和建造合同收入的确认标准，确定提供劳务交易完工进度以及建造合同完工百分比的依方法

①养护收入，本公司养护收入根据养护合同约定在养护期间平均确认。

②建造合同收入，合同完工进度的确定方法为：公司根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定建造合同完工百分比，资产负债表日按照合同金额乘以完工百分比扣除以前会计期间已确认合同收入后的金额，确认当期合同收入；同时结转当期已发生合同成本。工程已经完成尚未办理决算的，按合同金额扣除以前会计期间累计已确认合同收入后的金额，确认工程完成当期合同收入；同时结转当期已发生的合同成本。决算时，决算金额与合同金额之间的差额在决算当期调整。

(十七) 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，是指企业取得的、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，用于补偿企业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；用于补偿企业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。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来

抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

(十九) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的子公司；
- (2) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (3) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (4) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (5) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (6) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (7) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (8) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十) 会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十一) 前期重大会计差错

1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、税项：

本公司主要税种和税率如下：

(一) 流转税及附加税费

税 种	计税依据	税率
营业税	按应税营业收入计征	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税及增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税及增值税计征	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

四、财务报表主要项目注释（以下除特别注释外货币单位均以人民币元表示）

(一) 货币资金

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现 金	414.11	149,594.87
银行存款	2,256,703.10	28,270.30
合 计	2,257,117.21	177,865.17

注：本公司年末货币资金不存在冻结或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款：

1、应收账款按种类披露

种类	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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				

种类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	99,563.76	100.00	4,978.19	5.00
贷款保证金组合				
组合小计	99,563.76	100.00	4,978.19	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	99,563.76	100.00	4,978.19	5.00

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	1,426,814.00	100.00	71,340.70	5.00
贷款保证金组合				
组合小计	1,426,814.00	100.00	71,340.70	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,426,814.00	100.00	71,340.70	5.00

2、报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

3、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	净额
	账面金额	比例(%)		
1年以内	99,563.76	5.00	4,978.19	94,585.57
合计	99,563.76	5.00	4,978.19	94,585.57

账龄	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	净额
	账面金额	比例(%)		
1年以内	1,426,814.00	100.00	71,340.70	1,355,473.30
合计	1,426,814.00	100.00	71,340.70	1,355,473.30

4、组合中，无采用个别认定法计提坏账准备的应收账款。

5、本报告期无报告期前已全额计提坏账准备，或已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

6、本报告期无核销应收账款情况。

7、本报告期应收账款中无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

8、应收账款中欠款金额主要情况：

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
湖北耘鲲实业有限公司	非关联方	99,563.76	1 年以内	100.00
合计		99,563.76		100.00

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
湖北仙洪肥业有限公司	非关联方	1,058,700.00	1 年以内	74.20
仙桃市昌华物流有限公司	非关联方	368,114.00	1 年以内	25.80
合计		1,426,814.00		100.00

(三) 预付款项：

1、预付款项按账龄列示

账龄	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	420,282.40	100.00	771,064.59	100.00
合计	420,282.40	100.00	771,064.59	100.00

2、本报告期预付账款中无预付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3、预付款项金额前五名单位情况：

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)	性质或内容
长江证券股份有限公司	非关联方	160,000.00	1 年以内	38.07	新三板挂牌推荐费
湖北联合世纪建筑咨询有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	23.79	施工资质办理费

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)	性质或内容
武汉中立同创投资中心(有限合伙)	非关联方	50,000.00	1年以内	11.90	管理咨询费
中山市正日照明有限公司	非关联方	29,678.00	1年以内	7.06	材料款
湖北智权知识产权咨询有限公司	非关联方	19,600.00	1年以内	4.66	专利办证费
合计		359,278.00		85.48	

2013年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)	性质或内容
仙桃市瑞琦建材有限公司	非关联方	374,619.00	1年以内	48.58	材料款
中山市正日照明有限公司	非关联方	218,630.00	1年以内	28.35	材料款
湖北安耀红旗电缆有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	12.97	材料款
宜兴市建伟陶瓷厂	非关联方	45,000.00	1年以内	5.84	材料款
仙桃市千河办事处王老村村民委员会	非关联方	18,640.59	1年以内	2.42	苗圃土地租金
合计		756,889.59		98.16	

(四)其他应收款:

1、其他应收款按种类披露

种类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
账龄组合	63,059.50	4.99	3,152.98	5.00
贷款保证金组合	1,200,000.00	95.01		
组合小计	1,263,059.50	100.00		
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	1,263,059.50	100.00	3,152.98	5.00

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
账龄组合	708,608.40	100.00	35,430.42	5.00
贷款保证金组合				

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合小计	708,608.40	100.00	35,430.42	5.00
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	708,608.40	100.00	35,430.42	5.00

2、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	净额
	账面金额	比例(%)		
1年以内	63,059.50	100.00	3,152.98	59,906.52
合计	63,059.50	100.00	3,152.98	59,906.52

账龄	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	净额
	账面金额	比例(%)		
1年以内	708,608.40	100.00	35,430.42	673,177.98
合计	708,608.40	100.00	35,430.42	673,177.98

3、组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	净额
	账面金额	比例(%)		
贷款保证金组合	1,200,000.00	100.00		1,200,000.00
合计	1,200,000.00	100.00		1,200,000.00

注：贷款保证金是本公司为获取担保公司对本公司向银行贷款提供担保而向担保公司提供的一种反担保，担保公司对本公司的各项融资负有连带责任，本公司支付给担保公司的贷款保证金回收不存在风险。

4、无报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在报告期又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

5、本报告期无实际核销的其他应收款。

6、报告期其他应收款中其他应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况：

2014年12月31日

股东或关联方名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
彭荣华	监事	4,973.00	1年以内	0.39
肖述慧	监事会主席	10,000.00	1年以内	0.79
合计		14,973.00		1.18

2013年12月31日

股东或关联方名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
高文兵	控股股东	412,110.90	1年以内	58.16
杨碧波	监事	100,000.00	1年以内	14.11
合计		512,110.90		72.27

7、其他应收款金额前五名单位情况：

2014年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
湖北博四通融资担保有限公司	非关联方	1,200,000.00	1年以内	95.01	贷款保证金
刘沛	非关联方	34,210.50	1年以内	2.71	备用金
肖述慧	监事会主席	10,000.00	1年以内	0.79	备用金
左高	非关联方	8,600.00	1年以内	0.68	备用金
彭荣华	监事	4,973.00	1年以内	0.39	备用金
合计		1,257,783.50		99.58	

2013年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
高文兵	控股股东	412,110.90	1年以内	58.16	无息借出款项
左世木	非关联方	148,953.50	1年以内	21.02	备用金
杨碧波	监事	100,000.00	1年以内	14.11	备用金
李汉民	非关联方	24,400.00	1年以内	3.44	备用金
高小官	非关联方	20,000.00	1年以内	2.82	备用金
合计		705,464.40		99.55	

(五) 存货：

1、 存货分类

项 目	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
消耗性生物资产	14,805,423.62		14,805,423.62
工程施工	20,299,936.33		20,299,936.33
合 计	35,105,359.95		35,105,359.95

项 目	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	146,064.17		146,064.17
消耗性生物资产	15,743,916.27		15,743,916.27
工程施工	4,483,608.12		4,483,608.12
合 计	20,373,588.56		20,373,588.56

2、存货中未结算工程施工明细

类别	2014年12月31日	2013年12月31日
合同成本	14,120,817.37	3,103,656.09
合同毛利	6,179,118.96	1,379,952.03
合 计	20,299,936.33	4,483,608.12

3、报告期存货无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

(六) 固定资产：

1、固定资产分类明细

项目	2013年12月31日	当期增加额	当期减少额	2014年12月31日
一、账面原值合计：	1,107,221.00	80,071.00		1,187,292.00
机器设备	95,676.00			95,676.00
办公及电子设备	61,643.00	80,071.00		141,714.00
运输工具	949,902.00			949,902.00
二、累计折旧合计：	200,740.45	266,135.35		466,875.80
机器设备	5,236.01	9,089.23		14,325.24
办公及电子设备	19,856.26	28,283.87		48,140.13
运输工具	175,648.18	228,762.25		404,410.43
三、固定资产账面净值合计	906,480.55			720,416.20
机器设备	90,439.99			81,350.63
办公及电子设备	41,786.74			93,574.08

项目	2013年12月31日	当期增加额	当期减少额	2014年12月31日
运输工具	774,253.82			545,491.49
四、减值准备合计				
机器设备				
办公及电子设备				
运输工具				
五、固定资产账面价值合计	906,480.55			720,416.20
机器设备	90,439.99			81,350.63
办公及电子设备	41,786.74			93,574.08
运输工具	774,253.82			545,491.49

2014年折旧额为266,135.35元。

项目	2012年12月31日	当期增加额	当期减少额	2013年12月31日
一、账面原值合计:	364,363.00	742,858.00		1,107,221.00
机器设备	32,976.00	62,700.00		95,676.00
办公及电子设备	31,485.00	30,158.00		61,643.00
运输工具	299,902.00	650,000.00		949,902.00
二、累计折旧合计:	77,934.66	122,805.79		200,740.45
机器设备	2,473.38	2,762.63		5,236.01
办公及电子设备	3,675.45	16,180.81		19,856.26
运输工具	71,785.83	103,862.35		175,648.18
三、固定资产账面净值合计	286,428.34			906,480.55
机器设备	30,502.62			90,439.99
办公及电子设备	27,809.55			41,786.74
运输工具	228,116.17			774,253.82
四、减值准备合计				
机器设备				
办公及电子设备				
运输工具				
五、固定资产账面价值合计	286,428.34			906,480.55
机器设备	30,502.62			90,439.99
办公及电子设备	27,809.55			41,786.74
运输工具	228,116.17			774,253.82

2013年折旧额为122,805.79元。

2、截止 2014 年 12 月 31 日，本公司固定资产无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

3、本报告期末固定资产中无融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产；无暂时闲置、持有待售的固定资产。

(七) 在建工程：

1、在建工程分类明细

工程项目	2013年12月31日	本期增加	转入长期待摊费用	其他减少	2014年12月31日
施工临时设施		95,417.00	95,417.00		
苗圃基地建设		98,720.00	98,720.00		
办公楼		2,399,880.00			2,399,880.00
合计		2,594,017.00	194,137.00		2,399,880.00

工程项目	2012年12月31日	本期增加	转入长期待摊费用	其他减少	2013年12月31日
施工临时设施		172,040.80	172,040.80		
苗圃基地建设	612,476.00	446,330.98	1,058,806.98		
合计	612,476.00	618,371.78	1,230,847.78		

2、报告期在建工程无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

(八) 无形资产：

1、无形资产分类明细

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、账面原值合计		21,200.00		21,200.00
办公软件		21,200.00		21,200.00
二、累计摊销合计		2,394.45		2,394.45
办公软件		2,394.45		2,394.45
三、无形资产账面净值合计				18,805.56
办公软件				18,805.56
四、减值准备合计				
办公软件				
五、无形资产账面价值合计				18,805.56
办公软件				18,805.56

注：2014 年摊销金额 2,394.45 元。

2、报告期无形资产无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

(九)长期待摊费用：

1、长期待摊费用分类明细

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2014年12月31日	其他减少的原因
临时设施	231,329.67	95,417.00	69,027.36		257,719.31	
苗圃基地建设	3,483,581.32	98,720.00	390,057.23		3,192,244.09	
合计	3,714,910.99	194,137.00	459,084.59		3,449,963.40	

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2013年12月31日	其他减少的原因
临时设施	87,345.52	172,040.80	28,056.65		231,329.67	
苗圃基地建设	2,825,456.66	1,018,251.42	360,126.76		3,483,581.32	
合计	2,912,802.18	1,190,292.22	388,183.41		3,714,910.99	

(十)递延所得税资产：

1、已确认递延所得税资产

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
计提坏帐准备	2,032.79	26,692.78
合计	2,032.79	26,692.78

2、可抵扣暂时性差异项目明细

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
资产减值准备	8,131.17	106,771.12
合计	8,131.17	106,771.12

(十一)资产减值准备：

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少		2014年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	106,771.12	-98,639.95			8,131.17
合计	106,771.12	-98,639.95			8,131.17

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少		2013年12月31日
			转回	转销	
坏账准备		106,771.12			106,771.12
合计		106,771.12			106,771.12

(十二) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
一、用于担保的资产		1,200,000.00		1,200,000.00
其中：其他应收款-贷款保证金		1,200,000.00		1,200,000.00
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				
其中：				
合计		1,200,000.00		1,200,000.00

期末资产所有权受到限制的原因说明：为取得湖北博四通融资担保有限公司对我公司对外融资进行担保，本公司按照协议向其缴纳了120万元贷款担保保证金，用于反担保。

(十三) 短期借款：

1、短期借款分类

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
保证借款	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

2、报告期不存在已到期未偿还的短期借款情况。

3、2014年12月31日短期借款明细情况：

贷款银行	贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款类型
中国银行股份有限公司仙桃支行	6,000,000.00	2014年4月25日至 2015年4月24日	7.8%	保证借款
合计	6,000,000.00			

注：2014年4月23日，本公司与中国银行股份有限公司仙桃支行签订了编号为“2014借字015号”的流动资金借款合同，借款金额为600万元，借款期限1年，湖北博四通融资担保有限公司依据与本公司签订的担保协议为该笔贷款提供了担保，公司股东高文兵、高俊龙以个人名义为该笔借款同时提供了保证担保。

(十四) 应付账款：

1、应付账款按账龄列示如下：

账龄	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	6,298,164.43	4,828,598.72
1-2年	873,005.12	4,195,682.20

账龄	2014年12月31日	2013年12月31日
2-3年		565,880.00
合计	7,171,169.55	9,590,160.92

2、本报告期应付账款中应付持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况:

单位名称	2014年12月31日	2013年12月31日
仙桃市天天向上劳动服务有限公司	120,473.00	
合计	120,473.00	

3、应付款项金额前五名的单位情况:

2014年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	款项性质
京山五泉苗木专业合作社	非关联方	1,981,300.00	1年以内	材料款
仙桃市拓建建筑劳务有限公司	非关联方	1,445,798.50	1年以内、1-2年	工程劳务费
麻城杰诚永华石业有限公司	非关联方	852,582.94	1年以内	材料款
仙桃市绿湾砂石料经营部	非关联方	511,979.00	1年以内	材料款
通山大自然实业股份有限公司	非关联方	449,495.61	1年以内、1-2年	材料款
合计		5,241,156.05		

2013年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	款项性质
湖北京山绿缘苗木盆景专业合作社	非关联方	2,287,580.00	1-2年	材料款
沙阳县双林苗木专业合作社	非关联方	1,974,455.00	1年以内	材料款
荆门市润林种苗有限责任公司	非关联方	1,695,277.00	1年以内、1-2年	材料款
京山五泉苗木专业合作社	非关联方	1,498,054.80	1年以内、1-2年、2-3年	材料款
仙桃市龙华山建筑工程有限公司	非关联方	615,912.20	1年以内、1-2年	工程款
合计		8,071,279.00		

(十五)预收款项:

1、预收账款按账龄列示如下:

账龄	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	7,707,371.90	434,137.40
合计	7,707,371.90	434,137.40

2、本报告期预收账款中无预收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方的款项情况。

3、预收款项金额较大单位情况：

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	款项性质
湖北仙境园林工程公司	非关联方	6,672,971.90	1 年以内	未办理结算工程款
仙桃市第一人民医院	非关联方	1,034,400.00	1 年以内	未办理结算工程款
合计		7,707,371.90		

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	款项性质
湖北仙境园林工程公司	非关联方	434,137.40	1 年以内	未办理结算工程款
合计		434,137.40		

(十六) 应付职工薪酬：

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	132,978.00	1,250,301.36	1,272,679.36	110,600.00
二、职工福利费		137,063.00	137,063.00	
三、社会保险费	3,696.00	40,424.40	44,120.40	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		90,952.00	90,952.00	
合计	136,674.00	1,518,740.76	1,544,814.76	110,600.00

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	32,500.00	598,873.00	498,395.00	132,978.00
二、职工福利费		65,789.50	65,789.50	
三、社会保险费		3,696.00		3,696.00
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
合计	32,500.00	668,358.50	564,184.50	136,674.00

(十七) 应交税费：

税种	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
营业税	374,401.64	183,912.66

税 种	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
城建税	26,208.12	12,873.89
教育费附加	11,232.04	5,517.37
企业所得税	268,802.74	129,567.03
其他地方性税费	28,088.29	15,532.97
合 计	708,732.83	347,403.92

(十八)其他应付款:

1、其他应付款按账龄列示如下:

账 龄	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	3,401,180.00	3,369,641.00
1-2 年		4,438,507.58
合 计	3,401,180.00	7,808,148.58

2、其他应付款金额较大的单位情况:

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)	性质或内容
肖述辉	前股东	1,500,000.00	1 年以内	44.10	无息借款
湖北瑞麒宝龙商业管理有限公司	非关联方	1,899,880.00	1 年以内	55.86	无息借款
合 计		3,399,880.00		99.96	

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)	性质或内容
湖北龙鼎建筑工程有限公司	关联方	4,853,507.58	1 年以内、1-2 年	62.16	无息借款
高俊龙	关联方	1,772,641.00	1 年以内	22.70	无息借款
肖述辉	前股东	1,100,000.00	1 年以内	14.09	无息借款
合 计		7,726,148.58		98.95	

3、其他应付款中应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东及其他关联方款项情况:

单位名称	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
湖北龙鼎建筑工程有限公司		4,853,507.58
高俊龙		1,772,641.00
肖述辉	1,500,000.00	1,100,000.00
合 计	1,500,000.00	7,726,148.58

(十九)实收资本:

股东名称	2013年 12月31日	本期变动增(+)减(-)			2014年 12月31日
		新增资本	其他	小计	
肖述辉	3,000,000.00		-3,000,000.00	-3,000,000.00	
高文兵	7,000,000.00	5,900,000.00	1,100,000.00	7,000,000.00	14,000,000.00
高俊龙		2,100,000.00	1,900,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
鼎龙仙桃创投 管理中心(有 有限合伙)		1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00
问鼎(仙桃) 创投管理中心 (有限合伙)		1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	20,000,000.00

股东名称	2012年 12月31日	本期变动增(+)减(-)			2013年 12月31日
		新增资本	其他	小计	
肖述辉	3,000,000.00				3,000,000.00
高文兵	7,000,000.00				7,000,000.00
合计	10,000,000.00				10,000,000.00

注: 本公司股本增减变动情况见附注一“公司基本情况”历史沿革所述。

(二十)盈余公积:

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
法定盈余公积		62,929.53		62,929.53
合计		62,929.53		62,929.53

(二十一)未分配利润:

项目	金额
2012年12月31日余额	-312,285.23
加: 2013年度净利润	-4,985.67
减: 2012年度提取盈余公积	
减: 转做股本的未分配利润	
2013年12月31日余额	-317,270.90
加: 2014年度净利润	946,566.22
减: 2014年度提取盈余公积	62,929.53
2014年12月31日余额	566,365.79

(二十二) 营业收入、营业成本:

1、营业收入、营业成本

项 目	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	17,807,056.97	6,130,422.09
其他业务收入		
合 计	17,807,056.97	6,130,422.09
主营业务成本	12,285,007.78	4,159,625.14
其他业务成本		
合 计	12,285,007.78	4,159,625.14

2、主营业务（分产品）

产品名称	2014 年度	
	营业收入	营业成本
园林工程	17,807,056.97	12,285,007.78
合 计	17,807,056.97	12,285,007.78

产品名称	2013 年度	
	营业收入	营业成本
园林工程	6,130,422.09	4,159,625.14
合 计	6,130,422.09	4,159,625.14

3、主营业务（分地区）

地域	2014 年度	
	营业收入	营业成本
华中地区	17,807,056.97	12,285,007.78
合 计	17,807,056.97	12,285,007.78

地域	2013 年度	
	营业收入	营业成本
华中地区	6,130,422.09	4,159,625.14
合 计	6,130,422.09	4,159,625.14

4、公司主要客户的营业收入情况

2014 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
湖北仙境园林工程公司	11,681,987.96	65.60

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
湖北融天建设工程有限公司	2,960,545.37	16.63
仙桃市第一人民医院	1,173,794.88	6.59
湖北耘鲲实业有限公司	1,990,728.76	11.18
合计	17,807,056.97	100.00

2013 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
湖北仙境园林工程公司	4,483,608.09	73.14
湖北仙洪肥业有限公司	1,178,700.00	19.23
仙桃市昌华物流有限公司	468,114.00	7.63
合计	6,130,422.09	100.00

(二十三) 营业税金及附加:

项目	2014 年度	2013 年度
营业税	534,211.71	183,912.66
城市维护建设税	37,394.82	12,873.89
教育费附加	16,026.35	5,517.37
地方性其他税费	21,368.47	7,356.52
合计	609,001.35	209,660.44

(二十四) 销售费用:

项目	2014 年度	2013 年度
工资	81,213.00	24,742.00
宣传费	16,700.00	
社会保险	4,156.00	
办公费	3,094.00	2,844.00
业务招待费	57.00	31,688.00
合计	105,220.00	59,274.00

(二十五) 管理费用:

项目	2014 年度	2013 年度
研发费用	1,223,077.58	497,346.11
折旧摊销费	653,995.49	491,004.71
管护费	363,287.93	245,108.62
工资	267,770.58	81,384.00
业务招待费	194,355.40	124,501.00

项 目	2014 年度	2013 年度
办公费	145,764.53	36,832.60
地方性税费	46,266.98	10,691.45
差旅费	29,955.63	5,486.00
其他	148,858.72	3,730.00
合 计	3,073,332.84	1,496,084.49

(二十六) 财务费用:

项 目	2014 年度	2013 年度
利息支出	312,720.00	
减: 利息收入	3,008.20	570.68
汇兑损益		
手续费	122,600.16	1,689.00
合 计	432,311.96	1,118.32

注: 2014 年度手续费中含支付给博四通担保公司的银行借款担保费 12 万元。

(二十七) 资产减值损失:

项 目	2014 年度	2013 年度
坏账损失	-98,639.95	106,771.12
合 计	-98,639.95	106,771.12

(二十八) 营业外支出:

项 目	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失合计		
其中: 固定资产处置损失		
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		
其他	54,253.99	
合 计	54,253.99	

注: 2014 年度其他为延期缴纳税款的滞纳金支出。

(二十九) 所得税费用:

项目	2014年度	2013年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	375,342.79	129,567.03
递延所得税费用	24,659.99	-26,692.78
合计	400,002.78	102,874.25

(三十) 现金流量表附注:

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2014年度	2013年度
利息收入	3,008.20	570.68
经营性往来收款	295,441.50	66,553.80
合计	298,449.70	67,124.48

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014年度	2013年度
付现销售费用	19,851.00	34,532.00
付现管理费用	738,024.51	348,244.61
付现财务费用	2,600.16	1,689.00
经营性往来付款	431,064.72	295,441.50
税款滞纳金	54,253.99	
合计	1,245,794.38	679,907.11

3、收到与其他投资活动有关的现金

项目	2014年度	2013年度
收回关联方单位借款	412,110.90	6,254,183.90
合计	412,110.90	6,254,183.90

4、支付与其他投资活动有关的现金

项目	2014年度	2013年度
关联方单位借款		4,213,036.10
合计		4,213,036.10

5、收到与其他筹资活动有关的现金

项目	2014年度	2013年度
向关联方借款	21,728,713.72	3,347,641.00
向非关联方借款	1,899,880.00	
合计	23,628,593.72	3,347,641.00

6、支付与其他筹资活动有关的现金

项 目	2014年度	2013年度
向关联方还款	28,034,862.30	213,492.42
支付贷款担保费	120,000.00	
支付贷款担保保证金	1,200,000.00	
合 计	29,354,862.30	213,492.42

7、现金流量表补充资料

项 目	2014 年度	2013年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	946,566.22	-4,985.67
加：资产减值准备	-98,639.95	106,771.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	266,135.35	122,805.79
无形资产摊销	2,394.44	
长期待摊费用摊销	459,084.59	388,183.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	432,720.00	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	24,659.99	-26,692.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,731,771.39	-7,772,828.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,911,470.43	-2,327,960.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,868,425.04	5,363,404.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,918,955.28	-4,151,303.22
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,257,117.21	177,865.17
减：现金的期初余额	177,865.17	313,436.43

项 目	2014 年度	2013年度
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,079,252.04	-135,571.26

8、现金和现金等价物的构成：

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一、现金	2,257,117.21	177,865.17
其中：库存现金	414.11	169,594.87
可随时用于支付的银行存款	2,256,703.10	8,270.30
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、年末现金及现金等价物余额	2,257,117.21	177,865.17
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

五、按照有关财务会计制度披露的其他内容：

（一）非经常性损益

项 目	2014 年度	2013 年度
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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）		
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		
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	-54,253.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额		
减：非经常性损益的所得税影响数	-13,563.50	
非经常性损益净额	-40,690.49	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-40,690.49	

(二)净资产收益率和每股收益

1、净资产收益率及每股收益

2014 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.48%	0.0861	0.0861
扣除非经常性损益归属于公司普通股股东的净利润	8.85%	0.0898	0.0898

2013 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.05%	-0.0005	-0.0005
扣除非经常性损益归属于公司普通股股东的净利润	-0.05%	-0.0005	-0.0005

2、净资产收益率计算过程

项 目	序号	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	946,566.22	-4,985.67
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2	-40,690.49	
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	987,256.71	-4,985.67
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	9,682,729.10	9,687,714.77
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	10,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	1.20	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8		
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	9		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10		
报告期月份数	11	12	12
加权平均净资产	$12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11+9*10/11$	11,156,012.21	9,685,221.94
加权平均净资产收益率	13=1/12	8.48%	-0.05%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	14=3/12	8.85%	-0.05%

六、关联方关系及其交易：

(一)存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与本公司的关系
高文兵	控股股东、董事长

(二)本公司的其他关联方情况

关联方名称（姓名）	与本公司的关系
高俊龙	股东、董事、总经理
王振	副总经理、董事会秘书
周启元	董事
刘金祥	董事
彭荣华	董事
肖述慧	监事会主席、控股股东高文兵妻子
杨碧波	监事
钟雷	监事
高建兵	与本公司控股股东有密切关系的家庭成员
肖述辉	公司前股东
仙桃市劲发加油站有限公司	本公司的控股股东控制的企业
仙桃市供电设备安装有限公司	本公司的控股股东控制的企业
湖北龙鼎建筑工程有限公司	本公司的控股股东控制的企业
仙桃市天天向上劳动服务有限公司	与本公司控股股东有密切关系的家庭成员控制的企业

(三)关联方交易情况：

1、销售商品（提供劳务）、采购商品（接受劳务）等关联方交易：

关联方名称	接受劳务	金额
仙桃市天天向上劳动服务有限公司	劳务费	301,573.00

2、关联方担保：

报告期内本公司未为关联方提供担保。

关联方为本公司提供担保情况详见附注四-（十三）。

3、关联方借款

(1) 资金拆出

关联方	报告期内向关联方借出金额	
	2014 年度	2013 年度
高文兵		4,213,036.10

合计		4,213,036.10
关联方	报告期内关联方偿还金额	
	2014年度	2013年度
高文兵	412,110.90	4,754,183.90
肖述辉		1,500,000.00
合计	412,110.90	6,254,183.90

(2) 资金拆入

关联方	报告期内向关联方借入金额	
	2014年度	2013年度
高文兵	18,424,189.24	
湖北龙鼎建筑工程有限公司	1,620,631.88	395,000.00
高建兵	100,000.00	80,000.00
肖述辉	1,500,000.00	1,100,000.00
高俊龙	83,892.60	1,772,641.00
合计	21,728,713.72	3,347,641.00

关联方	报告期内偿还关联方金额	
	2014年度	2013年度
高文兵	18,424,189.24	
湖北龙鼎建筑工程有限公司	6,474,139.46	213,492.42
高建兵	180,000.00	
肖述辉	1,100,000.00	
高俊龙	1,856,533.60	
合计	28,034,862.30	213,492.42

4、关联方应收应付款项：

项目名称	关联方	2014年12月31日		2013年12月31日	
		金额	占比%	金额	占比%
其他应收款	彭荣华	4,973.00	0.39		
	肖述慧	10,000.00	0.79		
	高文兵			412,110.90	58.16
	杨碧波			100,000.00	14.11
	小计	14,973.00	1.18	512,110.90	72.27
其他应付款					

项目名称	关联方	2014年12月31日		2013年12月31日	
		金额	占比%	金额	占比%
	湖北龙鼎建筑工程有限公司			4,853,507.58	62.16
	肖述辉	1,500,000.00	44.10	1,100,000.00	14.09
	高俊龙			1,772,641.00	22.70
	高建兵			80,000.00	1.02
	小计	1,500,000.00	44.10	7,806,148.58	99.97
应付账款	仙桃市天天向上劳动服务有限公司	120,473.00	1.68		
	小计	120,473.00	1.68		

七、或有事项：

本公司无需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项：

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、财务报表的批准：

本财务报表经公司董事会于2015年1月15日批准报出。

湖北天蓝地绿生态科技有限公司

二〇一五年一月九日

编号: NO. E20001938
(2-1)

名称 北京永拓会计师事务所
注册号 110105016594536
注册所 (特殊普通合伙)

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

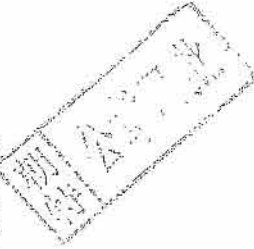
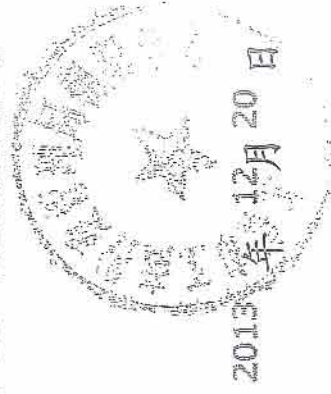
执行事务合伙人 吕江

合伙企业类型 特殊普通合伙企业

许可经营项目: 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。
一般经营项目: 无

经营范围

登记机关



证书序号:000145

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
执行证券、期货相关业务。

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

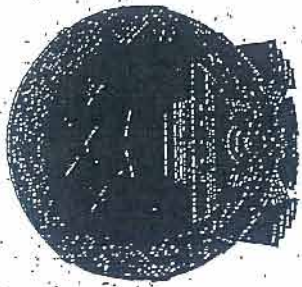
首席合伙人: 吕江



证书号: 9

发证时间: 二〇一五年十二月三十一日

证书有效期至: 二〇一五年十二月三十一日



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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 吕江

办公场所: 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦13层)

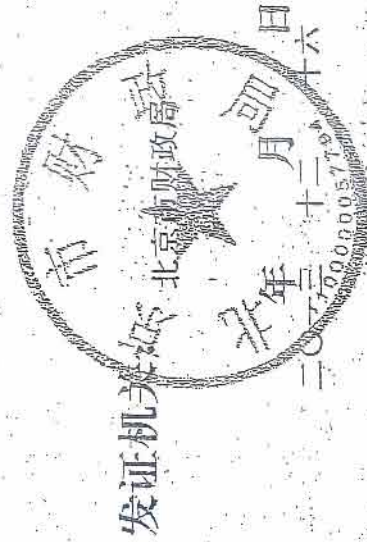
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000102

注册资本(出资额): 1260万元

批准设立文号: 京财会许可(2013) 0088号

批准设立日期: 2013-12-16



中华人民共和国财政部制

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

北京拓尔拓会计师事务所
拓尔拓
1公司



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

2014年 5月 8日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京拓尔拓会计师事务所
拓尔拓
1公司



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

2014年 5月 8日
/y /m /d

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

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

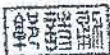
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11

年度注册
Annual Renewal Registration

湖北省注册会计师协会
CPA
2014年度任职资格考试
本证书自注册之日起有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年04月3日

9

姓名: 李进
性别: 男
出生日期: 1971-05-17
工作单位: 北京永拓会计师事务所有限公司湖北分公司
身份证号: 420106197105154473
Identity card No.



注册会计帅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

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

2014年11月11日

王毅 (特珠普通合伙) 事务所
 Wang Yi (Special General Partnership) Firm

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

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

2014年11月11日

北京万信会计师事务所
 Beijing Wanxin Accounting Firm

(特珠普通合伙) WABSM

注册会计帅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

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

2012年7月5日

中勤万信湖北分公司
 Zhongqin Wanxin Hubei Branch

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

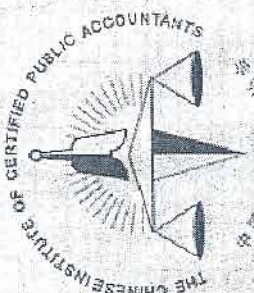
转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年7月5日

王信 (特珠普通合伙) 事务所
 Wang Xin (Special General Partnership) Firm

湖北分公司
 Hubei Branch





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

姓名	王信
Full name	王信
性别	男
Sex	男
出生日期	1973-11-26
Date of birth	1973-11-26
工作单位	中勤万信会计师事务所有限公司湖北分公司
Working unit	中勤万信会计师事务所有限公司湖北分公司
身份证号码	421083197311263275
Identity card No.	421083197311263275

