

江西中绿恒草坪工程有限公司  
审计报告  
天职业字[2015]13901号

---

目 录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 审计报告                  | 1  |
| 2013年1月-2015年8月财务报表   | 3  |
| 2013年1月-2015年8月财务报表附注 | 17 |

防伪条形码:



07912015120004638742

防伪编号: 07912015120004638742

报告文号: 天职业字[2015]13901号

委托单位: 江西中绿恒草坪工程有限公司

事务所名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所

报告日期: 2015-10-16

报备时间: 2015-12-25 10:51

被审单位所在地: 南昌

签名注册会计师: 傅成钢

覃继伟

## 江西中绿恒草坪工程有限公司

### 审计报告

事务所名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所

事务所电话: 0791-86727518

传 真: 0791-86727510

通 讯 地 址: 江西省南昌市红谷滩新区红谷中大道1402号浦发大厦6楼

电 子 邮 件: jiangxi@tzcpa.com

事务所网址: www.tzcpa.com

---

如对上述报备资料有疑问的,请与江西省注册会计师协会联系。

防伪查询电话: 0791-86237144

防伪查询网址: <http://www.jxicpa.org.cn>

## 审计报告

天职业字[2015]13901号

江西中绿恒草坪工程有限公司：

我们审计了后附的江西中绿恒草坪工程有限公司（以下简称“中绿恒”）财务报表，包括2013年12月31日、2014年12月31日、2015年8月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度、2014年度、2015年1-8月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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中绿恒管理层的责任，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，中绿恒财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中绿恒2013年12月31日、2014年12月31日、2015年8月31日的合并及母公司财务状况，及2013

年度、2014年度、2015年1-8月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。



中国注册会计师：

中国注册会计师：



# 合并资产负债表

编制单位：中恒绿草坪工程有限公司

金额单位：元

| 项 目                    | 2015年8月31日    | 2014年12月31日  | 2013年12月31日  | 附注编号  |
|------------------------|---------------|--------------|--------------|-------|
| 流动资产                   |               |              |              |       |
| 货币资金                   | 2,468,750.88  | 386,997.60   | 413,474.22   | 六、(一) |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |               |              |              |       |
| 衍生金融资产                 |               |              |              |       |
| 应收票据                   |               |              |              |       |
| 应收账款                   | 2,562,721.37  | 1,809,008.87 | 446,589.48   | 六、(二) |
| 预付款项                   | 150,297.50    | 115,756.20   | 67,841.20    | 六、(三) |
| 应收利息                   |               |              |              |       |
| 应收股利                   |               |              |              |       |
| 其他应收款                  | 150,952.22    | 290,000.00   | 388,000.00   | 六、(四) |
| 存货                     | 2,372,032.04  | 2,328,927.55 | 1,589,931.78 | 六、(五) |
| 划分为持有待售的资产             |               |              |              |       |
| 一年内到期的非流动资产            |               |              |              |       |
| 其他流动资产                 |               |              |              |       |
| 流动资产合计                 | 7,704,754.01  | 4,930,690.22 | 2,905,836.68 |       |
| 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                   | 321,920.53    | 242,767.02   | 217,136.01   | 六、(六) |
| 在建工程                   |               |              |              |       |
| 工程物资                   |               |              |              |       |
| 固定资产清理                 |               |              |              |       |
| 生产性生物资产                |               |              |              |       |
| 油气资产                   |               |              |              |       |
| 无形资产                   |               |              |              |       |
| 开发支出                   |               |              |              |       |
| 商誉                     |               |              |              |       |
| 长期待摊费用                 | 3,804,357.87  | 2,257,412.33 | 1,702,843.07 | 六、(七) |
| 递延所得税资产                | 11,765.06     | 7,699.86     | 3,767.75     | 六、(八) |
| 其他非流动资产                |               |              |              |       |
| 非流动资产合计                | 4,141,043.46  | 2,507,879.21 | 1,953,246.83 |       |
| 资产总计                   | 11,845,797.47 | 7,438,569.43 | 4,859,083.51 |       |

法定代表人：

郭新生

主管会计工作负责人：

付红林

会计机构负责人：

霍建

# 合并资产负债表（续）

编制单位：江西恒草坪工程有限公司

金额单位：元

|                        | 2015年8月31日    | 2014年12月31日  | 2013年12月31日  | 附注编号   |
|------------------------|---------------|--------------|--------------|--------|
| 流动负债                   |               |              |              |        |
| 短期借款                   |               |              |              |        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |               |              |              |        |
| 衍生金融负债                 |               |              |              |        |
| 应付票据                   |               |              |              |        |
| 应付账款                   | 434,726.19    | 10,980.00    | 46,048.00    | 六、（九）  |
| 预收款项                   | 63,700.00     | 15,800.00    | 107,970.00   | 六、（十）  |
| 应付职工薪酬                 | 429,091.81    | 106,852.00   | 88,880.50    | 六、（十一） |
| 应交税费                   | 385,862.54    | 390,896.44   | 901.98       | 六、（十二） |
| 应付利息                   |               |              |              |        |
| 应付股利                   |               |              |              |        |
| 其他应付款                  | 1,484,740.80  | 2,681,212.36 | 2,569,102.36 | 六、（十三） |
| 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                 | 2,798,121.34  | 3,205,740.80 | 2,812,902.84 |        |
| 非流动负债                  |               |              |              |        |
| 长期借款                   |               |              |              |        |
| 应付债券                   |               |              |              |        |
| 其中：优先股                 |               |              |              |        |
| 永续债                    |               |              |              |        |
| 长期应付款                  |               |              |              |        |
| 长期应付职工薪酬               |               |              |              |        |
| 专项应付款                  |               |              |              |        |
| 预计负债                   |               |              |              |        |
| 递延收益                   |               |              |              |        |
| 递延所得税负债                |               |              |              |        |
| 其他非流动负债                |               |              |              |        |
| 非流动负债合计                |               |              |              |        |
| 负债合计                   | 2,798,121.34  | 3,205,740.80 | 2,812,902.84 |        |
| 所有者权益                  |               |              |              |        |
| 实收资本                   | 4,200,000.00  | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 六、（十四） |
| 其他权益工具                 |               |              |              |        |
| 其中：优先股                 |               |              |              |        |
| 永续债                    |               |              |              |        |
| 资本公积                   |               |              |              |        |
| 减：库存股                  |               |              |              |        |
| 其他综合收益                 |               |              |              |        |
| 专项储备                   |               |              |              |        |
| 盈余公积                   | 485,761.01    | 223,282.87   | 4,618.07     | 六、（十五） |
| 未分配利润                  | 4,361,915.12  | 2,009,545.76 | 41,562.60    | 六、（十六） |
| 归属于母公司所有者权益合计          | 9,047,676.13  | 4,232,828.63 | 2,046,180.67 |        |
| 少数股东权益                 |               |              |              |        |
| 所有者权益合计                | 9,047,676.13  | 4,232,828.63 | 2,046,180.67 |        |
| 负债及所有者权益合计             | 11,845,797.47 | 7,438,569.43 | 4,859,083.51 |        |

法定代表人：

郭永生

主管会计工作负责人：

付琳

会计机构负责人：

霍建

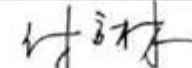
# 合并利润表

编制单位：江西中恒草坪工程有限公司

金额单位：元

| 项 目                               | 2015年1-8月    | 2014年度       | 2013年度       | 附注编号    |
|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------|
| 一、营业总收入                           | 6,213,896.00 | 4,901,404.98 | 2,700,776.70 |         |
| 其中：营业收入                           | 6,213,896.00 | 4,901,404.98 | 2,700,776.70 | 六、(十七)  |
| 二、营业总成本                           | 3,214,582.01 | 2,330,506.57 | 1,280,636.20 |         |
| 其中：营业成本                           | 2,341,191.81 | 1,735,296.32 | 957,963.57   | 六、(十七)  |
| 营业税金及附加                           |              |              |              |         |
| 销售费用                              | 290,093.58   | 240,369.42   | 135,542.00   | 六、(十八)  |
| 管理费用                              | 546,881.02   | 305,306.24   | 160,011.53   | 六、(十九)  |
| 财务费用                              | 3,463.97     | -772.31      | 388.14       | 六、(二十)  |
| 资产减值损失                            | 32,951.63    | 50,306.90    | 26,730.96    | 六、(二十一) |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）             |              |              |              |         |
| 投资收益                              |              |              |              |         |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                |              |              |              |         |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）                 | 2,999,313.99 | 2,570,898.41 | 1,420,140.50 |         |
| 加：营业外收入                           |              |              |              |         |
| 其中：非流动资产处置利得                      |              |              |              |         |
| 减：营业外支出                           |              |              |              |         |
| 其中：非流动资产处置损失                      |              |              |              |         |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）               | 2,999,313.99 | 2,570,898.41 | 1,420,140.50 |         |
| 减：所得税费用                           | 384,466.49   | 384,250.45   | -3,341.37    | 六、(二十二) |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                 | 2,614,847.50 | 2,186,647.96 | 1,423,481.87 |         |
| 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                     | 2,614,847.50 | 2,186,647.96 | 1,423,481.87 |         |
| 少数股东损益                            |              |              |              |         |
| 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      |              |              |              |         |
| 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                          | 2,614,847.50 | 2,186,647.96 | 1,423,481.87 |         |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                  | 2,614,847.50 | 2,186,647.96 | 1,423,481.87 |         |
| 归属于少数股东的综合收益总额                    |              | -            | -            |         |
| 八、每股收益                            |              |              |              |         |
| （一）基本每股收益                         |              |              |              |         |
| （二）稀释每股收益                         |              |              |              |         |

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

# 合并现金流量表

编制单位：江西中恒工程咨询有限公司

金额单位：元

|                           | 2013年1-8月            | 2014年度               | 2013年度              | 附注编号    |
|---------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |                      |                      |                     |         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 5,475,561.87         | 3,403,358.69         | 2,337,355.50        |         |
| 收到的税费返还                   |                      |                      |                     |         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 929,712.07           | 1,598,152.45         | 1,473,233.86        | 六、(二十三) |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         | <b>6,405,273.94</b>  | <b>5,001,511.14</b>  | <b>3,810,589.36</b> |         |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 492,868.42           | 1,248,678.60         | 634,518.10          |         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 1,501,408.04         | 1,059,082.50         | 902,427.50          |         |
| 支付的各项税费                   | 403,425.57           | -                    | -                   |         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 2,373,026.41         | 1,541,681.76         | 2,999,561.55        | 六、(二十三) |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | <b>4,770,728.44</b>  | <b>3,849,342.76</b>  | <b>4,536,507.15</b> |         |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | <b>1,634,545.50</b>  | <b>1,152,168.38</b>  | <b>-725,917.79</b>  | 六、(二十四) |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                      |                      |                     |         |
| 收回投资收到的现金                 |                      |                      |                     |         |
| 取得投资收益收到的现金               |                      |                      |                     |         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                      |                      |                     |         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                      |                      |                     |         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                      |                      |                     |         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>            |         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 1,752,792.22         | 1,178,645.00         | 462,925.30          |         |
| 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            |                      |                      |                     |         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | <b>1,752,792.22</b>  | <b>1,178,645.00</b>  | <b>462,925.30</b>   |         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-1,752,792.22</b> | <b>-1,178,645.00</b> | <b>-462,925.30</b>  |         |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                      |                      |                     |         |
| 吸收投资收到的现金                 | 2,200,000.00         |                      | 1,500,000.00        |         |
| 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                 |                      |                      |                     |         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                      |                      |                     |         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | <b>2,200,000.00</b>  | <b>-</b>             | <b>1,500,000.00</b> |         |
| 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         |                      |                      |                     |         |
| 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            |                      |                      |                     |         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>            |         |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>2,200,000.00</b>  | <b>-</b>             | <b>1,500,000.00</b> |         |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>       |                      |                      |                     |         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | <b>2,081,753.28</b>  | <b>-26,476.62</b>    | <b>301,156.91</b>   | 六、(二十四) |
| 加：期初现金及现金等价物的余额           | 386,997.60           | 413,474.22           | 112,317.31          | 六、(二十四) |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | <b>2,468,750.88</b>  | <b>386,997.60</b>    | <b>413,474.22</b>   | 六、(二十四) |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

金额单位：元

| 2015年1-8月             |        |     |    |      |       |        |      |            |              |        |              |  |
|-----------------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------------|--------------|--------|--------------|--|
| 归属于母公司所有者权益           |        |     |    |      |       |        |      |            |              |        |              |  |
| 项 目                   | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 未分配利润        | 少数股东权益 | 所有者权益合计      |  |
|                       | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |            |              |        |              |  |
| 一、上年年末余额              |        |     |    |      |       |        |      | 223,282.87 | 2,009,545.76 |        | 4,232,828.63 |  |
| 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               |        |     |    |      |       |        |      | 223,282.87 | 2,009,545.76 |        | 4,232,828.63 |  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |        |     |    |      |       |        |      | 252,478.14 | 2,352,369.36 |        | 4,814,847.50 |  |
| （一）综合收益总额             |        |     |    |      |       |        |      |            | 2,614,847.50 |        | 2,614,847.50 |  |
| （二）所有者投入和减少资本         |        |     |    |      |       |        |      |            |              |        |              |  |
| 1.所有者投入的普通股           |        |     |    |      |       |        |      |            |              |        |              |  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |        |     |    |      |       |        |      |            |              |        |              |  |
| 3.股份支付计入股东权益的金额       |        |     |    |      |       |        |      |            |              |        |              |  |
| 4.其他                  |        |     |    |      |       |        |      |            |              |        |              |  |
| （三）利润分配               |        |     |    |      |       |        |      |            |              |        |              |  |
| 1.提取盈余公积              |        |     |    |      |       |        |      | 252,478.14 | -252,478.14  |        |              |  |
| 2.提取一般风险准备            |        |     |    |      |       |        |      | 252,478.14 | -252,478.14  |        |              |  |
| 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.结转盈余公积弥补亏损（或净亏损）    |        |     |    |      |       |        |      |            |              |        |              |  |
| 5.其他                  |        |     |    |      |       |        |      |            |              |        |              |  |
| （五）专项储备提取和使用          |        |     |    |      |       |        |      |            |              |        |              |  |
| 1.本年提取                |        |     |    |      |       |        |      |            |              |        |              |  |
| 2.本年使用                |        |     |    |      |       |        |      |            |              |        |              |  |
| （六）其他                 |        |     |    |      |       |        |      |            |              |        |              |  |
| 四、本年年末余额              |        |     |    |      |       |        |      | 485,761.01 | 4,361,915.12 |        | 9,047,676.13 |  |

法定代表人： 李和生

主管会计工作负责人： 付小林

会计机构负责人： 李和生

# 合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

|                               | 2014年度       |        |     |    |      |       |        |      |            |              | 所有者权益合计      |
|-------------------------------|--------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------------|--------------|--------------|
|                               | 归属于母公司所有者权益  |        |     |    |      |       |        |      |            |              | 少数股东权益       |
|                               | 股本           | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 未分配利润        |              |
|                               |              | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |            |              |              |
| 一、上年年末余额                      | 2,000,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 4,618.07   | 41,562.60    | 2,046,180.67 |
| 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                       | 2,000,000.00 | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -    | 4,618.07   | 41,562.60    | 2,046,180.67 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)         | -            | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -    | 218,664.80 | 1,967,983.16 | 2,186,647.96 |
| (一)综合收益总额                     |              |        |     |    |      |       |        |      |            |              |              |
| (二)所有者投入和减少资本                 |              |        |     |    |      |       |        |      |            |              |              |
| 1.所有者投入的普通股                   |              |        |     |    |      |       |        |      |            |              |              |
| 2.其他权益工具持有者投入资本               |              |        |     |    |      |       |        |      |            |              |              |
| 3.股份支付计入股东权益的金额               |              |        |     |    |      |       |        |      |            |              |              |
| 4.其他                          |              |        |     |    |      |       |        |      |            |              |              |
| (三)利润分配                       |              |        |     |    |      |       |        |      |            |              |              |
| 1.提取盈余公积                      |              |        |     |    |      |       |        |      | 218,664.80 | -218,664.80  |              |
| 2.提取一般风险准备                    |              |        |     |    |      |       |        |      | 218,664.80 | -218,664.80  |              |
| 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.结转盈余公积弥补亏损或净损益或净资产或所有者权益的变动 |              |        |     |    |      |       |        |      |            |              |              |
| 5.其他                          |              |        |     |    |      |       |        |      |            |              |              |
| (五)专项储备提取和使用                  |              |        |     |    |      |       |        |      |            |              |              |
| 1.本年提取                        |              |        |     |    |      |       |        |      |            |              |              |
| 2.本年使用                        |              |        |     |    |      |       |        |      |            |              |              |
| (六)其他                         |              |        |     |    |      |       |        |      |            |              |              |
| 四、本年年末余额                      | 2,000,000.00 | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -    | 223,282.87 | 2,009,545.76 | 4,232,828.63 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并所有者权益变动表(续)

|                         | 2013年度       |        |     |    |      |       |        |      |          |               | 所有者权益合计      |
|-------------------------|--------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|----------|---------------|--------------|
|                         | 归属于母公司所有者权益  |        |     |    |      |       |        |      |          |               | 少数股东权益       |
|                         | 股本           | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积     | 未分配利润         |              |
|                         |              | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |          |               |              |
| 一、上年年末余额                | 500,000.00   |        |     |    |      |       |        |      |          | -1,377,301.20 | -877,301.20  |
| 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                 | 500,000.00   | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -    | -        | -1,377,301.20 | -877,301.20  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）   | 1,500,000.00 | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -    | 4,618.07 | 1,418,863.80  | 2,923,481.87 |
| （一）综合收益总额               |              |        |     |    |      |       |        |      |          | 1,423,481.87  | 1,423,481.87 |
| （二）所有者投入和减少资本           | 1,500,000.00 | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -    | -        | -             | 1,500,000.00 |
| 1.所有者投入的普通股             |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |              |
| 2.其他权益工具持有者投入资本         |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |              |
| 3.股份支付计入股东权益的金额         |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |              |
| 4.其他                    |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |              |
| （三）利润分配                 |              |        |     |    |      |       |        |      | 4,618.07 | -4,618.07     |              |
| 1.提取盈余公积                |              |        |     |    |      |       |        |      | 4,618.07 | -4,618.07     |              |
| 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.结转重分类调整项目余额或净资产变动项目余额 |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |              |
| 5.其他                    |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |              |
| （五）专项储备提取和使用            |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |              |
| 1.本年提取                  |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |              |
| 2.本年使用                  |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |              |
| （六）其他                   |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |              |
| 四、本年年末余额                | 2,000,000.00 | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -    | 4,618.07 | 41,562.00     | 2,046,180.07 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表

编制单位：江西中绿恒草坪工程有限公司

金额单位：元

| 项 目                    | 2015年8月31日    | 2014年12月31日  | 2013年12月31日  | 附注编号   |
|------------------------|---------------|--------------|--------------|--------|
| 流动资产                   |               |              |              |        |
| 货币资金                   | 467,188.78    | 386,997.60   | 413,474.22   |        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |               |              |              |        |
| 衍生金融资产                 |               |              |              |        |
| 应收票据                   |               |              |              |        |
| 应收账款                   | 2,562,721.37  | 1,809,008.87 | 446,589.48   | 十三、（一） |
| 预付款项                   | 150,297.50    | 115,756.20   | 67,841.20    |        |
| 应收利息                   |               |              |              |        |
| 应收股利                   |               |              |              |        |
| 其他应收款                  | 150,948.22    | 290,000.00   | 388,000.00   | 十三、（二） |
| 存货                     | 2,372,032.04  | 2,328,927.55 | 1,589,931.78 |        |
| 划分为持有待售的资产             |               |              |              |        |
| 一年内到期的非流动资产            |               |              |              |        |
| 其他流动资产                 |               |              |              |        |
| 流动资产合计                 | 5,703,187.91  | 4,930,690.22 | 2,905,836.68 |        |
| 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                 | 2,000,000.00  |              |              | 十三、（三） |
| 投资性房地产                 |               |              |              |        |
| 固定资产                   | 324,920.53    | 242,767.02   | 247,136.01   |        |
| 在建工程                   |               |              |              |        |
| 工程物资                   |               |              |              |        |
| 固定资产清理                 |               |              |              |        |
| 生产性生物资产                |               |              |              |        |
| 油气资产                   |               |              |              |        |
| 无形资产                   |               |              |              |        |
| 开发支出                   |               |              |              |        |
| 商誉                     |               |              |              |        |
| 长期待摊费用                 | 3,804,357.87  | 2,257,412.33 | 1,702,343.07 |        |
| 递延所得税资产                | 11,765.06     | 7,699.86     | 3,767.75     |        |
| 其他非流动资产                |               |              |              |        |
| 非流动资产合计                | 6,141,043.46  | 2,507,879.21 | 1,953,246.83 |        |
| 资产总计                   | 11,844,231.37 | 7,438,569.43 | 4,859,083.51 |        |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



10

会计机构负责人：





## 资产负债表（续）

编制单位：湖南中绿恒草地工程有限公司

金额单位：元

| 项                      | 2015年8月31日    | 2014年12月31日  | 2013年12月31日  | 附注编号 |
|------------------------|---------------|--------------|--------------|------|
| 流动负债                   |               |              |              |      |
| 短期借款                   |               |              |              |      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |               |              |              |      |
| 衍生金融负债                 |               |              |              |      |
| 应付票据                   |               |              |              |      |
| 应付账款                   | 434,726.19    | 10,980.00    | 46,048.00    |      |
| 预收款项                   | 63,700.00     | 15,800.00    | 107,970.00   |      |
| 应付职工薪酬                 | 425,591.81    | 106,852.00   | 88,880.50    |      |
| 应交税费                   | 385,862.54    | 390,896.44   | 901.98       |      |
| 应付利息                   |               |              |              |      |
| 应付股利                   |               |              |              |      |
| 其他应付款                  | 1,476,740.80  | 2,681,212.36 | 2,569,102.36 |      |
| 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                 | 2,786,621.34  | 3,205,740.80 | 2,812,902.84 |      |
| 非流动负债                  |               |              |              |      |
| 长期借款                   |               |              |              |      |
| 应付债券                   |               |              |              |      |
| 其中：优先股                 |               |              |              |      |
| 永续债                    |               |              |              |      |
| 长期应付款                  |               |              |              |      |
| 长期应付职工薪酬               |               |              |              |      |
| 专项应付款                  |               |              |              |      |
| 预计负债                   |               |              |              |      |
| 递延收益                   |               |              |              |      |
| 递延所得税负债                |               |              |              |      |
| 其他非流动负债                |               |              |              |      |
| 非流动负债合计                | -             | -            | -            |      |
| 负债合计                   | 2,786,621.34  | 3,205,740.80 | 2,812,902.84 |      |
| 所有者权益                  |               |              |              |      |
| 实收资本                   | 4,200,000.00  | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |      |
| 其他权益工具                 |               |              |              |      |
| 其中：优先股                 |               |              |              |      |
| 永续债                    |               |              |              |      |
| 资本公积                   |               |              |              |      |
| 减：库存股                  |               |              |              |      |
| 其他综合收益                 |               |              |              |      |
| 专项储备                   |               |              |              |      |
| 盈余公积                   | 485,761.01    | 223,282.87   | 4,618.07     |      |
| 未分配利润                  | 4,371,849.02  | 2,009,545.76 | 41,562.60    |      |
| 所有者权益合计                | 9,057,610.03  | 4,232,828.63 | 2,046,180.67 |      |
| 负债及所有者权益合计             | 11,844,231.37 | 7,438,569.43 | 4,859,083.51 |      |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

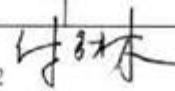
# 利润表

编制单位：北京中绿恒草坪工程有限公司

金额单位：元

| 项                                 | 2015年1-8月    | 2014年度       | 2013年度       | 附注编号   |
|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------|
| 一、营业总收入                           | 6,213,896.00 | 4,901,404.98 | 2,700,776.70 |        |
| 其中：营业收入                           | 6,213,896.00 | 4,901,404.98 | 2,700,776.70 | 十三、（四） |
| 二、营业总成本                           | 3,204,648.11 | 2,330,506.57 | 1,280,636.20 |        |
| 其中：营业成本                           | 2,341,191.81 | 1,735,296.32 | 957,963.57   | 十三、（四） |
| 营业税金及附加                           |              |              |              |        |
| 销售费用                              | 290,093.58   | 240,369.42   | 135,542.00   |        |
| 管理费用                              | 538,721.02   | 305,306.24   | 160,011.53   |        |
| 财务费用                              | 1,690.07     | -772.31      | 388.14       |        |
| 资产减值损失                            | 32,951.63    | 50,306.90    | 26,730.96    |        |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）             |              |              |              |        |
| 投资收益                              |              |              |              |        |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                |              |              |              |        |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）                 | 3,009,247.89 | 2,570,898.41 | 1,420,140.50 |        |
| 加：营业外收入                           |              |              |              |        |
| 其中：非流动资产处置利得                      |              |              |              |        |
| 减：营业外支出                           |              |              |              |        |
| 其中：非流动资产处置损失                      |              |              |              |        |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）               | 3,009,247.89 | 2,570,898.41 | 1,420,140.50 |        |
| 减：所得税费用                           | 384,466.49   | 384,250.45   | 3,341.37     |        |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                 | 2,624,781.40 | 2,186,647.96 | 1,423,481.87 |        |
| 六、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      |              |              |              |        |
| 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                              |              |              |              |        |
| 七、综合收益总额                          | 2,624,781.40 | 2,186,647.96 | 1,423,481.87 |        |
| 八、每股收益                            |              |              |              |        |
| （一）基本每股收益                         |              |              |              |        |
| （二）稀释每股收益                         |              |              |              |        |

法定代表人： 

主管会计工作负责人：  12

会计机构负责人： 

# 现金流量表

编制单位：江州恒通草坪工程有限公司

金额单位：元

| 项 目                       | 2015年1-8月     | 2014年度        | 2013年度       | 附注编号 |
|---------------------------|---------------|---------------|--------------|------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |               |               |              |      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 5,475,561.87  | 3,403,358.69  | 2,337,355.50 |      |
| 收到的税费返还                   |               |               |              |      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 921,711.97    | 1,598,152.45  | 1,473,233.86 |      |
| 经营活动现金流入小计                | 6,397,273.84  | 5,001,511.14  | 3,810,589.36 |      |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 492,868.42    | 1,248,578.50  | 644,518.10   |      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 1,499,908.04  | 1,059,082.50  | 902,427.50   |      |
| 支付的各项税费                   | 403,425.57    | -             | -            |      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 2,368,088.41  | 1,541,681.76  | 2,999,561.55 |      |
| 经营活动现金流出小计                | 4,764,290.44  | 3,849,342.76  | 4,546,507.15 |      |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 1,632,983.40  | 1,152,168.38  | -735,917.79  |      |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |               |               |              |      |
| 收回投资收到的现金                 |               |               |              |      |
| 取得投资收益收到的现金               |               |               |              |      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |               |               |              |      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |               |               |              |      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |               |               |              |      |
| 投资活动现金流入小计                | -             | -             | -            |      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 1,752,792.22  | 1,178,645.00  | 462,925.30   |      |
| 投资支付的现金                   | 2,000,000.00  |               |              |      |
| 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            |               |               |              |      |
| 投资活动现金流出小计                | 3,752,792.22  | 1,178,645.00  | 462,925.30   |      |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -3,752,792.22 | -1,178,645.00 | -462,925.30  |      |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |               |               |              |      |
| 吸收投资收到的现金                 | 2,200,000.00  |               | 1,500,000.00 |      |
| 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                 |               |               |              |      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |               |               |              |      |
| 筹资活动现金流入小计                | 2,200,000.00  | -             | 1,500,000.00 |      |
| 偿还债务支付的现金                 |               |               |              |      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |               |               |              |      |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |               |               |              |      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |               |               |              |      |
| 筹资活动现金流出小计                | -             | -             | -            |      |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 2,200,000.00  | -             | 1,500,000.00 |      |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>       |               |               |              |      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 80,191.18     | -26,476.62    | 301,156.91   |      |
| 加：期初现金及现金等价物的余额           | 386,997.60    | 413,474.22    | 112,317.31   |      |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 467,188.78    | 386,997.60    | 413,474.22   |      |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

| 编制单位：中绿恒安工程技术有限公司           |              | 2015年1-8月 |     |    |      |       |        |      |            |              |              | 金额单位：元 |  |
|-----------------------------|--------------|-----------|-----|----|------|-------|--------|------|------------|--------------|--------------|--------|--|
| 项目                          | 股本           | 其他权益工具    |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 未分配利润        | 所有者权益合计      |        |  |
|                             |              | 优先股       | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |            |              |              |        |  |
| 一、上年年末余额                    | 2,000,000.00 |           |     |    |      |       |        |      | 223,282.87 | 2,009,545.76 | 4,232,828.63 |        |  |
| 加：会计政策变更                    |              |           |     |    |      |       |        |      |            |              |              |        |  |
| 前期差错更正                      |              |           |     |    |      |       |        |      |            |              |              |        |  |
| 其他                          |              |           |     |    |      |       |        |      |            |              |              |        |  |
| 二、本年期初余额                    | 2,000,000.00 | -         |     | -  | -    |       | -      | -    | 223,282.87 | 2,009,545.76 | 4,232,828.63 |        |  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）       | 2,200,000.00 | -         |     | -  | -    |       | -      | -    | 262,478.14 | 2,362,303.26 | 4,824,781.40 |        |  |
| （一）综合收益总额                   |              |           |     |    |      |       |        |      |            |              |              |        |  |
| （二）所有者投入和减少资本               | 2,200,000.00 | -         |     | -  | -    |       | -      | -    |            | 2,624,781.40 | 2,624,781.40 |        |  |
| 1.所有者投入的普通股                 | 2,200,000.00 |           |     |    |      |       |        |      |            |              |              |        |  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本             |              |           |     |    |      |       |        |      |            |              |              |        |  |
| 3.股份支付计入股东权益的金额             |              |           |     |    |      |       |        |      |            |              |              |        |  |
| 4.其他                        |              |           |     |    |      |       |        |      |            |              |              |        |  |
| （三）利润分配                     |              |           |     |    |      |       |        |      |            |              |              |        |  |
| 1.提取盈余公积                    |              |           |     |    |      |       |        |      | 262,478.14 | -262,478.14  |              |        |  |
| 2.提取一般风险准备                  |              |           |     |    |      |       |        |      | 262,478.14 | -262,478.14  |              |        |  |
| 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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |              |           |     |    |      |       |        |      |            |              |              |        |  |
| 5.其他                        |              |           |     |    |      |       |        |      |            |              |              |        |  |
| （五）专项储备提取和使用                |              |           |     |    |      |       |        |      |            |              |              |        |  |
| 1.本年提取                      |              |           |     |    |      |       |        |      |            |              |              |        |  |
| 2.本年使用                      |              |           |     |    |      |       |        |      |            |              |              |        |  |
| （六）其他                       |              |           |     |    |      |       |        |      |            |              |              |        |  |
| 四、本年年末余额                    | 4,200,000.00 | -         |     | -  | -    |       | -      | -    | 485,761.01 | 4,371,849.02 | 9,057,610.03 |        |  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

14

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表(续)

|                             |              | 2014年度 |     |    |      |       |        |      |            | 金额单位:元       |              |
|-----------------------------|--------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------------|--------------|--------------|
|                             | 股本           | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 未分配利润        | 所有者权益合计      |
|                             |              | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |            |              |              |
| 一、上年年末余额                    | 2,000,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 4,618.07   | 41,562.60    | 2,046,180.67 |
| 加:会计政策变更                    |              |        |     |    |      |       |        |      |            |              |              |
| 前期差错更正                      |              |        |     |    |      |       |        |      |            |              |              |
| 其他                          |              |        |     |    |      |       |        |      |            |              |              |
| 二、本年初余额                     | 2,000,000.00 | -      |     | -  | -    |       |        |      | 4,618.07   | 41,562.60    | 2,046,180.67 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)       |              |        |     |    |      |       |        |      |            |              |              |
| (一)综合收益总额                   |              |        |     |    |      |       |        |      | 218,664.80 | 1,867,983.16 | 2,086,647.96 |
| (二)所有者投入和减少资本               |              |        |     |    |      |       |        |      |            |              |              |
| 1.所有者投入的普通股                 |              |        |     |    |      |       |        |      |            |              |              |
| 2.其他权益工具持有者投入资本             |              |        |     |    |      |       |        |      |            |              |              |
| 3.股份支付计入股东权益的金额             |              |        |     |    |      |       |        |      |            |              |              |
| 4.其他                        |              |        |     |    |      |       |        |      |            |              |              |
| (二)利润分配                     |              |        |     |    |      |       |        |      |            |              |              |
| 1.提取盈余公积                    |              |        |     |    |      |       |        |      | 218,664.80 | -218,664.80  |              |
| 2.提取一般风险准备                  |              |        |     |    |      |       |        |      | 218,664.80 | -218,664.80  |              |
| 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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |              |        |     |    |      |       |        |      |            |              |              |
| 5.其他                        |              |        |     |    |      |       |        |      |            |              |              |
| (五)专项储备提取和使用                |              |        |     |    |      |       |        |      |            |              |              |
| 1.本年提取                      |              |        |     |    |      |       |        |      |            |              |              |
| 2.本年使用                      |              |        |     |    |      |       |        |      |            |              |              |
| (六)其他                       |              |        |     |    |      |       |        |      |            |              |              |
| 四、本年年末余额                    | 2,000,000.00 | -      |     | -  |      |       |        |      | 223,282.87 | 2,009,545.76 | 4,232,828.63 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

15

# 所有者权益变动表(续)

| 2013年度                      |              |        |     |    |          |       |        |      |          | 所有者权益合计       |
|-----------------------------|--------------|--------|-----|----|----------|-------|--------|------|----------|---------------|
| 项 目                         | 股本           | 其他权益工具 |     |    | 资本公积     | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积     | 未分配利润         |
|                             |              | 优先股    | 永续债 | 其他 |          |       |        |      |          |               |
| 一、上年年末余额                    | 500,000.00   |        |     |    |          |       |        |      |          | -1,377,301.20 |
| 加：会计政策变更                    |              |        |     |    |          |       |        |      |          | -             |
| 前期差错更正                      |              |        |     |    |          |       |        |      |          | -             |
| 其他                          |              |        |     |    |          |       |        |      |          | -             |
| 二、本年初余额                     | 500,000.00   | -      | -   | -  |          |       |        |      |          | -877,301.20   |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）       | 1,500,000.00 | -      | -   | -  | 4,618.07 | -     | -      | -    | 4,618.07 | 2,923,481.87  |
| （一）综合收益总额                   |              |        |     |    |          |       |        |      |          | 1,423,481.87  |
| （二）所有者投入和减少资本               | 1,500,000.00 | -      | -   | -  |          |       |        |      |          | 1,500,000.00  |
| 1.所有者投入的普通股                 | 1,500,000.00 |        |     |    |          |       |        |      |          | 1,500,000.00  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本             |              |        |     |    |          |       |        |      |          | -             |
| 3.股份支付计入股东权益的金额             |              |        |     |    |          |       |        |      |          | -             |
| 4.其他                        |              |        |     |    |          |       |        |      |          | -             |
| （三）利润分配                     |              |        |     |    |          |       |        |      |          | -             |
| 1.提取盈余公积                    |              |        |     |    |          |       |        |      | 4,618.07 | -4,618.07     |
| 2.提取一般风险准备                  |              |        |     |    |          |       |        |      | 4,618.07 | -4,618.07     |
| 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.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动 |              |        |     |    |          |       |        |      |          | -             |
| 5.其他                        |              |        |     |    |          |       |        |      |          | -             |
| （五）专项储备提取和使用                |              |        |     |    |          |       |        |      |          | -             |
| 1.本年提取                      |              |        |     |    |          |       |        |      |          | -             |
| 2.本年使用                      |              |        |     |    |          |       |        |      |          | -             |
| （六）其他                       |              |        |     |    |          |       |        |      |          | -             |
| 四、本年年末余额                    | 2,000,000.00 | -      | -   | -  | 4,618.07 | -     | -      | -    | 4,618.07 | 41,562.60     |

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

# 江西中绿恒草坪工程有限公司

## 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

### 财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

#### 一、公司的基本情况

##### （一）历史沿革

2011 年 5 月 24 日，江西中绿恒草坪工程有限公司（以下简称母公司）由自然人黄爱华、袁宏图、余于邻、袁宏艺、袁宏丽、范龙、徐志勇共同出资设立，注册资本 200.00 万元，实缴 50.00 万元。出资方式为货币出资，其中黄爱华 10.00 万元、袁宏图 20.00 万元、余于邻 20.00 万元、袁宏艺 0.00 万元、袁宏丽 0.00 万元、徐志勇 0.00 万元、范龙 0.00 万元。

公司资本分两期出资，第一期出资经永修昌兴会计师事务所 2011 年 5 月 23 日出具《江西中绿恒草坪工程有限公司验资报告》（编号：赣永昌会验字【2011】第 67 号），审验截至 2011 年 5 月 23 日止，公司已收到全体股东缴纳的注册资本共计 50.00 万元，全部是货币出资。

2011 年 5 月 24 日公司在永修县工商行政管理局注册登记，领取了注册号为 360425210005309 的《企业法人营业执照》，注册资本 200.00 万元，法定代表人：袁宏图，企业住所：江西省九江市永修县九合乡，经营范围：草坪、苗木种植、铺设、花卉种子、园林机具、花木肥料、喷灌设备销售；喷灌系统设计安装、绿化景观工程；运动场地设计施工维护、盆景租赁。经营期限：自 2011 年 5 月 24 日至 2041 年 5 月 23 日。

有限公司设立时的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资金额（万元） | 实际出资（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|----------|----------|---------|
| 1  | 黄爱华  | 76.00    | 10.00    | 38.00   |
| 2  | 袁宏图  | 46.00    | 20.00    | 23.00   |
| 3  | 余于邻  | 24.00    | 20.00    | 12.00   |
| 4  | 袁宏艺  | 22.00    | 0.00     | 11.00   |
| 5  | 袁宏丽  | 20.00    | 0.00     | 10.00   |
| 6  | 徐志勇  | 6.00     | 0.00     | 3.00    |
| 7  | 范龙   | 6.00     | 0.00     | 3.00    |
|    | 合计   | 200.00   | 50.00    | 100.00  |

## 第二期出资（缴足注册资本）

2013 年 11 月 18 日，中绿恒作出股东会决议，公司的注册资本 200.00 万元（一期已缴付 50.00 万），现将余下的 150.00 万元全部缴足，补缴后，其中黄爱华实缴 76.00 万元，袁宏图补缴 46.00 万元，余于邻实缴 24.00 万元，袁宏艺实缴 22.00 万元，袁宏丽实缴 20.00 万元，徐志勇实缴 6.00 万元，范龙实缴 6.00 万元。

全部出资经永修昌兴会计师事务所 2013 年 11 月 19 日出具的赣永昌会验字【2013】字第 195 号验资报告验证。

本次变更后公司股权结构为：

| 序号 | 股东名称 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|----------|---------|
| 1  | 黄爱华  | 76.00    | 38.00   |
| 2  | 袁宏图  | 46.00    | 23.00   |
| 3  | 余于邻  | 24.00    | 12.00   |
| 4  | 袁宏艺  | 22.00    | 11.00   |
| 5  | 袁宏丽  | 20.00    | 10.00   |
| 6  | 徐志勇  | 6.00     | 3.00    |
| 7  | 范龙   | 6.00     | 3.00    |
|    | 合计   | 200.00   | 100.00  |

## 2013 年 11 月公司第一次股权转让

2013 年 11 月 21 日，公司召开股东会并通过决议，决议同意：公司股东袁宏图、袁宏艺、袁宏丽、余于邻持有各占公司注册资本 23%、11%、10%、12%的股权，按 1 元/股，共计 112.00 万元全部转让给股东黄爱华。

2013 年 11 月 21 日，转让方及受让方签订了股权转让协议。

本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|----------|---------|
| 1  | 黄爱华  | 188.00   | 94.00   |
| 2  | 范龙   | 6.00     | 3.00    |
| 3  | 徐志勇  | 6.00     | 3.00    |
|    | 合计   | 200      | 100.00  |

2013 年 12 月 02 日，上述变更事项经永修县工商行政管理局登记备案。

2013 年 12 月 02 日，根据《工商行政管理市场主体注册号编制规则》（GS15-2006），永修县工商行政管理局将公司的注册号变更为：360425210005309。

### 2015 年 1 月公司第二次股权转让

2015 年 1 月 28 日，公司召开股东会并通过决议，决议同意：公司股东黄爱华持有公司注册资本 22.5%的股权，计价 45.00 万元全部有偿转让给新股东李通 7%计人民币 14.00 万元、章云荣 5%计人民币 10.00 万元、李文炳 5%计人民币 10.00 万元、赖晓燕 4%计人民币 8.00 万元、邓国苹 1.5%计人民币 3.00 万元。同意公司原股东范龙持有公司注册资本 1%股权，计价人民币 2.00 万元有偿转让给新股东邓国苹。

2015 年 1 月 28 日，转让方与受让方签订了股权转让协议。

本次变更后公司股权结构为：

| 序号 | 股东名称 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|----------|---------|
| 1  | 黄爱华  | 143.00   | 71.50   |
| 2  | 李通   | 14.00    | 7.00    |
| 3  | 章云荣  | 10.00    | 5.00    |
| 4  | 李文炳  | 10.00    | 5.00    |
| 5  | 赖晓燕  | 8.00     | 4.0     |
| 6  | 徐志勇  | 6.00     | 3.00    |
| 7  | 邓国苹  | 5.00     | 2.50    |
| 8  | 范龙   | 4.00     | 2.00    |
|    | 合计   | 200.00   | 100.00  |

### 2015 年 5 月公司第三次股权转让

2015 年 5 月 26 日，公司召开股东会并通过决议，决议同意：同意公司原股东范龙持有公司注册资本 2%的股权，计价人民币 4.00 万元有偿转让给新股东余再胜。

2015 年 5 月 26 日，转让方与受让方签订了股权转让协议。

本次变更后公司股权结构为：

| 序号 | 股东名称 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|----------|---------|
| 1  | 黄爱华  | 143.00   | 71.50   |
| 2  | 李通   | 14.00    | 7.00    |
| 3  | 章云荣  | 10.00    | 5.00    |
| 4  | 李文炳  | 10.00    | 5.00    |
| 5  | 赖晓燕  | 8.00     | 4.00    |
| 6  | 徐志勇  | 6.00     | 3.00    |
| 7  | 邓国苹  | 5.00     | 2.50    |
| 8  | 余再胜  | 4.00     | 2.00    |
|    | 合计   | 200.00   | 100.00  |

#### 2015 年 7 月公司第四次股权转让

2015 年 7 月 1 日，公司召开股东会并通过决议，决议同意：公司原股东徐志勇持有公司注册资本 3%的股权，计价人民币 6.00 万元有偿转让给新股东陈立群。

本次变更后公司股权结构为：

| 序号 | 股东名称 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|----------|---------|
| 1  | 黄爱华  | 143.00   | 71.50   |
| 2  | 李通   | 14.00    | 7.00    |
| 3  | 章云荣  | 10.00    | 5.00    |
| 4  | 李文炳  | 10.00    | 5.00    |
| 5  | 赖晓燕  | 8.00     | 4.00    |
| 6  | 陈立群  | 6.00     | 3.00    |
| 7  | 邓国苹  | 5.00     | 2.50    |
| 8  | 余再胜  | 4.00     | 2.00    |
| 合计 |      | 200.00   | 100.00  |

#### 2015 年 7 月第五次股权转让

2015年7月29日，公司召开股东会并通过决议，决议同意：公司原股东邓国苹持有公司注册资本0.5%的股权，计价人民币1.00万元，陈立群持有注册资本0.6%股权计价1.20万元，李通持有注册资本的2.1%，计价人民币4.20万元，赖晓燕持有注册资本的1.2%，计价人民币2.40万元，章云荣持有注册资本的1.5%，计价人民币3.00万元全部有偿转让给新股东舒燕清、余海涛。

2015 年 7 月 29 日，转让方与受让方签订了股权转让协议。

决议并同意法定代表人由黄爱华变更为余再胜。

本次变更后公司股权结构为：

| 序号 | 股东名称 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|----------|---------|
| 1  | 黄爱华  | 143.00   | 71.50   |
| 2  | 李通   | 9.80     | 4.90    |
| 3  | 余海涛  | 8.00     | 4.00    |
| 4  | 章云荣  | 7.00     | 3.50    |
| 5  | 李文炳  | 7.00     | 3.50    |
| 6  | 舒燕清  | 6.80     | 3.40    |
| 7  | 赖晓燕  | 5.60     | 2.80    |
| 8  | 陈立群  | 4.80     | 2.40    |
| 9  | 邓国苹  | 4.00     | 2.00    |
| 10 | 余再胜  | 4.00     | 2.00    |
| 合计 |      | 200.00   | 100.00  |

### 2015 年 7 月第一次增资

2015 年 7 月 30 日，公司召开股东会并通过决议，决议同意：公司注册资本由 200.00 万元增加至 420.00 万元，此次增资以货币出资方式于 2015 年 8 月 25 日缴足，其中股东黄爱华增加货币出资 157.30 万元，股东余再胜增加货币出资 4.40 万元，股东陈立群增加货币出资 5.28 万元，股东李通增加货币出资 10.78 万元，股东章云荣增加货币出资 7.70 万元，股东李文炳增加货币出资 7.70 万元，赖晓燕增加货币出资 6.16 万元，股东邓国苹增加货币出资 4.40 万元，股东舒燕清增加货币出资 7.48 万元，股东余海涛增加货币出资 8.80 万元。

2015 年 8 月 5 日，江西惠普会计师事务所就本次增资事宜出具了赣惠普内验字[2015]第 048 号《验资报告》，对公司截至 2015 年 7 月 31 日止新增注册资本的实收情况进行了审验，经审验截至 2015 年 7 月 31 日，公司已收到全体股东缴纳新增注册资本共计 220.00 万元，全部是货币出资。

本次增加注册资本后公司股权结构为：

| 序号 | 股东名称 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|----------|---------|
| 1  | 黄爱华  | 300.30   | 71.50   |
| 2  | 李通   | 20.58    | 4.90    |
| 3  | 余海涛  | 16.80    | 4.00    |
| 4  | 章云荣  | 14.70    | 3.50    |
| 5  | 李文炳  | 14.70    | 3.50    |
| 6  | 舒燕清  | 14.28    | 3.40    |
| 7  | 赖晓燕  | 11.76    | 2.80    |
| 8  | 陈立群  | 10.08    | 2.40    |
| 9  | 邓国苹  | 8.40     | 2.00    |
| 10 | 余再胜  | 8.40     | 2.00    |
|    | 合计   | 420.00   | 100.00  |

### 2015 年 8 月第六次股权转让

2015 年 8 月 27 日，公司召开股东会并通过决议，决议同意：股东黄爱华持有公司注册资本 1%的股权，共计人民币 4.20 万元，有偿转让给股东舒燕清；股东黄爱华持有注册资本 4%，计人民币 16.80 万元，有偿转让给新股东冯磊。

2015 年 8 月 27 日，转让方与受让方签订了股权转让协议。

本次变更后公司股权结构为：

| 序号 | 股东名称 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|----------|---------|
| 1  | 黄爱华  | 279.30   | 66.50   |
| 2  | 李通   | 20.58    | 4.90    |
| 3  | 舒燕清  | 18.48    | 4.40    |

| 序号 | 股东名称 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|----------|---------|
| 4  | 余海涛  | 16.80    | 4.00    |
| 5  | 冯磊   | 16.80    | 4.00    |
| 6  | 章云荣  | 14.70    | 3.50    |
| 7  | 李文炳  | 14.70    | 3.50    |
| 8  | 赖晓燕  | 11.76    | 2.80    |
| 9  | 陈立群  | 10.08    | 2.40    |
| 10 | 邓国苹  | 8.40     | 2.00    |
| 11 | 余再胜  | 8.40     | 2.00    |
|    | 合计   | 420.00   | 100.00  |

## （二）所处行业情况

公司主要为园林施工单位等提供草坪，销售草坪为公司的主要业务收入来源。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司主要业务属于农业（代码 A01）；根据《新国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司主要业务属于其他园艺作物种植（代码 A0149）。

随着我国城镇化进程的推进，城市园林绿化投资规模不断扩大，2000 年城市园林绿化固定资产投资额仅为 143.20 亿元，2009 年已达到 914.90 亿元，年均增长率在 20%以上。在固定资产投资推动下，我国城市建成区绿化覆盖面积由 2000 年的 63.18 万公顷增加到 2009 年的 149.45 万公顷，年均增长率达 10%。城市绿化的标准提升以及大量新出现的城市面积对草坪行业形成了巨大市场需求。

对草坪的另一个需求是休闲和娱乐。运动场、足球场、高尔夫球场，以及度假旅游区、别墅区的发展等，都为草坪业提供了巨大的发展空间。近年来我国草坪业发展迅速，特别是大连市率先扩展城市绿地、大量种植草坪以来，大中小城市甚至较大集镇也开始铺设草坪。草坪业正在形成一个诱人的巨大市场。足球场建设养护，预计 5 年内江西省市场容量为 5 亿元，全国市场 100 亿以上。

## （三）子公司基本情况

2015 年 3 月 11 日，江西中超体育产业发展有限公司（以下简称子公司）设立，注册资本 200.00 万元，实缴 200.00 万元。出资方式为货币出资。公司资本 2015 年 8 月缴足注册资金 2015 年 8 月 5 日，江西惠普会计师事务所就本次出资事宜出具了赣惠普内验字[2015]第 049 号《验资报告》。

2015 年 3 月 11 日公司在南昌市工商行政管理局注册登记，领取了注册号为 360125210055743 的《企业法人营业执照》，注册资本 200.00 万元，法定代表人：李冬生，企业住所：江西省南昌市红谷滩新区红谷中大道 1619 号国际金融大厦 A 栋 1306 室（第 13 层），经营范围：体育场地设施工程；体育场地健身服务；设计、服务、发布、代理国内各类广告。

经营期限：自 2015 年 3 月 11 日至 2035 年 3 月 10 日。

有限公司设立时的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称          | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|----|---------------|----------|---------|
| 1  | 江西中绿恒草坪工程有限公司 | 200.00   | 100.00  |
|    | 合计            | 200.00   | 100.00  |

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素及其他影响事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风

险很小的投资。

（六）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |                                       |
|----------------------|---------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 单项金额 100 万元以上的应收款项                    |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，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。 |

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

|                |                     |
|----------------|---------------------|
| 确定组合的依据        |                     |
| 账龄分析法组合        | 相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                     |
| 账龄分析法组合        | 账龄分析法               |

（2）账龄分析法

| 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，以下同） | 3           | 3            |
| 1-2 年            | 10          | 10           |
| 2-3 年            | 50          | 50           |
| 3 年以上            | 100         | 100          |

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |                                                |
|-------------|------------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异 |
| 坏账准备的计提方法   | 单项进行减值测试，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           |

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

对关联方的应收款项不计提坏账准备。

（七）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

## 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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，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，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## （八）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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，调整资本公积（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》和《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的原则确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### 4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### 4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （九）固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|---------|---------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20.00   | 5.00    | 4.75    |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5.00    | 5.00    | 9.50    |
| 运输工具    | 年限平均法 | 4.00    | 5.00    | 23.75   |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3.00    | 5.00    | 31.67   |

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （十）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

## （十一）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## （十二）无形资产

1. 本公司无形资产包括土地使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项目    | 摊销年限（年） |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50      |

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

## （十三）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （十四）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （十五）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （十六）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

## （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

## （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （十七）收入

### 1. 收入确认和计量原则

#### 1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## 3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 4) 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

（3）确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

（4）资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 2. 收入确认的具体标准

公司主要为销售商品收入，根据产品发货并交付给客户后确认收入。

## （十八）政府补助

### 1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

对用于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，属于与资产相关的政府补助。

取得固定的定额标准的政府补助、税收返还等属于与收益相关的政府补助。

对于综合性项目的政府补助，需要将其补助资金分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认时点及核算方法

（1）政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，按当期的项目进度所用款项与拨款金额孰低的原则计入当期损益。

用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（3）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## （十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 四、税项

### （一）母公司主要税种及税率

| 税种  | 计税依据        | 税率（%） |
|-----|-------------|-------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 免税    |

| 税种      | 计税依据                   | 税率 (%) |
|---------|------------------------|--------|
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值 | 1.20   |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额                | 5.00   |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额                | 3.00   |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额                | 2.00   |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                 | 12.5   |

税收优惠政策依据：

增值税：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院令 538 号）“第十五条 下列项目免征增值税：（一）农业生产者销售的自产农产品……”。

企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令 第 512 号）“第八十六条 企业所得税法第二十七条第（一）项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税，（二）企业从事下列项目的所得，减半征收企业所得税：1. 花卉、茶以及其他饮料作物和香料作物的种植……”及《国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 48 号）“四、企业从事下列项目所得的税务处理（三）观赏性作物的种植，按“花卉、茶及其他饮料作物和香料作物的种植”项目处理”。

## （二）子公司主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                   | 税率 (%) |
|---------|------------------------|--------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务            | 3.00   |
| 营业税     | 供应应税服务                 | 5.00   |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值 | 1.20   |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额                | 7.00   |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额                | 3.00   |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额                | 2.00   |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                 | 25.00  |

注：子公司 2015 年尚未申请成为一般纳税人。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

### （二）会计估计的变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

### （三）前期会计差错更正

本公司在报告期内无重大会计差错更正事项。

## 六、合并财务报表主要项目注释

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

| 项目        | 2015 年 8 月 31 日     | 2014 年 12 月 31 日  |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 现金        | 34,726.82           | 158,159.72        |
| 其中：人民币    | 34,726.82           | 158,159.72        |
| 银行存款      | 2,434,024.06        | 228,837.88        |
| 其中：人民币    | 2,434,024.06        | 228,837.88        |
| 其他货币资金    |                     |                   |
| <u>合计</u> | <u>2,468,750.88</u> | <u>386,997.60</u> |

2. 期末无其他货币资金。

3. 期末无存放在境外的款项。

4. 期末无潜在回收风险的款项。

### （二）应收账款

#### 1. 分类列示

| 类别                     | 金额                  | 2015 年 8 月 31 日 |                  |              |
|------------------------|---------------------|-----------------|------------------|--------------|
|                        |                     | 占总额比例 (%)       | 坏账准备             | 坏账准备计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                     |                 |                  |              |
| 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款    | 2,656,841.86        | 100.00          | 94,120.49        | 3.54         |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                     |                 |                  |              |
| <u>合计</u>              | <u>2,656,841.86</u> | <u>100.00</u>   | <u>94,120.49</u> |              |

（续）

| 类别                   | 金额           | 2014 年 12 月 31 日 |           |              |
|----------------------|--------------|------------------|-----------|--------------|
|                      |              | 占总额比例 (%)        | 坏账准备      | 坏账准备计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 |              |                  |           |              |
| 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款  | 1,870,607.73 | 100.00           | 61,598.86 | 3.29         |

| 类别                         | 金额           | 2014 年 12 月 31 日 |           |                 |
|----------------------------|--------------|------------------|-----------|-----------------|
|                            |              | 占总额比<br>例（%）     | 坏账准备      | 坏账准备计<br>提比例（%） |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收<br>账款 |              |                  |           |                 |
| 合计                         | 1,870,607.73 | 100.00           | 61,598.86 |                 |

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄              | 2015 年 8 月 31 日     |               |                  | 2014 年 12 月 31 日    |               |                  |
|-----------------|---------------------|---------------|------------------|---------------------|---------------|------------------|
|                 | 账面余额                |               | 坏账准备             | 账面余额                |               | 坏账准备             |
|                 | 金额                  | 比例 (%)        |                  | 金额                  | 比例 (%)        |                  |
| 1 年以内 (含 1 年)   | 2,499,710.00        | 94.09         | 74,991.30        | 1,792,313.03        | 95.81         | 53,769.39        |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 148,591.86          | 5.59          | 14,859.19        | 78,294.70           | 4.19          | 7,829.47         |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 8,540.00            | 0.32          | 4,270.00         |                     |               |                  |
| 合计              | <u>2,656,841.86</u> | <u>100.00</u> | <u>94,120.49</u> | <u>1,870,607.73</u> | <u>100.00</u> | <u>61,598.86</u> |

3. 期末应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和其他关联方欠款。

4. 期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称          | 与本公司关系 | 金额                  | 账龄        | 占应收账款总<br>额的比例 (%) |
|---------------|--------|---------------------|-----------|--------------------|
| 江西百岁食品饮料有限公司  | 非关联方   | 444,000.00          | 1年以内      | 16.71              |
| 湖南浔龙河园林绿化有限公司 | 非关联方   | 241,750.00          | 1年以内      | 9.10               |
| 棕榈园林股份有限公司    | 非关联方   | 185,611.50          | 1年以内、1到2年 | 6.99               |
| 浙江森禾种业股份有限公司  | 非关联方   | 143,300.00          | 1年以内      | 5.39               |
| 江西省蚕桑茶叶研究所    | 非关联方   | 122,000.00          | 1年以内      | 4.59               |
| 合计            |        | <u>1,136,661.50</u> |           | <u>42.78</u>       |

5. 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 2015 年 1-8 月发生额 | 2014 年发生额 |
|-----------|-----------------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 430.00          | 18,850.00 |

(三) 预付款项

| 账龄            | 2015 年 8 月 31 日   | 比例 (%)        | 2014 年 12 月 31 日  | 比例 (%)        |
|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 150,297.50        | 100.00%       | 67,950.00         | 58.70         |
| 1-2 年 (含 2 年) |                   |               | 47,806.20         | 41.30         |
| <u>合计</u>     | <u>150,297.50</u> | <u>100.00</u> | <u>115,756.20</u> | <u>100.00</u> |

(四) 其他应收款

1. 分类列示

| 类别                     | 2015 年 8 月 31 日   |               |      |              |
|------------------------|-------------------|---------------|------|--------------|
|                        | 金额                | 占总额比例 (%)     | 坏账准备 | 坏账准备计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                   |               |      |              |
| 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款    |                   |               |      |              |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 150,952.22        | 100.00        |      |              |
| <u>合计</u>              | <u>150,952.22</u> | <u>100.00</u> |      |              |

(续)

| 类别                     | 2014 年 12 月 31 日  |               |      |              |
|------------------------|-------------------|---------------|------|--------------|
|                        | 金额                | 占总额比例 (%)     | 坏账准备 | 坏账准备计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                   |               |      |              |
| 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款    |                   |               |      |              |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 290,000.00        | 100.00        |      |              |
| <u>合计</u>              | <u>290,000.00</u> | <u>100.00</u> |      |              |

2. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称       | 期末余额              | 坏账准备<br>期末余额 | 计提比例 (%) | 计提理由  |
|------------|-------------------|--------------|----------|-------|
| 备用金        | 104,004.00        |              |          | 预计可收回 |
| 中石化南昌石油分公司 | 40,000.00         |              |          | 预计可收回 |
| 社会保险-个人部分  | 4,705.95          |              |          | 预计可收回 |
| 代垫运费       | 1,900.00          |              |          | 预计可收回 |
| 住房公积金      | 342.27            |              |          | 预计可收回 |
| <u>合计</u>  | <u>150,952.22</u> | —            | —        | —     |

3. 期末其他应收款关联方欠款情况见附注八、（四）关联方应收应付款项。

4. 报告期转回或收回情况

| 项目                | 2015 年 1-8 月发生额 | 2014 年发生额 |
|-------------------|-----------------|-----------|
| 本期计提其他应收款坏账准备     |                 |           |
| 本期收回或转回的其他应收款坏账准备 |                 | 12,000.00 |

5. 报告期坏账准备转回或收回金额重要的情况

| 单位名称         | 转回或收回原因 | 确定原坏账准备的依据 | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 转回或收回金额    |
|--------------|---------|------------|-------------------|------------|
| 上海轩轵草坪工程有限公司 | 资金收回    | 按账龄计提      | 12,000.00         | 400,000.00 |

6. 按性质分类其他应收款的账面余额

| 款项性质      | 2015 年 8 月 31 日   | 2014 年 12 月 31 日  |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 往来款项      | 1,900.00          | 290,000.00        |
| 备用金       | 79,004.00         |                   |
| 其他        | 70,048.22         |                   |
| <u>合计</u> | <u>150,952.22</u> | <u>290,000.00</u> |

7. 期末主要其他应收款情况

| 单位名称       | 款项性质 | 期末余额              | 账龄    | 占其他应收款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------|------|-------------------|-------|-----------------|----------|
| 备用金        | 备用金  | 104,004.00        | 1 年以内 | 68.90           |          |
| 中石化南昌石油分公司 | 油卡充值 | 40,000.00         | 1 年以内 | 26.50           |          |
| 社会保险-个人部分  | 往来款项 | 4,705.95          | 1 年以内 | 3.12            |          |
| 代垫运费       | 往来款项 | 1,900.00          | 1 年以内 | 1.26            |          |
| 住房公积金      | 往来款项 | 342.27            | 1 年以内 | 0.23            |          |
| <u>合计</u>  |      | <u>150,952.22</u> |       | <u>100.00</u>   |          |

(五) 存货

1. 分类列示

| 项目        | 2015 年 8 月 31 日     |          |                     | 2014 年 12 月 31 日    |          |                     |
|-----------|---------------------|----------|---------------------|---------------------|----------|---------------------|
|           | 账面<br>余额            | 跌价<br>准备 | 账面<br>价值            | 账面<br>余额            | 跌价<br>准备 | 账面<br>价值            |
| 原材料       | 68,957.08           |          | 68,957.08           | 141,483.99          |          | 141,483.99          |
| 消耗性生物资产   | 2,303,074.96        |          | 2,303,074.96        | 2,187,443.56        |          | 2,187,443.56        |
| 其他        |                     |          |                     |                     |          |                     |
| <u>合计</u> | <u>2,372,032.04</u> |          | <u>2,372,032.04</u> | <u>2,328,927.55</u> |          | <u>2,328,927.55</u> |

2. 期末未发现存货成本低于可变现净值的情形，故未计提存货跌价准备。

3. 期末未发现所有权受到限制的资产。

(六) 固定资产

| 项目                   | 2014 年 12 月 31 日  | 本期增加              | 本期减少 | 2015 年 8 月 31 日   |
|----------------------|-------------------|-------------------|------|-------------------|
| 一、原价合计               | <u>463,658.00</u> | <u>145,333.50</u> |      | <u>608,991.50</u> |
| 其中：房屋、建筑物            |                   |                   |      |                   |
| 机器设备                 | 434,660.00        | 83,150.00         |      | 517,810.00        |
| 运输工具                 | 10,960.00         |                   |      | 10,960.00         |
| 电子设备及其他              | 18,038.00         | 62,183.50         |      | 80,221.50         |
|                      |                   | 本期新增              | 本期计提 |                   |
| 二、累计折旧合计             | <u>220,890.98</u> | <u>63,179.99</u>  |      | <u>284,070.97</u> |
| 其中：房屋、建筑物            |                   |                   |      |                   |
| 机器设备                 | 197,801.11        | 58,715.98         |      | 256,517.09        |
| 运输工具                 | 5,953.82          | 1,735.36          |      | 7,689.18          |
| 电子设备及其他              | 17,136.05         | 2,728.65          |      | 19,864.70         |
| 三、固定资产减值准备累<br>计金额合计 |                   |                   |      |                   |
| 其中：房屋、建筑物            |                   |                   |      |                   |
| 机器设备                 |                   |                   |      |                   |
| 运输工具                 |                   |                   |      |                   |
| 电子设备及其他              |                   |                   |      |                   |
| 四、固定资产账面价值合<br>计     | <u>242,767.02</u> |                   |      | <u>324,920.53</u> |
| 其中：房屋、建筑物            |                   |                   |      |                   |

| 项目      | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015 年 8 月 31 日 |
|---------|------------------|------|------|-----------------|
| 机器设备    | 236,858.89       |      |      | 261,292.91      |
| 运输工具    | 5,006.18         |      |      | 3,270.82        |
| 电子设备及其他 | 901.95           |      |      | 60,356.80       |

(七) 长期待摊费用

| 项目        | 2014 年 12 月 31 日    | 本年增加额               | 本年摊销数             | 其它减少 | 2015 年 8 月 31 日     |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|------|---------------------|
| 土地复垦费款    | 43,896.07           | 64,936.00           | 13,175.72         |      | 95,656.35           |
| 建设改造支出    | 2,203,516.26        | 1,286,361.66        | 110,693.54        |      | 3,379,184.38        |
| 租赁费       | 10,000.00           | 988,551.30          | 669,034.16        |      | 329,517.14          |
| 其他        |                     |                     |                   |      |                     |
| <u>合计</u> | <u>2,257,412.33</u> | <u>2,339,848.96</u> | <u>792,903.42</u> |      | <u>3,804,357.87</u> |

(八) 递延所得税资产

| 项目        | 2015 年 8 月 31 日  |                  | 2014 年 12 月 31 日 |                 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
|           | 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    | 94,120.49        | 11,765.06        | 61,598.86        | 7,699.86        |
| <u>合计</u> | <u>94,120.49</u> | <u>11,765.06</u> | <u>61,598.86</u> | <u>7,699.86</u> |

(九) 应付账款

1. 分类列示

| 项目            | 2015 年 8 月 31 日   | 2014 年 12 月 31 日 |
|---------------|-------------------|------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 423,846.19        | 10,980.00        |
| 1-2 年 (含 2 年) | 10,880.00         |                  |
| 合计            | <u>434,726.19</u> | <u>10,980.00</u> |

2. 期末无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

3. 期末账龄超过 1 年的应付账款 10,880.00 元, 主要系应付未付材料款, 因业务持续故往来尚未结清。

#### 4. 期末应付账款金额前五名情况

| 债权单位名称          | 所欠金额              | 账龄           | 比例 (%)        |
|-----------------|-------------------|--------------|---------------|
| 永修县老城利农农资经营部    | 14,430.00         | 1 年以内, 1-2 年 | 3.32          |
| 江西省农资集团南昌兴农有限公司 | 39,545.00         | 1 年以内        | 9.10          |
| 江西浩宇实业有限公司      | 30,751.19         | 1 年以内        | 7.07          |
| 永修县鑫农农机服务专业合作社  | 350,000.00        | 1 年以内        | 80.51         |
| <u>合计</u>       | <u>434,726.19</u> |              | <u>100.00</u> |

#### (十) 预收款项

##### 1. 分类列示

| 项目            | 2015 年 8 月 31 日  | 2014 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 63,700.00        | 15,800.00        |
| 1-2 年 (含 2 年) |                  |                  |
| <u>合计</u>     | <u>63,700.00</u> | <u>15,800.00</u> |

2. 期末预收款项中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

#### (十一) 应付职工薪酬

##### 1. 分类列示

| 项 目             | 2014 年 12 月 31 日  | 本期增加                | 本期支付                | 2015 年 8 月 31 日   |
|-----------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 短期薪酬            | 106,852.00        | 1,802,806.56        | 1,480,566.75        | 429,091.81        |
| 离职后福利中的设定提存计划负债 |                   | 19,427.52           | 19,427.52           |                   |
| <u>合 计</u>      | <u>106,852.00</u> | <u>1,822,234.08</u> | <u>1,499,994.27</u> | <u>429,091.81</u> |

##### 2. 短期薪酬

| 项 目           | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加             | 本期支付             | 2015 年 8 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 106,852.00       | 1,727,263.80     | 1,405,023.99     | 429,091.81      |
| 二、职工福利费       |                  | 63,944.65        | 63,944.65        |                 |
| 三、社会保险费       |                  | <u>10,178.11</u> | <u>10,178.11</u> |                 |
| 其中：1. 医疗保险    |                  | 7,245.16         | 7,245.16         |                 |
| 2. 工伤保险       |                  | 1,779.74         | 1,779.74         |                 |
| 3. 生育保险       |                  | 1,153.21         | 1,153.21         |                 |
| 四、住房公积金       |                  | 1,420.00         | 1,420.00         |                 |

| 项 目           | 2014 年 12 月 31 日  | 本期增加                | 本期支付                | 2015 年 8 月 31 日   |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 五、工会经费和职工教育经费 |                   |                     |                     |                   |
| 合 计           | <u>106,852.00</u> | <u>1,802,806.56</u> | <u>1,480,566.75</u> | <u>429,091.81</u> |

(十二) 应交税费

| 税费项目         | 2015 年 8 月 31 日   | 2014 年 12 月 31 日  |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 1. 企业所得税     | 374,308.68        | 388,182.56        |
| 2. 代扣代缴个人所得税 | 7,739.17          |                   |
| 3. 其他        | 3,814.69          | 2,713.88          |
| 合 计          | <u>385,862.54</u> | <u>390,896.44</u> |

(十三) 其他应付款

1、按账龄列示

| 账龄            | 2015 年 8 月 31 日     | 2014 年 12 月 31 日    |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 36,638.80           | 812,110.00          |
| 1-2 年 (含 2 年) | 45,000.00           | 95,000.00           |
| 2-3 年 (含 3 年) | 15,000.00           | 1,774,102.36        |
| 3-4 年 (含 4 年) | 1,388,102.00        |                     |
| 合 计           | <u>1,484,740.80</u> | <u>2,681,212.36</u> |

2、期末其他应付款金额前五名

| 对方单位 | 与本公司关系 | 款项性质 | 账龄    | 期末余额                |
|------|--------|------|-------|---------------------|
| 黄爱华  | 控股股东   | 拆借本金 | 1 年以内 | 26,000.00           |
| 黄爱华  | 控股股东   | 拆借本金 | 1-2 年 | 45,000.00           |
| 黄爱华  | 控股股东   | 拆借本金 | 2-3 年 | 15,000.00           |
| 黄爱华  | 控股股东   | 拆借本金 | 3-4 年 | 1,388,102.00        |
| 李冬生  | 其他关联方  | 其他   | 1 年以内 | 8,000.00            |
| 社会保险 | 第三方    | 社会保险 | 1 年以内 | 2,638.80            |
| 合 计  |        |      |       | <u>1,484,740.80</u> |

(十四) 实收资本

| 投资者姓名 | 2015 年 8 月 31 日      |               | 2014 年 12 月 31 日    |               | 2013 年 12 月 31 日    |               |
|-------|----------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|       | 投资金额                 | 持股比例<br>(%)   | 投资金额                | 持股比例<br>(%)   | 投资金额                | 持股比例<br>(%)   |
| 黄爱华   | 2,793,000.00         | 66.50         | 1,880,000.00        | 94.00         | 1,880,000.00        | 94.00         |
| 李通    | 205,800.00           | 4.90          | -                   | -             | -                   | -             |
| 舒燕清   | 184,800.00           | 4.40          | -                   | -             | -                   | -             |
| 余海涛   | 168,000.00           | 4.00          | -                   | -             | -                   | -             |
| 冯磊    | 168,000.00           | 4.00          | -                   | -             | -                   | -             |
| 章云荣   | 147,000.00           | 3.50          | -                   | -             | -                   | -             |
| 李文炳   | 147,000.00           | 3.50          | -                   | -             | -                   | -             |
| 赖晓燕   | 117,600.00           | 2.80          | -                   | -             | -                   | -             |
| 陈立群   | 100,800.00           | 2.40          | -                   | -             | -                   | -             |
| 邓国苹   | 84,000.00            | 2.00          | -                   | -             | -                   | -             |
| 余再胜   | 84,000.00            | 2.00          | -                   | -             | -                   | -             |
| 徐志勇   |                      |               | 60,000.00           | 3.00          | 60,000.00           | 3.00          |
| 范龙    |                      |               | 60,000.00           | 3.00          | 60,000.00           | 3.00          |
| 合计    | <u>42,000,000.00</u> | <u>100.00</u> | <u>2,000,000.00</u> | <u>100.00</u> | <u>2,000,000.00</u> | <u>100.00</u> |

(十五) 盈余公积

| 项目     | 2014 年 12 月 31 日  | 本期增加              | 本期减少 | 2015 年 8 月 31 日   |
|--------|-------------------|-------------------|------|-------------------|
| 法定盈余公积 | 223,282.87        | 262,478.14        |      | 485,761.01        |
| 合计     | <u>223,282.87</u> | <u>262,478.14</u> |      | <u>485,761.01</u> |

(十六) 未分配利润

| 项目                     | 2015 年 8 月 31 日     | 2014 年 12 月 31 日    | 2013 年 12 月 31 日 |
|------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 上期期末未分配利润              | 2,009,545.76        | 41,562.60           | -1,377,301.20    |
| 期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-) |                     |                     |                  |
| 调整后期初未分配利润             | 2,009,545.76        | 41,562.60           | -1,377,301.20    |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润     | 2,614,847.50        | 2,186,647.96        | 1,423,481.87     |
| 减: 提取法定盈余公积            | 262,478.14          | 218,664.80          | 4,618.07         |
| 期末未分配利润                | <u>4,361,915.12</u> | <u>2,009,545.76</u> | <u>41,562.60</u> |

(十七) 营业收入、营业成本

1. 分类列示

| 项 目           | 2015 年 1-8 月        | 2014 年度             | 2013 年度             |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 主营业务收入        | 6,213,896.00        | 4,901,404.98        | 2,700,776.70        |
| 其他业务收入        |                     |                     |                     |
| <u>营业收入合计</u> | <u>6,213,896.00</u> | <u>4,901,404.98</u> | <u>2,700,776.70</u> |
| 主营业务成本        | 2,341,191.81        | 1,735,296.32        | 957,963.57          |
| 其他业务成本        |                     |                     |                     |
| <u>营业成本合计</u> | <u>2,341,191.81</u> | <u>1,735,296.32</u> | <u>957,963.57</u>   |

2. 主营业务（分产品）

| 产品名称      | 2015 年 1-8 月        |                     | 2014 年度             |                     | 2013 年度             |                   |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
|           | 营业收入                | 营业成本                | 营业收入                | 营业成本                | 营业收入                | 营业成本              |
| 百慕达       | 3,080,966.50        | 939,949.65          | 2,720,611.69        | 684,424.94          | 1,182,845.50        | 279,661.02        |
| 百慕达加黑麦草   | 3,132,929.50        | 1,401,242.16        | 2,180,793.29        | 1,050,871.38        | 1,517,931.20        | 678,302.55        |
| <u>合计</u> | <u>6,213,896.00</u> | <u>2,341,191.81</u> | <u>4,901,404.98</u> | <u>1,735,296.32</u> | <u>2,700,776.70</u> | <u>957,963.57</u> |

3. 主营业务（分地区）

| 地区        | 2015 年 1-8 月        |                | 2014 年度             |                | 2013 年度             |                |
|-----------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
|           | 主营业务收入              | 占比             | 主营业务收入              | 占比             | 主营业务收入              | 占比             |
| 浙江省       | 935,982.50          | 15.06%         | 793,900.00          | 16.20%         | 413,330.00          | 15.30%         |
| 江西省       | 4,623,483.50        | 74.41%         | 3,615,731.12        | 73.77%         | 2,137,147.70        | 79.13%         |
| 湖北省       | 19,700.00           | 0.32%          | 13,000.00           | 0.27%          |                     |                |
| 重庆市       | 15,000.00           | 0.24%          | 6,460.00            | 0.13%          |                     |                |
| 福建省       | 47,140.00           | 0.76%          | 30,900.00           | 0.63%          |                     |                |
| 湖南省       | 97,580.00           | 1.57%          |                     |                |                     |                |
| 上海市       | 114,840.00          | 1.85%          | 163,125.00          | 3.33%          | 6,210.00            | 0.23%          |
| 广东省       | 360,170.00          | 5.80%          | 278,288.86          | 5.68%          | 144,089.00          | 5.34%          |
| <u>合计</u> | <u>6,213,896.00</u> | <u>100.00%</u> | <u>4,901,404.98</u> | <u>100.00%</u> | <u>2,700,776.70</u> | <u>100.00%</u> |

#### 4. 前五名客户的营业收入情况

2015 年 1-8 月：

| 客户名称          | 营业收入总额              | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|---------------|---------------------|------------------|
| 江西百岁食品饮料有限公司  | 444,000.00          | 7.15             |
| 南昌市园林开发公司     | 357,800.00          | 5.76             |
| 湖南浔龙河园林绿化有限公司 | 310,330.00          | 4.99             |
| 杭州畅达园林有限公司    | 187,130.00          | 3.01             |
| 江西吉绿市政园林有限公司  | 178,000.00          | 2.86             |
| <u>合计</u>     | <u>1,477,260.00</u> | <u>23.77</u>     |

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 (%) |
|----------------|---------------------|------------------|
| 杭州畅达园林有限公司     | 628,510.00          | 12.82%           |
| 江西建工第三建筑有限责任公司 | 600,000.00          | 12.24%           |
| 棕榈园林股份有限公司     | 476,556.50          | 9.72%            |
| 浙江森禾种业股份有限公司   | 471,125.00          | 9.61%            |
| 江西联盛足球俱乐部有限公司  | 240,000.00          | 4.90%            |
| <u>合计</u>      | <u>2,416,191.50</u> | <u>49.30%</u>    |

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 (%) |
|---------------|---------------------|------------------|
| 刘新民           | 447,400.00          | 16.57%           |
| 江西联盛足球俱乐部有限公司 | 337,000.00          | 12.48%           |
| 杭州畅达园林有限公司    | 271,892.50          | 10.07%           |
| 杭州新向园林景观有限公司  | 216,475.00          | 8.02%            |
| 绿宝景观建设集团有限公司  | 209,300.00          | 7.75%            |
| <u>合计</u>     | <u>1,482,067.50</u> | <u>54.88%</u>    |

#### (十八) 销售费用

| 费用性质 | 2015 年 1-8 月 | 2014 年度    | 2013 年度   |
|------|--------------|------------|-----------|
| 运输费  | 4,200.00     |            |           |
| 工资薪酬 | 111,343.00   | 154,800.00 | 95,500.00 |
| 差旅费  | 22,772.50    | 9,419.00   | 1,473.00  |

| 费用性质      | 2015 年 1-8 月      | 2014 年度           | 2013 年度           |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 业务招待费     | 45,178.00         | 29,374.80         | 5,995.00          |
| 电话费       | 220.00            |                   |                   |
| 广告费       | 13,000.00         | 5,330.00          | 3,536.00          |
| 折旧、摊销费    | 7,507.52          | 6,000.00          | 6,000.00          |
| 车辆使用费     | 81,905.60         | 35,445.62         | 23,038.00         |
| 办公费       | 548.00            |                   |                   |
| 其他        | 3,418.96          |                   |                   |
| <u>合计</u> | <u>290,093.58</u> | <u>240,369.42</u> | <u>135,542.00</u> |

（十九）管理费用

| 费用性质      | 2015 年 1-8 月      | 2014 年度           | 2013 年度           |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 工资薪酬      | 228,915.70        | 145,200.00        | 74,200.00         |
| 福利费       | 10,779.20         | 7,965.00          |                   |
| 社会保险费     | 26,886.67         |                   |                   |
| 公积金       | 1,420.00          |                   |                   |
| 折旧费       | 2,291.96          | 2,887.14          | 5,712.00          |
| 长期待摊费     | 25,400.08         | 9,000.00          | 9,000.00          |
| 业务招待费     | 51,945.50         | 8,036.00          | 742.55            |
| 差旅费       | 27,935.80         | 3,283.40          | 712.50            |
| 车辆使用费     | 43,217.76         | 47,322.00         | 235.00            |
| 办公费       | 36,570.52         | 13,200.80         | 16,097.50         |
| 税金        | 2,120.81          | 1,811.90          | 901.98            |
| 中介机构费用    | 20,000.00         |                   |                   |
| 研究与开发费    | 64,100.00         | 66,600.00         | 52,410.00         |
| 其他        | 5,297.02          |                   |                   |
| <u>合计</u> | <u>546,881.02</u> | <u>305,306.24</u> | <u>160,011.53</u> |

（二十）财务费用

| 费用性质   | 2015 年 1-8 月 | 2014 年度  | 2013 年度 |
|--------|--------------|----------|---------|
| 利息支出   |              |          |         |
| 减：利息收入 | 427.00       | 1,042.45 | 391.86  |
| 手续费    | 3,890.97     | 270.14   | 780.00  |
| 其他     |              |          |         |

| 费用性质      | 2015 年 1-8 月    | 2014 年度        | 2013 年度       |
|-----------|-----------------|----------------|---------------|
| <u>合计</u> | <u>3,463.97</u> | <u>-772.31</u> | <u>388.14</u> |

(二十一) 资产减值损失

| 项 目       | 2015 年 1-8 月     | 2014 年度          | 2013 年度          |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 坏账损失      | 32,951.63        | 50,306.90        | 26,730.96        |
| <u>合计</u> | <u>32,951.63</u> | <u>50,306.90</u> | <u>26,730.96</u> |

(二十二) 所得税费用

(1) 分类列示

| 项 目      | 2015 年 1-8 月 | 2014 年度    | 2013 年度   |
|----------|--------------|------------|-----------|
| 所得税费用    | 384,466.49   | 384,250.45 | -3,341.37 |
| 其中：当期所得税 | 388,531.69   | 388,182.56 |           |
| 递延所得税    | -4,065.20    | -3,932.11  | -3,341.37 |

(二十三) 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 2015 年 1-8 月      | 2014 年度             | 2013 年度             |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 往来款       | 929,284.97        | 1,597,110.00        | 1,472,842.00        |
| 利息收入      | 427.10            | 1,042.45            | 391.86              |
| <u>合计</u> | <u>929,712.07</u> | <u>1,598,152.45</u> | <u>1,473,233.86</u> |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 2015 年 1-8 月        | 2014 年度             | 2013 年度             |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 往来款       | 2,015,005.28        | 1,390,000.00        | 2,922,842.00        |
| 管理费用      | 186,305.96          | 71,842.20           | 41,897.55           |
| 销售费用      | 167,824.10          | 79,569.42           | 34,042.00           |
| 银行手续费     | 3,891.07            | 270.14              | 780.00              |
| <u>合计</u> | <u>2,373,026.41</u> | <u>1,541,681.76</u> | <u>2,999,561.55</u> |

(二十四) 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

| 项目                        | 2015 年 1-8 月        | 2014 年度             | 2013 年度            |
|---------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| <b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>  |                     |                     |                    |
| 净利润                       | 2,614,847.50        | 2,186,647.96        | 1,423,481.87       |
| 加：资产减值准备                  | 32,951.63           | 50,306.90           | 26,730.96          |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折    |                     |                     |                    |
| 旧                         | 63,179.99           | 79,328.99           | 67,192.45          |
| 无形资产摊销                    |                     |                     |                    |
| 长期待摊费用摊销                  | 792,903.42          | 773,574.16          | 522,563.01         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失     |                     |                     |                    |
| (收益以“－”号填列)               |                     |                     |                    |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列)       |                     |                     |                    |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列)       |                     |                     |                    |
| 财务费用(收益以“－”号填列)           |                     |                     |                    |
| 投资损失(收益以“－”号填列)           |                     |                     |                    |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)      | -4,065.20           | -3,932.11           | -3,341.37          |
| 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)          | -43,104.49          | -738,995.77         | -854,959.66        |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)     | -681,727.65         | -1,343,791.29       | -805,497.40        |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)     | -1,140,439.70       | 149,029.54          | -1,112,087.65      |
| 其他                        |                     |                     |                    |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | <b>1,634,545.50</b> | <b>1,152,168.38</b> | <b>-735,917.79</b> |
| <b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b> |                     |                     |                    |
| 债务转为资本                    |                     |                     |                    |
| 一年内到期的可转换公司债券             |                     |                     |                    |
| 融资租入固定资产                  |                     |                     |                    |
| <b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>   |                     |                     |                    |
| 现金的期末余额                   | 2,468,750.88        | 386,997.60          | 413,474.22         |
| 减：现金的期初余额                 | 386,997.60          | 413,474.22          | 112,317.31         |
| 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              | 2,081,753.28        | -26,476.62          | 301,156.91         |

## （2）现金和现金等价物的构成

| 项目                              | 2015 年 8 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|---------------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 一、现金                            | 2,468,750.88    | 386,997.6        | 413,474.22       |
| 其中：1. 库存现金                      | 34,726.82       | 158,159.72       | 199,539.08       |
| 2. 可随时用于支付的银行存款                 | 2,434,024.06    | 228,837.88       | 213,935.14       |
| 3. 可随时用于支付的其他货币资金               |                 |                  |                  |
| 4. 可用于支付的存放中央银行款项               |                 |                  |                  |
| 5. 存放同业款项                       |                 |                  |                  |
| 6. 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                  | 2,468,750.88    | 386,997.6        | 413,474.22       |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的<br>现金和现金等价物 |                 |                  |                  |

## 七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

| 子公司全称          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质  | 持股比例（%） |    | 表决权<br>比例（%） | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|-------|---------|----|--------------|------|
|                |       |     |       | 直接      | 间接 |              |      |
| 江西中超体育产业发展有限公司 | 南昌市   | 南昌市 | 施工、服务 | 100.00  |    | 100.00       | 投资设立 |

## 八、关联方关系及其交易

### （一）本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为黄爱华和余再胜，其中余再胜为公司法人，与黄爱华为夫妻关系。

### （二）本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|-------------|
| 李冬生     | 全资子公司法人     |
| 余海涛     | 公司股东        |
| 付方林     | 公司总经理       |
| 余海源     | 实际控制人余再胜的侄子 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|-------------|
| 余兆胜     | 余再胜的兄长      |
| 邓国苹     | 公司股东、监事     |
| 黄一东     | 实际控制人黄爱华的兄长 |
| 陈飞珍     | 实际控制人余再胜的侄媳 |

### （三）本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见本附注第二十二页（三）子公司的基本情况。

### （四）关联方交易

| 公司名称 | 关联交易内容 | 2015 年 1-8 月 | 2014 年度  | 2013 年度  |
|------|--------|--------------|----------|----------|
| 余再胜  | 汽车租赁   | 5,000.00     | 5,000.00 | 5,000.00 |
| 余海涛  | 汽车租赁   | 5,000.00     |          |          |
| 付方林  | 汽车租赁   | 5,000.00     |          |          |
| 黄爱华  | 汽车租赁   |              | 4,000.00 | 4,000.00 |
| 余海源  | 汽车租赁   | 3,000.00     | 3,000.00 | 3,000.00 |
| 余兆胜  | 汽车租赁   |              |          | 3,000.00 |
| 邓国苹  | 汽车租赁   |              | 3,000.00 |          |
| 黄一东  | 汽车租赁   | 5,000.00     |          |          |

### （五）关联方应收应付款项

| 项目名称  | 关联方 | 2015 年 8 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|-------|-----|-----------------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 李冬生 | 25,000.00       |                  |                  |
| 其他应收款 | 陈飞珍 |                 | 290,000.00       |                  |
| 其他应付款 | 黄爱华 | 1,474,102.00    | 1,834,102.36     | 1,789,102.36     |
| 其他应付款 | 余再胜 |                 | 847,110.00       | 780,000.00       |
| 其他应付款 | 李冬生 | 8,000.00        |                  |                  |

## 九、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

报告期末，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

报告期末，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十一、其他重要事项

报告期末，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 分类列示

| 类别                     | 金额                  | 2015 年 8 月 31 日 |                  |              |
|------------------------|---------------------|-----------------|------------------|--------------|
|                        |                     | 占总额比例 (%)       | 坏账准备             | 坏账准备计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                     |                 |                  |              |
| 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款    | 2,656,841.86        | 100.00          | 94,120.49        | 3.54         |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                     |                 |                  |              |
| <u>合计</u>              | <u>2,656,841.86</u> | <u>100.00</u>   | <u>94,120.49</u> |              |

(续)

| 类别                     | 金额                  | 2014 年 12 月 31 日 |                  |              |
|------------------------|---------------------|------------------|------------------|--------------|
|                        |                     | 占总额比例 (%)        | 坏账准备             | 坏账准备计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                     |                  |                  |              |
| 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款    | 1,870,607.73        | 100.00           | 61,598.86        | 3.29         |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                     |                  |                  |              |
| <u>合计</u>              | <u>1,870,607.73</u> | <u>100.00</u>    | <u>61,598.86</u> |              |

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄              | 2015 年 8 月 31 日     |               |                  | 2014 年 12 月 31 日    |               |                  |
|-----------------|---------------------|---------------|------------------|---------------------|---------------|------------------|
|                 | 账面余额                |               | 坏账准备             | 账面余额                |               | 坏账准备             |
|                 | 金额                  | 比例 (%)        |                  | 金额                  | 比例 (%)        |                  |
| 1 年以内 (含 1 年)   | 2,499,710.00        | 94.09         | 74,991.30        | 1,792,313.03        | 95.81         | 53,769.39        |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 148,591.86          | 5.59          | 14,859.19        | 78,294.70           | 4.19          | 7,829.47         |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 8,540.00            | 0.32          | 4,270.00         |                     |               |                  |
| <u>合计</u>       | <u>2,656,841.86</u> | <u>100.00</u> | <u>94,120.49</u> | <u>1,870,607.73</u> | <u>100.00</u> | <u>61,598.86</u> |

3. 期末应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和其他关联方欠款。

4. 期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称          | 与本公司关系 | 金额                  | 账龄            | 占应收账款总额的 (%)  |
|---------------|--------|---------------------|---------------|---------------|
| 江西百岁食品饮料有限公司  | 非关联方   | 444,000.00          | 1 年以内         | 16.71%        |
| 湖南浔龙河园林绿化有限公司 | 非关联方   | 241,750.00          | 1 年以内         | 9.10%         |
| 棕榈园林股份有限公司    | 非关联方   | 185,611.50          | 1 年以内、1 到 2 年 | 6.99%         |
| 浙江森禾种业股份有限公司  | 非关联方   | 143,300.00          | 1 年以内         | 5.39%         |
| 江西省蚕桑茶叶研究所    | 非关联方   | 122,000.00          | 1 年以内         | 4.59%         |
| <u>合计</u>     |        | <u>1,136,661.50</u> |               | <u>42.78%</u> |

5. 本期转回或收回情况

| 项目               | 2015 年 1-8 月发生额 | 2014 年发生额 |
|------------------|-----------------|-----------|
| 本期计提应收账款坏账准备     | 32,951.63       | 62,306.90 |
| 本期收回或转回的应收账款坏账准备 |                 |           |

6. 本期度实际核销的应收账款情况

| 项目        | 2015 年 1-8 月发生额 | 2014 年发生额 |
|-----------|-----------------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 430.00          | 18,850.00 |

(二) 其他应收款

1. 分类列示

| 类别                     | 金额                | 2015 年 8 月 31 日 |      |                  |
|------------------------|-------------------|-----------------|------|------------------|
|                        |                   | 占总额比<br>例 (%)   | 坏账准备 | 坏账准备计<br>提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                   |                 |      |                  |
| 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款    |                   |                 |      |                  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 150,948.22        | 100.00          |      |                  |
| <u>合计</u>              | <u>150,948.22</u> | <u>100.00</u>   |      |                  |

(续)

| 类别                     | 金额                | 2014 年 12 月 31 日 |      |                  |
|------------------------|-------------------|------------------|------|------------------|
|                        |                   | 占总额比<br>例 (%)    | 坏账准备 | 坏账准备计<br>提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                   |                  |      |                  |
| 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款    |                   |                  |      |                  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 290,000.00        | <u>100.00</u>    |      |                  |
| <u>合计</u>              | <u>290,000.00</u> | <u>100.00</u>    |      |                  |

备注：涉及关联方，不计提坏账准备。

2. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称       | 期末余额              | 坏账准备<br>期末余额 | 计提比例 (%) | 计提理由  |
|------------|-------------------|--------------|----------|-------|
| 备用金        | 104,000.00        |              |          | 预计可收回 |
| 中石化南昌石油分公司 | 40,000.00         |              |          | 预计可收回 |
| 社会保险-个人部分  | 4,705.95          |              |          | 预计可收回 |
| 代垫运费       | 1,900.00          |              |          | 预计可收回 |
| 住房公积金      | 342.27            |              |          | 预计可收回 |
| <u>合计</u>  | <u>150,948.22</u> | —            | —        | —     |

### 3. 报告期转回或收回情况

| 项目                | 2015 年 1-8 月发生额 | 2014 年发生额 |
|-------------------|-----------------|-----------|
| 本期计提其他应收款坏账准备     |                 |           |
| 本期收回或转回的其他应收款坏账准备 |                 | 12,000.00 |

### 4. 报告期坏账准备转回或收回金额重要的情况

| 单位名称         | 转回或收回原因 | 确定原坏账准备的依据 | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 转回或收回金额    |
|--------------|---------|------------|-------------------|------------|
| 上海轩辕草坪工程有限公司 | 押金收回    | 按账龄计提      | 12,000.00         | 400,000.00 |

### 5. 按性质分类其他应收款的账面余额

| 款项性质      | 2015 年 8 月 31 日   | 2014 年 12 月 31 日  |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 往来款项      | 1,900.00          | 290,000.00        |
| 备用金       | 79,000.00         |                   |
| 其他        | 70,048.22         |                   |
| <u>合计</u> | <u>150,948.22</u> | <u>290,000.00</u> |

### 6. 期末主要其他应收款情况

| 单位名称       | 款项性质 | 期末余额              | 账龄    | 占其他应收款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------|------|-------------------|-------|-----------------|----------|
| 备用金        | 备用金  | 104,000.00        | 1 年以内 | 68.90           |          |
| 中石化南昌石油分公司 | 油卡充值 | 40,000.00         | 1 年以内 | 26.50           |          |
| 社会保险-个人部分  | 往来款项 | 4,705.95          | 1 年以内 | 3.12            |          |
| 代垫运费       | 往来款项 | 1,900.00          | 1 年以内 | 1.26            |          |
| 住房公积金      | 往来款项 | 342.27            | 1 年以内 | 0.23            |          |
| <u>合计</u>  |      | <u>150,948.22</u> |       | <u>100.00</u>   |          |

### (三) 长期股权投资

| 被投资单位名称        | 期初余额 | 本期增减变动              |      |
|----------------|------|---------------------|------|
|                |      | 追加投资                | 减少投资 |
| 江西中超体育产业发展有限公司 |      | 2,000,000.00        |      |
| <u>合计</u>      |      | <u>2,000,000.00</u> |      |

接上表：

| 本期增减变动      |          |        |      |
|-------------|----------|--------|------|
| 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 现金红利 |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |
|             |          |        |      |

接上表：

| 本期计提减值准备 | 本期增减变动 |  | 期末余额                | 资产减值准备 |
|----------|--------|--|---------------------|--------|
|          | 其他     |  |                     |        |
|          |        |  | 2,000,000.00        |        |
|          |        |  | <u>2,000,000.00</u> |        |

#### （四）营业收入、营业成本

##### 1. 分类列示

| 项 目           | 2015 年 1-8 月        | 2014 年度             | 2013 年度             |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 主营业务收入        | 6,213,896.00        | 4,901,404.98        | 2,700,776.70        |
| 其他业务收入        | -                   |                     | -                   |
| <u>营业收入合计</u> | <u>6,213,896.00</u> | <u>4,901,404.98</u> | <u>2,700,776.70</u> |
| 主营业务成本        | 2,341,191.81        | 1,735,296.32        | 957,963.57          |
| 其他业务成本        |                     |                     |                     |
| <u>营业成本合计</u> | <u>2,341,191.81</u> | <u>1,735,296.32</u> | <u>957,963.57</u>   |

##### 2. 主营业务（分产品）

| 产品名称      | 2015 年 1-8 月        |                     | 2014 年度             |                     | 2013 年度             |                   |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
|           | 营业收入                | 营业成本                | 营业收入                | 营业成本                | 营业收入                | 营业成本              |
| 百慕达       | 3,080,966.50        | 939,949.65          | 2,720,611.69        | 684,424.94          | 1,182,845.50        | 279,661.02        |
| 百慕达加黑麦草   | 3,132,929.50        | 1,401,242.16        | 2,180,793.29        | 1,050,871.38        | 1,517,931.20        | 678,302.55        |
| <u>合计</u> | <u>6,213,896.00</u> | <u>2,341,191.81</u> | <u>4,901,404.98</u> | <u>1,735,296.32</u> | <u>2,700,776.70</u> | <u>957,963.57</u> |

### 3. 主营业务（分地区）

| 地区        | 2015 年 1-8 月        |                | 2014 年度             |                | 2013 年度             |                |
|-----------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
|           | 主营业务收入              | 占比             | 主营业务收入              | 占比             | 主营业务收入              | 占比             |
| 浙江省       | 935,982.50          | 15.06%         | 793,900.00          | 16.20%         | 413,330.00          | 15.30%         |
| 江西省       | 4,623,483.50        | 74.41%         | 3,615,731.12        | 73.77%         | 2,137,147.70        | 79.13%         |
| 湖北省       | 19,700.00           | 0.32%          | 13,000.00           | 0.27%          |                     |                |
| 重庆市       | 15,000.00           | 0.24%          | 6,460.00            | 0.13%          |                     |                |
| 福建省       | 47,140.00           | 0.76%          | 30,900.00           | 0.63%          |                     |                |
| 湖南省       | 97,580.00           | 1.57%          |                     |                |                     |                |
| 上海市       | 114,840.00          | 1.85%          | 163,125.00          | 3.33%          | 6,210.00            | 0.23%          |
| 广东省       | 360,170.00          | 5.80%          | 278,288.86          | 5.68%          | 144,089.00          | 5.34%          |
| <u>合计</u> | <u>6,213,896.00</u> | <u>100.00%</u> | <u>4,901,404.98</u> | <u>100.00%</u> | <u>2,700,776.70</u> | <u>100.00%</u> |

### 4. 前五名客户的营业收入情况

2015 年 1-8 月：

| 客户名称          | 营业收入总额              | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|---------------|---------------------|------------------|
| 江西百岁食品饮料有限公司  | 444,000.00          | 7.15             |
| 南昌市园林开发公司     | 357,800.00          | 5.76             |
| 湖南浔龙河园林绿化有限公司 | 310,330.00          | 4.99             |
| 杭州畅达园林有限公司    | 187,130.00          | 3.01             |
| 江西吉绿市政园林有限公司  | 178,000.00          | 2.86             |
| <u>合计</u>     | <u>1,477,260.00</u> | <u>23.77</u>     |

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 (%) |
|----------------|---------------------|------------------|
| 杭州畅达园林有限公司     | 628,510.00          | 12.82            |
| 江西建工第三建筑有限责任公司 | 600,000.00          | 12.24            |
| 棕榈园林股份有限公司     | 476,556.50          | 9.72             |
| 浙江森禾种业股份有限公司   | 471,125.00          | 9.61             |
| 江西联盛足球俱乐部有限公司  | 240,000.00          | 4.90             |
| <u>合计</u>      | <u>2,416,191.50</u> | <u>49.30</u>     |

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(%) |
|---------------|---------------------|-----------------|
| 刘新民           | 447,400.00          | 16.57           |
| 江西联盛足球俱乐部有限公司 | 337,000.00          | 12.48           |
| 杭州畅达园林有限公司    | 271,892.50          | 10.07           |
| 杭州新向园林景观有限公司  | 216,475.00          | 8.02            |
| 绿宝景观建设集团有限公司  | 209,300.00          | 7.75            |
| <u>合计</u>     | <u>1,482,067.50</u> | <u>54.88</u>    |

### 十三、补充资料

净资产收益率

| 项目                  | 2015 年 8 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|---------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 加权平均净资产收益率          | 46.36%          | 69.65%           | -860.33%         |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 | 46.36%          | 70.03%           | -860.33%         |

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求, 报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细                                                         | 2015 年 1-8 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|------------------------------------------------------------------|--------------|---------|---------|
| (1) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分                                 |              |         |         |
| (2) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免                                 |              |         |         |
| (3) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 |              |         |         |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                        |              |         |         |
| (5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益         |              |         |         |
| (6) 非货币性资产交换损益                                                   |              |         |         |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益                                               |              |         |         |
| (8) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                 |              |         |         |
| (9) 债务重组损益                                                       |              |         |         |

| 非经常性损益明细                                                                                     | 2015 年 1-8 月 | 2014 年度                 | 2013 年度 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------|---------|
| (10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |              |                         |         |
| (11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |              |                         |         |
| (12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |              |                         |         |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |              |                         |         |
| (14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |              |                         |         |
| (15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |              | 12,000.00               |         |
| (16) 对外委托贷款取得的损益                                                                             |              |                         |         |
| (17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |              |                         |         |
| (18) 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                                                    |              |                         |         |
| (19) 受托经营取得的托管费收入                                                                            |              |                         |         |
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      |              |                         |         |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |              |                         |         |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                                              |              | <b><u>12,000.00</u></b> |         |
| 减：所得税影响金额                                                                                    |              | 1,500.00                |         |
| <b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>                                                                       |              | <b><u>10,500.00</u></b> |         |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益                                                                          |              | 10,500.00               |         |
| 归属于少数股东的非经常性损益                                                                               |              |                         |         |



# 营业执照

(副本)(15-1)

注册号 110108014686708

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区丰公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 陈永宏(委派陈永宏为代表)

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

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。



在线扫码获取详细信息

登记机关

2014年12月15日

证书序号: NO. 503571

## 说明

1. 《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予设立分所执行业务的凭证。
2. 《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(XIX)

## 会计师事务所分所 执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所

负责人: 傅成钢

办公场所: 江西省南昌市红谷滩新区红谷中大道1402号浦发大厦6楼

分所编号: 110101503601

批准设立文号: 赣财会[2014]41号

批准设立日期: 2014-09-23

会计师事务所分所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》



二〇一四年十月二十日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000161

# 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  
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

邱靖之

首席合伙人:



证书号: 08

发证时间:

证书有效期至: 二〇一六年五月二十七日



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.



姓名 傅成钢  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1973-09-12  
Date of birth  
工作单位 天职国际会计师事务所有限公司广州分公司  
Working unit  
身份证号码 320106197309121438  
Identity card No.

证书编号: 430300020005  
No. of card

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorizing association

发证日期 1993 年 09 月 12 日  
Date of issue

2014年04月15日

年 月 日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(XIX)

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.



2014年04月

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.



业务专用章  
(XIX)

年 月 日



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(YR)

姓名 刘 勇  
Sex 男  
出生日期 1968-05-23  
工作单位 湖南天华有限责任会计师事务所  
Working unit 湖南天华有限责任会计师事务所  
身份证号码 320311680523127  
Identity card No. 320311680523127



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.

证书编号: 450300010004  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 11 月 07 日  
Date of Issuance: 2012 年 7 月 29 日

