
目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
（一）合并资产负债表.....	第 3 页
（二）母公司资产负债表.....	第 4 页
（三）合并利润表.....	第 5 页
（四）母公司利润表.....	第 6 页
（五）合并现金流量表.....	第 7 页
（六）母公司现金流量表.....	第 8 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 9 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注.....	第 11—50 页

审计报告

天健审〔2014〕3-283号

重庆华宇园林股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的重庆华宇园林股份有限公司（以下简称华宇园林公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 4 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度、2013 年度、2014 年 1-4 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华宇园林公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，华宇园林公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华宇园林公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 4 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-4 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一四年七月十四日

合并资产负债表									
编制单位：重庆华宇园林股份有限公司					会合01表 单位：人民币元				
项 目	注释号	2014年4月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	项 目	注释号	2014年4月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金	1	3,715,406.60	80,056,028.53	24,039,922.73	短期借款	13	38,000,000.00	42,000,000.00	42,000,000.00
结算备付金					向中央银行借款				
拆出资金					吸收存款及同业存放				
交易性金融资产					拆入资金				
应收票据	2	7,350,000.00	900,000.00		交易性金融负债				
应收账款	3	132,045,453.73	164,525,188.52	73,635,147.56	应付票据				
预付款项	4	2,096,199.51	1,061.00	490,542.30	应付账款	14	170,243,125.34	180,065,009.98	70,871,896.58
应收保费					预收款项				18,273.47
应收分保账款					卖出回购金融资产款				
应收分保合同准备金					应付手续费及佣金				
应收利息					应付职工薪酬	15	97,187.98	3,365,241.58	1,711,061.15
应收股利					应交税费	16	31,172,552.72	30,070,022.27	20,355,588.79
其他应收款	5	73,584,718.96	41,025,131.28	37,073,426.65	应付利息	17		109,296.67	99,782.23
买入返售金融资产					应付股利				
存货	6	364,756,978.45	301,231,155.25	157,256,456.08	其他应付款	18	1,918,949.33	1,225,095.76	556,190.41
一年内到期的非流动资产					应付分保账款				
其他流动资产					保险合同准备金				
流动资产合计		583,548,757.25	587,738,564.58	292,495,495.32	代理买卖证券款				
					代理承销证券款				
					一年内到期的非流动负债				
					其他流动负债				
					流动负债合计		241,431,815.37	256,834,666.26	135,612,792.63
					非流动负债：				
非流动资产：					长期借款	19	13,580,000.00	13,580,000.00	
发放委托贷款及垫款					应付债券				
可供出售金融资产					长期应付款				
持有至到期投资					专项应付款				
长期应收款	7	247,905,018.24	243,439,431.16	145,071,048.51	预计负债				
长期股权投资				627,309.57	递延所得税负债				
投资性房地产					其他非流动负债				
固定资产	8	26,670,706.40	26,654,990.16	25,618,005.05	非流动负债合计		13,580,000.00	13,580,000.00	-
在建工程					负债合计		255,011,815.37	270,414,666.26	135,612,792.63
工程物资					所有者权益：				
固定资产清理					股本	20	107,500,000.00	107,500,000.00	87,000,000.00
生产性生物资产					资本公积	21	287,784,121.01	287,784,121.01	136,904,121.01
油气资产					减：库存股				
无形资产	9	113,122.21	125,615.49	152,702.05	专项储备				
开发支出					盈余公积	22	19,562,780.50	19,562,780.50	10,634,912.85
商誉					一般风险准备				
长期待摊费用	10	1,997,792.74	892,168.58	991,298.42	未分配利润	23	192,537,184.36	176,065,024.52	95,714,215.62
递延所得税资产	11	2,160,504.40	2,475,822.32	910,183.19	外币报表折算差额				
其他非流动资产					归属于母公司所有者权益合计		607,384,085.87	590,911,926.03	330,253,249.48
非流动资产合计		278,847,143.99	273,588,027.71	173,370,546.79	少数股东权益				
资产总计		862,395,901.24	861,326,592.29	465,866,042.11	所有者权益合计		607,384,085.87	590,911,926.03	330,253,249.48
					负债和所有者权益总计		862,395,901.24	861,326,592.29	465,866,042.11
法定代表人：			主管会计工作的负责人：			会计机构负责人：			

母公司资产负债表									
									会企01表
编制单位：重庆华宇园林股份有限公司									单位：人民币元
项 目	注释号	2014年4月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	项 目	注释号	2014年4月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金		2,908,230.57	80,056,028.53	24,039,922.73	短期借款		38,000,000.00	42,000,000.00	42,000,000.00
交易性金融资产					交易性金融负债				
应收票据		7,350,000.00	900,000.00		应付票据				
应收账款	1	132,045,453.73	164,525,188.52	73,635,147.56	应付账款		170,243,125.34	180,065,009.98	70,871,896.58
预付款项		2,096,199.51	1,061.00	490,542.30	预收款项				18,273.47
应收利息					应付职工薪酬		97,187.98	3,365,241.58	1,711,061.15
应收股利					应交税费		31,172,552.72	30,070,022.27	20,355,588.79
其他应收款	2	73,584,718.96	41,025,131.28	37,073,426.65	应付利息			109,296.67	99,782.23
存货		364,756,978.45	301,231,155.25	157,256,456.08	应付股利				
一年内到期的非流动资产					其他应付款		9,612,764.33	1,225,095.76	556,190.41
其他流动资产					一年内到期的非流动负债				
流动资产合计		582,741,581.22	587,738,564.58	292,495,495.32	其他流动负债				
					流动负债合计		249,125,630.37	256,834,666.26	135,612,792.63
非流动资产：					非流动负债：				
可供出售金融资产					长期借款		13,580,000.00	13,580,000.00	
持有至到期投资					应付债券				
长期应收款		247,905,018.24	243,439,431.16	145,071,048.51	长期应付款				
长期股权投资	3	10,000,000.00		627,309.57	专项应付款				
投资性房地产					预计负债				
固定资产		26,561,343.40	26,654,990.16	25,618,005.05	递延所得税负债				
在建工程					其他非流动负债				
工程物资					非流动负债合计		13,580,000.00	13,580,000.00	-
固定资产清理					负债合计		262,705,630.37	270,414,666.26	135,612,792.63
生产性生物资产					所有者权益：				
油气资产					股本		107,500,000.00	107,500,000.00	87,000,000.00
无形资产		113,122.21	125,615.49	152,702.05	资本公积		287,784,121.01	287,784,121.01	136,904,121.01
开发支出					减：库存股				
商誉					专项储备				
长期待摊费用		858,942.74	892,168.58	991,298.42	盈余公积		19,562,780.50	19,562,780.50	10,634,912.85
递延所得税资产		2,160,504.40	2,475,822.32	910,183.19	一般风险准备				
其他非流动资产					未分配利润		192,787,980.33	176,065,024.52	95,714,215.62
非流动资产合计		287,598,930.99	273,588,027.71	173,370,546.79	所有者权益合计		607,634,881.84	590,911,926.03	330,253,249.48
资产总计		870,340,512.21	861,326,592.29	465,866,042.11	负债和所有者权益总计		870,340,512.21	861,326,592.29	465,866,042.11
法定代表人：			主管会计工作的负责人：			会计机构负责人：			

合并利润表					
编制单位：重庆华宇园林股份有限公司			会合02表 单位：人民币元		
项 目		注释号	2014年1-4月	2013年度	2012年度
一、营业总收入			121,959,418.59	563,285,338.02	439,692,725.10
其中：营业收入		1	121,959,418.59	563,285,338.02	439,692,725.10
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本			101,826,150.97	459,989,256.46	356,937,709.64
其中：营业成本		1	91,443,393.09	389,851,253.05	305,756,204.29
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
营业税金及附加		2	4,087,234.96	18,405,918.46	14,663,260.35
销售费用					
管理费用		3	9,687,852.45	42,122,337.05	27,868,702.27
财务费用		4	-4,452,838.19	-4,689,187.01	4,546,512.50
资产减值损失		5	1,060,508.66	14,298,934.91	4,103,030.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）		6		1,467,690.43	324,793.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			20,133,267.62	104,763,771.99	83,079,808.87
加：营业外收入		7	4,646.00	598,744.56	223,300.00
减：营业外支出		8	119,782.27	520.00	9,693,058.37
其中：非流动资产处置损失			33,881.64		8,897,213.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			20,018,131.35	105,361,996.55	73,610,050.50
减：所得税费用		9	3,545,971.51	16,083,320.00	13,012,808.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）			16,472,159.84	89,278,676.55	60,597,241.87
归属于母公司所有者的净利润			16,472,159.84	89,278,676.55	60,597,241.87
少数股东损益					
六、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					
七、其他综合收益					
八、综合收益总额			16,472,159.84	89,278,676.55	60,597,241.87
归属于母公司所有者的综合收益总额			16,472,159.84	89,278,676.55	60,597,241.87
归属于少数股东的综合收益总额			-	-	-
法定代表人：			主管会计工作的负责人：		会计机构负责人：

母公司利润表				
编制单位：重庆华宇园林股份有限公司			会企02表 单位：人民币元	
项 目	注释号	2014年1-4月	2013年度	2012年度
一、营业收入	1	121,959,418.59	563,285,338.02	439,692,725.10
减：营业成本	1	91,443,393.09	389,851,253.05	305,756,204.29
营业税金及附加		4,087,234.96	18,405,918.46	14,663,260.35
销售费用				
管理费用		9,437,096.48	42,122,337.05	27,868,702.27
财务费用		-4,452,878.19	-4,689,187.01	4,546,512.50
资产减值损失		1,060,508.66	14,298,934.91	4,103,030.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	2		1,467,690.43	324,793.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,384,063.59	104,763,771.99	83,079,808.87
加：营业外收入		4,646.00	598,744.56	223,300.00
减：营业外支出		119,782.27	520.00	9,693,058.37
其中：非流动资产处置净损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,268,927.32	105,361,996.55	73,610,050.50
减：所得税费用		3,545,971.51	16,083,320.00	13,012,808.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,722,955.81	89,278,676.55	60,597,241.87
五、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		16,722,955.81	89,278,676.55	60,597,241.87
法定代表人：	主管会计工作的负责人：	会计机构负责人：		

合并现金流量表				
编制单位：重庆华宇园林股份有限公司			会合03表 单位：人民币元	
项 目	注释号	2014年1-4月	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		89,707,668.03	234,402,320.92	236,958,027.55
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,345,576.20	8,062,345.80	5,408,848.12
经营活动现金流入小计		91,053,244.23	242,464,666.72	242,366,875.67
购买商品、接受劳务支付的现金		105,682,231.35	271,193,963.67	262,548,005.60
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		9,195,699.42	15,483,667.35	7,998,473.72
支付的各项税费		6,509,927.50	27,680,384.81	28,940,104.93
支付其他与经营活动有关的现金	2	38,448,772.22	54,646,082.37	40,032,194.06
经营活动现金流出小计		159,836,630.49	369,004,098.20	339,518,778.31
经营活动产生的现金流量净额		-68,783,386.26	-126,539,431.48	-97,151,902.64
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			2,095,000.00	12,500,000.00
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			15,871,091.38	
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		-	17,966,091.38	12,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,373,972.69	16,525,086.56	10,793,312.46
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		2,373,972.69	16,525,086.56	10,793,312.46
投资活动产生的现金流量净额		-2,373,972.69	1,441,004.82	1,706,687.54
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			171,380,000.00	97,944,000.00
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			56,580,000.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		-	227,960,000.00	142,944,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	43,000,000.00	49,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,183,262.98	3,259,203.54	3,301,696.42
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	3		586,264.00	1,358,000.00
筹资活动现金流出小计		5,183,262.98	46,845,467.54	54,059,696.42
筹资活动产生的现金流量净额		-5,183,262.98	181,114,532.46	88,884,303.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	4	-76,340,621.93	56,016,105.80	-6,560,911.52
加：期初现金及现金等价物余额	4	80,056,028.53	24,039,922.73	30,600,834.25
六、期末现金及现金等价物余额		3,715,406.60	80,056,028.53	24,039,922.73
法定代表人：	主管会计工作的负责人：	会计机构负责人：		

母公司现金流量表				
编制单位：重庆华宇园林股份有限公司				会企03表 单位：人民币元
项 目	注释号	2014年1-4月	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		89,707,668.03	234,402,320.92	236,958,027.55
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		9,034,371.20	8,062,345.80	5,408,848.12
经营活动现金流入小计		98,742,039.23	242,464,666.72	242,366,875.67
购买商品、接受劳务支付的现金		105,682,231.35	271,193,963.67	262,548,005.60
支付给职工以及为职工支付的现金		9,178,692.42	15,483,667.35	7,998,473.72
支付的各项税费		6,504,907.50	27,680,384.81	28,940,104.93
支付其他与经营活动有关的现金		38,412,920.25	54,646,082.37	40,032,194.06
经营活动现金流出小计		159,778,751.52	369,004,098.20	339,518,778.31
经营活动产生的现金流量净额		-61,036,712.29	-126,539,431.48	-97,151,902.64
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			2,095,000.00	12,500,000.00
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			15,871,091.38	
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		-	17,966,091.38	12,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		927,822.69	16,525,086.56	10,793,312.46
投资支付的现金		10,000,000.00		
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		10,927,822.69	16,525,086.56	10,793,312.46
投资活动产生的现金流量净额		-10,927,822.69	1,441,004.82	1,706,687.54
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			171,380,000.00	97,944,000.00
取得借款收到的现金			56,580,000.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		-	227,960,000.00	142,944,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	43,000,000.00	49,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,183,262.98	3,259,203.54	3,301,696.42
支付其他与筹资活动有关的现金			586,264.00	1,358,000.00
筹资活动现金流出小计		5,183,262.98	46,845,467.54	54,059,696.42
筹资活动产生的现金流量净额		-5,183,262.98	181,114,532.46	88,884,303.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-77,147,797.96	56,016,105.80	-6,560,911.52
加：期初现金及现金等价物余额		80,056,028.53	24,039,922.73	30,600,834.25
六、期末现金及现金等价物余额		2,908,230.57	80,056,028.53	24,039,922.73
法定代表人：	主管会计工作的负责人：	会计机构负责人：		

合并所有者权益变动表																												会计04表		
编制单位：重庆华宇园林股份有限公司																												单位：人民币元		
项 目	2014年1-4月										2013年度										2012年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东	所有者	归属于母公司所有者权益								少数股东	所有者	归属于母公司所有者权益								少数股东	所有者
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	107,500,000.00	287,784,121.01			19,562,780.50		176,065,024.52		590,911,926.03	87,000,000.00	136,904,121.01			10,634,912.85		95,714,215.62			330,253,249.48	72,160,000.00	53,800,121.01			4,575,188.66		41,176,697.94			171,712,007.61	
加：会计政策变更																														
前期差错更正																														
其他																														
二、本年初余额	107,500,000.00	287,784,121.01			19,562,780.50		176,065,024.52		590,911,926.03	87,000,000.00	136,904,121.01			10,634,912.85		95,714,215.62			330,253,249.48	72,160,000.00	53,800,121.01			4,575,188.66		41,176,697.94			171,712,007.61	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							16,472,159.84		16,472,159.84	20,500,000.00	150,880,000.00			8,927,867.65		80,350,808.90			260,658,676.55	14,840,000.00	83,104,000.00			6,059,724.19		54,537,517.68			158,541,241.87	
（一）净利润							16,472,159.84		16,472,159.84							89,278,676.55			89,278,676.55							60,597,241.87			60,597,241.87	
（二）其他综合收益																														
上述（一）和（二）小计							16,472,159.84		16,472,159.84							89,278,676.55			89,278,676.55							60,597,241.87			60,597,241.87	
（三）所有者投入和减少资本										20,500,000.00	150,880,000.00								171,380,000.00	14,840,000.00	83,104,000.00								97,944,000.00	
1.所有者投入资本										20,500,000.00	150,880,000.00								171,380,000.00	14,840,000.00	83,104,000.00								97,944,000.00	
2.股份支付计入所有者权益的金额																														
3.其他																														
（四）利润分配														8,927,867.65		-8,927,867.65									6,059,724.19		-6,059,724.19			
1.提取盈余公积														8,927,867.65		-8,927,867.65									6,059,724.19		-6,059,724.19			
2.提取一般风险准备																														
3.对股东的分配																														
4.其他																														
（五）所有者权益内部结转																														
1.资本公积转增股本																														
2.盈余公积转增股本																														
3.盈余公积弥补亏损																														
4.其他																														
（六）专项储备																														
1.本期提取																														
2.本期使用																														
（七）其他																														
四、本期期末余额	107,500,000.00	287,784,121.01			19,562,780.50		192,537,184.36		607,384,085.87	107,500,000.00	287,784,121.01			19,562,780.50		176,065,024.52			590,911,926.03	87,000,000.00	136,904,121.01			10,634,912.85		95,714,215.62			330,253,249.48	
法定代表人：主管会计工作的负责人：会计机构负责人：																														

母公司所有者权益变动表																										
WREF1																										
编制单位：重庆华宇园林股份有限公司		会企04表																								
		单位：人民币元																								
项 目	2014年1-4月								2013年度								2012年度									
	股本	资本	减：	专项	盈余	一般风险	未分配	所有者	股本	资本	减：	专项	盈余	一般风险	未分配	所有者	股本	资本	减：	专项	盈余	一般风险	未分配	所有者		
		公积	库存股	储备	公积	准备	利润	权益合计		公积	库存股	储备	公积	准备	利润	权益合计		公积	库存股	储备	公积	准备	利润	权益合计		
一、上年年末余额	107,500,000.00	287,784,121.01			19,562,780.50		176,065,024.52	590,911,926.03	87,000,000.00	136,904,121.01			10,634,912.85		95,714,215.62	330,253,249.48	72,160,000.00	53,800,121.01			4,575,188.66		41,176,697.94			
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
其他																										
二、本年初余额	107,500,000.00	287,784,121.01			19,562,780.50		176,065,024.52	590,911,926.03	87,000,000.00	136,904,121.01			10,634,912.85		95,714,215.62	330,253,249.48	72,160,000.00				4,575,188.66		41,176,697.94	171,712,007.61		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							16,722,955.81	16,722,955.81	20,500,000.00	150,880,000.00			8,927,867.65		80,350,808.90	260,658,676.55	14,840,000.00	83,104,000.00			6,059,724.19		54,537,517.68	158,541,241.87		
（一）净利润							16,722,955.81	16,722,955.81							89,278,676.55	89,278,676.55							60,597,241.87	60,597,241.87		
（二）其他综合收益																										
上述（一）和（二）小计							16,722,955.81	16,722,955.81							89,278,676.55	89,278,676.55							60,597,241.87	60,597,241.87		
（三）所有者投入和减少资本									20,500,000.00	150,880,000.00						171,380,000.00	14,840,000.00	83,104,000.00						97,944,000.00		
1. 所有者投入资本									20,500,000.00	150,880,000.00						171,380,000.00	14,840,000.00	83,104,000.00						97,944,000.00		
2. 股份支付计入所有者权益的金额																										
3. 其他																										
（四）利润分配													8,927,867.65		-8,927,867.65						6,059,724.19		-6,059,724.19			
1. 提取盈余公积													8,927,867.65		-8,927,867.65						6,059,724.19		-6,059,724.19			
2. 提取一般风险准备																										
3. 对股东的分配																										
4. 其他																										
（五）所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增股本																										
2. 盈余公积转增股本																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 其他																										
（六）专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
（七）其他																										
四、本期期末余额	107,500,000.00	287,784,121.01			19,562,780.50		192,787,980.33	607,634,881.84	107,500,000.00	287,784,121.01			19,562,780.50		176,065,024.52	590,911,926.03	87,000,000.00	136,904,121.01			10,634,912.85		95,714,215.62	330,253,249.48		
法定代表人：		主管会计工作的负责人：								会计机构负责人：																

重庆华宇园林股份有限公司

财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 4 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆华宇园林股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系重庆华宇园林工程有限公司，由汤于、刘开玉、许文益共同出资组建，于 2001 年 6 月 15 日在重庆市工商行政管理局登记注册，取得注册号为江 5001052102462 号的《企业法人营业执照》。成立时注册资本 200.00 万元。2011 年 3 月 5 日，根据重庆华宇园林工程有限公司股东会决议通过，全体股东以 2010 年 12 月 31 日为基准日，将公司整体变更为股份有限公司，于 2011 年 3 月 31 日在重庆市工商行政管理局登记注册，取得注册号为渝江 500105000006139 3-5-1 的《企业法人营业执照》，注册资本 51,660.00 万元，股份总数 51,660 万股（每股面值 1 元）。后经历次增资扩股，公司注册资本变更为 10,750.00 万元，股份总数变更为 10,750 万股（每股面值 1 元）。

经营范围：市政工程施工；各种规模及类型的园林绿化工程；园林古建筑工程专业承包叁级；植树、园林绿地养护管理；园林景观规划设计、城市规划咨询；苗木种植、销售。主要提供的劳务：工程施工。

本公司的基本组织架构：股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司内部下设研发中心、材设部、经营部、工程部、成本控制部、财务部、人力资源部、行政部等职能部门。公司下属 1 家子公司和 13 家分公司，子公司为湘乡渝华生态农业发展有限公司，分公司分别为设计分公司、苗木分公司、养护分公司、四川分公司、湖南分公司、陕西分公司、浙江分公司、大庆分公司、云南分公司、山东分公司、贵州分公司、嘉兴分公司、苗木科技园。

二、公司主要会计政策、会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合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。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2012 年 1 月 1 日起至 2014 年 4 月 30 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以

公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动

形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资

产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

(十) 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	单笔金额占应收款项余额 10%以上且单笔金额在 500 万元以上的应收账款
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	相同账龄的应收款项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）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

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和个别认定法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

对应收票据、预付款项、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。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中已完工未结算的工程，在提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 存货的计价方法

工程施工成本按实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、施工机械费、其他直接费用及应分配的施工间接成本。累计已发生的施工成本和已确认的毛利（亏损）大于已办理结算的价款金额，其差额反映为已完工未结算工程；累计已办理结算的价款金额大于在建合同工程累计已发生的施工成本和已确认的毛利（亏损），其差额反映为已结算未完工程，项目完成后，工程发生的累计成本、累计已确认毛利（亏损）与工程结算对冲结平。

原材料采用实际成本核算，发出时按加权平均法结转成本。

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。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）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，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作

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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(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；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 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，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的，按照以下方法进行处理，除非处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的。

1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。在合并财务报表中，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

2) 处置部分股权丧失了对原子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：

在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。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他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益（如果存在相关的商誉，还应扣除商誉）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的的处理方法一致。在合并财务报表中，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（十三）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

固定资产类别	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物[注]	20-50	4.5-1.9
通用设备	10-12	9.50-7.92
运输工具	8-12	11.88-7.92
电子设备及其他	5-10	19.00-9.50

[注]：本公司房屋及建筑物实际折旧年限为 30 年。

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，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

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

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括特许经营权、财务软件、工程软件等，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)
特许经营权[注]	50
软件	5

[注]：特许经营权为公司经开区北部新区的苗木生态园项目，该项目通过 BOT 方式进行建设运营，目前尚处在建设期，当达到运营条件时，公司将其从存货中转入到无形资产进行核算。

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

高于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。

（十七）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。

（十八）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，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 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。

（十九）收入

1. 收入确认原则

（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）公司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。

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. 收入确认的具体方法

(1) 园林建造施工收入按照完工百分比法确认合同收入和合同费用，完工百分比为累计发生的实际合同成本占合同预计总成本的比例。

(2) 销售苗木收入确认时点为苗木销售合同或订单已经签订，按合约苗木已经销售出库，购货方确定收到苗木并无退货风险。

(3) 设计收入根据设计合同约定完工进度及应收设计进度款确认，设计收入确认时点为公司根据设计合同提供给客户设计方案或图纸等资料时确认。

(4) 养护收入以提供绿化养护劳务的结果是否可靠估计为标准分情况确认收入，根据提

供绿化养护的工作量和合同约定的价格确认。

(5) BT 项目核算方法

以 BT（建造—移交）方式建设公共基础设施，即政府或代理公司与本公司签订工程投资建设回购协议，并授权本公司代理其实施投融资职能进行工程建设，工程完工后移交政府，政府根据协议在约定的期限内支付回购资金（包括投资补偿等）。

具体核算时，本公司对同时提供建造服务的 BT 项目，建造期间发生的项目成本在“长期应收款”中归集，并按《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认于建造相关的收入和成本。长期应收款—BT 项目按以实际利率法计算的摊余成本进行后续计量，实际利率根据合同约定收取的回购款项（含融资财务费用、投资补偿）在未来现金流量折现利率确认。

(6) BOT 项目核算方法

建造期间，公司对于所提供的建造服务根据完工百分比法确认相关的收入和费用。基础设施建成后，作为无形资产，在合同规定的营运期以直线法摊销。

(二十) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2. 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3. 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。

4. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产、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. 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。

（二十二）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、税项

（一）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	17
营业税	应纳税营业额	3
城市维护建设税	应缴流转税税额	5、7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

（二）税收优惠及批文

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），本公司的业务符合《产业结构调整指导目录》（2011年本）鼓励类产业中第二十二款“城市基础设施”第13项“城镇园林绿化及生态小区建设”的列举范围，且鼓励类收入占总收入的70%以上。根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告[2012]12号）规定，在《西部地区鼓励类产业目录》公布前，企业符合《产业结构调整指导目录》范围的，经税务机关确认后，其企业所得税可按照15%税率缴纳。本公司2012年度、2013年度经主管税务机关同意，享受西部大开发税收优惠政策，2014年向主管税务机关备案后，仍按15%计缴企业所得税。

报告期内子公司所得税税率为 25%。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	组织机构代码
湘乡渝华生态农业发展有限公司(简称湘乡渝华)	全资子公司	湖南省湘乡市月山镇胜利村太平岭(原太平乡政府)	园林设计	1,000.00	林木、园艺作物、蔬菜、水果、坚果种植;园林绿化工程施工(凭有效的资质证书经营);对花卉苗木种植业、旅游业的投资;农业技术开发、推广服务;园林机械、食用农产品销售。以上范围涉及行政许可项目的,凭有效的许可证件方可从事经营活动。	09307012-X

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
湘乡渝华	1,000.00	100.00	100.00	是	

(二) 报告期合并范围发生变更的说明

2014 年度报告期新纳入合并财务报表范围的主体

因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

本期公司于 2014 年 3 月 5 日发起设立湘乡渝华公司,取得注册号为 430381000022773 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 1,000.00 万元,公司出资 1,000.00 万元,占其注册资本的 100.00%,拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

(三) 报告期新纳入合并范围的主体的相关财务数据

报告期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	新增当期净利润(合并日至当期期末)
湘乡渝华	9,749,204.03	-250,795.97

五、合并财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指 2014 年 1 月 1 日财务报表数,期末数指 2014 年 4 月 30 日财务报表数。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	279,457.40	184,973.11
银行存款	3,285,949.20	79,871,055.42
其他货币资金	150,000.00	
合 计	3,715,406.60	80,056,028.53

(2) 其他说明

其他货币资金系公司开出的三个月的定期存单，作为支付梁平县双桂湖公园景观项目投标保证金。此存单期限较短，因此不作为使用受限的货币资金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,350,000.00		7,350,000.00	900,000.00		900,000.00
合 计	7,350,000.00		7,350,000.00	900,000.00		900,000.00

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
重庆悦来投资集团有限公司	2014.1.23	2014.7.23	500,000.00	背书给供应商
重庆悦来投资集团有限公司	2014.1.23	2014.7.23	500,000.00	
重庆悦来投资集团有限公司	2014.1.23	2014.7.23	500,000.00	
重庆悦来投资集团有限公司	2014.1.23	2014.7.23	200,000.00	
重庆悦来投资集团有限公司	2014.1.23	2014.7.23	200,000.00	
小 计			1,900,000.00	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								

按组合计提坏账准备	146,448,816.38	100.00	14,403,362.65	9.84	181,304,670.67	100.00	16,779,482.15	9.25
账龄分析法组合	146,448,816.38	100.00	14,403,362.65	9.84	181,304,670.67	100.00	16,779,482.15	9.25
余额百分比法组合								
小 计	146,448,816.38	100.00	14,403,362.65	9.84	181,304,670.67	100.00	16,779,482.15	9.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	146,448,816.38	100.00	14,403,362.65	9.84	181,304,670.67	100.00	16,779,482.15	9.25

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	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	67,378,540.22	46.01	3,368,927.01	141,123,141.28	77.84	7,056,157.06
1-2 年	65,621,543.15	44.81	6,562,154.32	28,289,791.81	15.60	2,828,979.18
2-3 年	11,220,564.61	7.66	2,244,112.92	6,246,739.59	3.45	1,249,347.92
3-4 年	1,829,619.70	1.25	1,829,619.70	5,246,449.29	2.89	5,246,449.29
4-5 年				398,548.70	0.22	398,548.70
5 年以上	398,548.70	0.27	398,548.70			
小 计	146,448,816.38	100.00	14,403,362.65	181,304,670.67	100.00	16,779,482.15

(2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
肥城市住房和城乡建设局	非关联方	20,711,479.34	0-2 年	14.14
重庆边城旅游开发有限公司	非关联方	13,109,512.40	1-2 年	8.95
重庆悦来投资发展有限公司	非关联方	12,674,295.37	0-2 年	8.65
临沧市临翔区临沧城西河绿化景观改造工程建设指挥部	非关联方	10,810,102.66	0-2 年	7.38
渠县民政局	非关联方	8,753,861.11	1-2 年	5.98
小 计		66,059,250.88		45.10

(3) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,095,138.51	99.95		2,095,138.51	1,061.00	100.00		1,061.00
1-2 年	1,061.00	0.05		1,061.00				
合 计	2,096,199.51	100.00		2,096,199.51	1,061.00	100.00		1,061.00

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
肥城太极物流有限公司	非关联方	700,000.00	1 年以内	预付货款
广东省美术设计装修工程有限公司云南分公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	预付货款
丁徐平	非关联方	400,000.00	1 年以内	预付劳务费
重庆九龙坡九龙园区亿达石材厂	非关联方	197,136.00	1 年以内	预付货款
重庆乔祥照明电器有限公司	非关联方	148,044.51	1 年以内	预付货款
小 计		1,745,180.51		

(3) 期末无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	83,545,734.30	100.00	9,961,015.34	11.92	47,549,518.46	100.00	6,524,387.18	13.72
账龄分析法组合	83,545,734.30	100.00	9,961,015.34	11.92	47,549,518.46	100.00	6,524,387.18	13.72
余额百分比法组合								
小 计	83,545,734.30	100.00	9,961,015.34	11.92	47,549,518.46	100.00	6,524,387.18	13.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	83,545,734.30	100.00	9,961,015.34	11.92	47,549,518.46	100.00	6,524,387.18	13.72

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	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	68,023,200.92	81.43	3,401,160.05	34,549,832.60	72.65	1,727,491.64
1-2 年	9,711,464.54	11.62	971,146.45	7,306,567.02	15.37	730,656.70
2-3 年	277,950.00	0.33	55,590.00	2,033,600.00	4.28	406,720.00
3-4 年	1,874,350.00	2.24	1,874,350.00	3,659,518.84	7.70	3,659,518.84
4-5 年	3,658,768.84	4.38	3,658,768.84			
小 计	83,545,734.30	100.00	9,961,015.34	47,549,518.46	100.00	6,524,387.18

(2) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
莱芜市雪野湖旅游产业发展有限公司	非关联方	30,000,000.00	1 年以内	35.91	履约保证金
陕西省通达公路建设集团有限责任公司	非关联方	20,500,000.00	1 年以内	24.54	履约保证金
贵州水城县水务投资有限责任公司	非关联方	6,000,000.00	1-2 年	7.18	履约保证金
陕西省成通机械化公路生态工程有限责任公司	非关联方	4,000,000.00	1 年以内	4.79	履约保证金
雅安发展投资有限责任公司	非关联方	3,643,365.50	4-5 年	4.36	履约保证金
小 计		64,143,365.50		76.78	

(3) 期末无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,514,854.20		1,514,854.20	4,159,619.93		4,159,619.93
工程施工	356,005,328.95		356,005,328.95	293,011,601.82		293,011,601.82
消耗性生物资产	7,236,795.30		7,236,795.30	4,059,933.50		4,059,933.50
合 计	364,756,978.45		364,756,978.45	301,231,155.25		301,231,155.25

(2) 工程施工明细

项 目	期末数	期初数
工程施工		
合同成本	949,521,526.58	856,628,292.20

加：合同毛利	365,976,715.29	333,631,251.09
减：工程结算	959,492,912.92	897,247,941.47
小 计	356,005,328.95	293,011,601.82

(3) 其他说明

1) 工程施工中包含经开区北部新区苗木生态园项目，该项目通过 BOT 方式进行建设运营，目前尚处在建设期，当达到运营条件时，公司将其从存货中转入到无形资产进行核算，期末该项目金额为 63,182,836.89 元。

2) 存货——消耗性生物资产

项 目	期末数	期初数
苗木	7,236,795.30	4,059,933.50
小 计	7,236,795.30	4,059,933.50

7. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
BT 项目	247,905,018.24	243,439,431.16
合 计	247,905,018.24	243,439,431.16

(2) 项目明细

项 目	期初数	本期投资增加额	本期应计利息收入	本期收回款项
莱芜雪野旅游区环湖公园工程项目	158,117,687.43	6,547,268.43	4,893,238.22	
渝南大道 A 段道路绿化景观照明项目	57,356,307.15	359,382.76	665,697.67	8,000,000.00
南川大观新城法国薰衣草森林公园项目	27,821,536.58			
奉节县朱衣滨河公园绿化项目	143,900.00			
合 计	243,439,431.16	6,906,651.19	5,558,935.89	8,000,000.00

(续上表)

项 目	期末数	工程款累计金额	累计利息	累计回款总额
莱芜雪野旅游区环湖公园工程项目	169,558,194.08	188,355,095.14	11,203,098.94	30,000,000.00
渝南大道 A 段道路绿化景观照明项目	50,381,387.58	58,718,596.91	2,662,790.67	11,000,000.00
南川大观新城法国薰衣草森林公园项目	27,821,536.58	42,821,536.58		15,000,000.00
奉节县朱衣滨河公园绿化项目	143,900.00	86,733,900.00		86,590,000.00
合 计	247,905,018.24	376,629,128.63	13,865,889.61	142,590,000.00

(3) 项目说明

1) 2013 年 3 月公司与莱芜市雪野湖旅游产业发展有限公司签订了《山东省莱芜雪野环湖公园(生态湿地)景观建设工程第一标段 BT 融资暨施工总承包建设合同》，合同约定工程回购期为 2 年，回购款由经审计建筑安装工程费、融资财务费用、投资收益组成。财务费用分为建设期间财务费用和回购期间财务费用，均按建设本金的 8%计息。投资收益按经审计的建筑安装费的 6%计息。回购款支付约定：第一笔回购款为回购总价款的 40%，在本工程项目竣工验收合格达到回购条件并交付使用满 30 日后支付；第二笔回购款为回购总价款的 30%，在工程交付使用后一年内支付；尾款在工程交付使用满两年支付。

2) 2010 年 1 月公司与重庆市龙洲湾资产经营管理有限公司签订了《渝南大道 A 段道路绿化景观照明 BT 融资建设项目》，合同约定工程回购期为 2 年，回购款由建安工程造价、融资财务费用及资金使用成本、投资收益组成。融资财务费用及资金使用成本按占用资金的 6.5%计息。第一笔回购款为融资本息的 30%，在项目移交给项目业主之日起半年内支付；第二笔回购款为融资本息的 30%，在项目移交给项目业主之日起一年内支付；第三笔回购款为融资本息的 20%，在项目移交给项目业主之日起一年半内支付；在项目移交给项目业主之日起两年内付清尾款。

3) 2012 年 9 月公司与重庆合景实业集团有限公司签订了《重庆南川大观新城法国薰衣草森林公园建设工程 BT 融资暨施工总承包建设合同》，合同约定工程回购期为 2 年，该项目已经完工了 40%左右，目前处于停工状态，故未根据合同计算利息。

4) 2011 年 10 月公司与奉节宏安投资有限公司签订了《奉节县朱衣滨河公园绿化工程 BT 融资暨施工总承包建设合同》。工程回购期为 2 年，该项目业主按进度陆续支付工程款，故未对其计算利息。

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	30,346,962.39	637,650.73		739,750.10	30,244,863.02
房屋及建筑物	20,796,656.15				20,796,656.15
通用设备	4,453,423.00	9,900.00		384,300.00	4,079,023.00
运输设备	3,143,386.89	532,433.00		215,208.00	3,460,611.89
电子设备及其他	1,953,496.35	95,317.73		140,242.10	1,908,571.98
		本期转入	本期计提	本期减少	

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
2) 累计折旧小计	3,691,972.23		586,941.13	704,756.74	3,574,156.62
房屋及建筑物	659,855.98		219,520.26		879,376.24
通用设备	1,129,300.93		124,189.00	364,999.83	888,490.10
运输设备	990,460.23		131,517.94	191,590.67	930,387.50
电子设备及其他	912,355.09		111,713.93	148,166.24	875,902.78
3) 账面净值小计	26,654,990.16				26,670,706.40
房屋及建筑物	20,136,800.17				19,917,279.91
通用设备	3,324,122.07				3,190,532.90
运输设备	2,152,926.66				2,530,224.39
电子设备及其他	1,041,141.26				1,032,669.20
4) 减值准备小计					
房屋及建筑物					
通用设备					
运输设备					
电子设备及其他					
5) 账面价值合计	26,654,990.16				26,670,706.40
房屋及建筑物	20,136,800.17				19,917,279.91
通用设备	3,324,122.07				3,190,532.90
运输设备	2,152,926.66				2,530,224.39
电子设备及其他	1,041,141.26				1,032,669.20

本期折旧额为 586,941.13 元。

(2) 其他说明

期末固定资产中,有原值为 20,796,656.15 元的房屋建筑物,已抵押给银行。

9. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	187,100.00			187,100.00
软件	10,000.00			10,000.00
其他	177,100.00			177,100.00
2) 累计摊销小计	61,484.51	12,493.28		73,977.79
软件				
其他	61,484.51	12,493.28		73,977.79
3) 账面净值小计	125,615.49			113,122.21

软件	10,000.00			10,000.00
其他	115,615.49			103,122.21
4) 减值准备小计				
软件				
其他				
5) 账面价值合计	125,615.49			113,122.21
软件	10,000.00			10,000.00
其他	115,615.49			103,122.21

本期摊销额 12,493.28 元。

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
基地建设费		1,336,787.00	197,937.00		1,138,850.00	
装修费	892,168.58		33,225.84		858,942.74	
合 计	892,168.58	1,336,787.00	231,162.84		1,997,792.74	

11. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	2,160,504.40	2,475,822.32
合 计	2,160,504.40	2,475,822.32

(2) 可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	14,403,362.65
小 计	14,403,362.65

12. 资产减值准备

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	23,303,869.33	3,446,528.16	2,386,019.50		24,364,377.99
合 计	23,303,869.33	3,446,528.16	2,386,019.50		24,364,377.99

13. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	20,000,000.00	24,000,000.00
抵押借款	18,000,000.00	18,000,000.00
合 计	38,000,000.00	42,000,000.00

(2) 本期末无已到期未偿还的短期借款。

14. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	164,393,487.14	179,118,856.51
1-2 年	5,838,210.70	935,817.97
2-3 年	11,427.50	10,335.50
合 计	170,243,125.34	180,065,009.98

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,348,688.99	5,222,373.27	8,489,907.87	81,154.39
职工福利费		179,832.26	179,832.26	
社会保险费		420,931.27	420,931.27	
其中：医疗保险费		105,017.52	105,017.52	
基本养老保险费		267,437.76	267,437.76	
失业保险费		22,944.62	22,944.62	
工伤保险费		16,587.56	16,587.56	
生育保险费		8,943.81	8,943.81	
住房公积金		51,088.00	51,088.00	
工会经费	16,552.59	53,421.02	53,940.02	16,033.59
合 计	3,365,241.58	5,927,645.82	9,195,699.42	97,187.98

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的工资。

(2) 应付职工薪酬本月计提本月发放。

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	243,149.68	300,642.66
营业税	22,592,082.90	21,831,033.64
企业所得税	5,591,322.22	5,293,168.79
个人所得税	14,401.80	12,050.68
城市维护建设税	1,674,440.94	1,613,160.83
教育费附加	690,686.95	667,365.83
地方教育附加	366,468.23	352,599.84
合 计	31,172,552.72	30,070,022.27

17. 应付利息

项 目	期末数	期初数
长期借款利息		109,296.67
合 计		109,296.67

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	1,917,521.33	1,200,071.63
1-2 年		25,024.13
2-3 年	1,428.00	
合 计	1,918,949.33	1,225,095.76

(2) 本期无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项情况。

19. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	13,580,000.00	13,580,000.00
合 计	13,580,000.00	13,580,000.00

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率(%)	期末数	期初数
中国工商银行股份有限公司重庆大渡口支行	2013/3/15	2018/3/12	人民币	7.04	13,580,000.00	13,580,000.00
小 计					13,580,000.00	13,580,000.00

(3) 本期末无已到期未偿还的长期借款。

20. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2014. 4. 30	2013. 12. 31	2012. 12. 31
汤 于	50,410,000.00	50,410,000.00	50,410,000.00
上海金融发展投资基金（有限合伙）	17,950,000.00	17,950,000.00	
汤洪波	6,440,000.00	6,440,000.00	6,440,000.00
上海复星创泓股权投资基金合伙企业	4,300,000.00	4,300,000.00	4,300,000.00
刘钊	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00
黄玲珍	3,300,000.00	3,300,000.00	3,300,000.00
成都富恩德股权投资基金合伙企业	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
杭州金灿金道股权投资合伙企业（有限合伙）	2,550,000.00	2,550,000.00	
黄 涛	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00
赖 力	1,690,000.00	1,690,000.00	1,690,000.00
丁小玲	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
张丽洁	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
罗光英	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
戚建良	880,000.00	880,000.00	880,000.00
欧 明	800,000.00	800,000.00	800,000.00
王代全	800,000.00	800,000.00	800,000.00
李胜利	600,000.00	600,000.00	600,000.00
刘 冲	600,000.00	600,000.00	600,000.00
朱吉英	595,000.00	595,000.00	595,000.00
诸霏霏	480,000.00	480,000.00	480,000.00
曾凡芹	400,000.00	400,000.00	400,000.00

徐文蕾	300,000.00	300,000.00	300,000.00
杨华平	260,000.00	260,000.00	260,000.00
黄灵筠	240,000.00	240,000.00	240,000.00
钟和平	205,000.00	205,000.00	205,000.00
胡凤爱	200,000.00	200,000.00	200,000.00
陈玉忠	200,000.00	200,000.00	200,000.00
沈华彦	200,000.00	200,000.00	200,000.00
唐 俐	200,000.00	200,000.00	200,000.00
黄泽群	150,000.00	150,000.00	150,000.00
钱堤	140,000.00	140,000.00	140,000.00
邱方丽	120,000.00	120,000.00	120,000.00
汤露华	120,000.00	120,000.00	120,000.00
张佑祥			120,000.00
刘昌香	120,000.00	120,000.00	
陈明华	100,000.00	100,000.00	100,000.00
袁秀英	100,000.00	100,000.00	100,000.00
南旭东	100,000.00	100,000.00	100,000.00
陈亚玲	100,000.00	100,000.00	100,000.00
谢林希	100,000.00	100,000.00	100,000.00
喻晓	100,000.00	100,000.00	100,000.00
邓英杰	80,000.00	80,000.00	80,000.00
邢世平	70,000.00	70,000.00	70,000.00
周武华	60,000.00	60,000.00	60,000.00
徐榆疆	60,000.00	60,000.00	60,000.00
李昌华	50,000.00	50,000.00	50,000.00
王 饶	50,000.00	50,000.00	50,000.00
雷小梅	50,000.00	50,000.00	50,000.00
李建国	50,000.00	50,000.00	50,000.00
李中洪	50,000.00	50,000.00	50,000.00
毛红	50,000.00	50,000.00	50,000.00
张文全	40,000.00	40,000.00	40,000.00
许美赞	40,000.00	40,000.00	40,000.00

李云国	20,000.00	20,000.00	20,000.00
赵树香	20,000.00	20,000.00	20,000.00
李雪梅	20,000.00	20,000.00	20,000.00
郭丽娜	20,000.00	20,000.00	20,000.00
李 灿	10,000.00	10,000.00	10,000.00
杨杰	10,000.00	10,000.00	10,000.00
合 计	107,500,000.00	107,500,000.00	87,000,000.00

(2) 报告期股本变动说明

根据 2013 年度股东大会决议，公司增加股本 2050 万元。上海金融发展投资基金(有限合伙)出资 150,062,000.00 元，其中股本 17,950,000.00 元，溢价 132,112,000.00 元转为资本公积；杭州金灿金道股权投资合伙企业(有限合伙)出资 21,318,000.00 元，其中股本 2,550,000.00 元，溢价 18,768,000.00 元转为资本公积。上述增资业经中审亚太会计师事务所有限公司审验，并由其出具验资报告（中审亚太验字[2013]010568 号）。

21. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2014. 4. 30	2013. 12. 31	2012. 12. 31
股本溢价	287,784,121.01	287,784,121.01	136,904,121.01
合 计	287,784,121.01	287,784,121.01	136,904,121.01

(2) 报告期内资本公积增减原因及依据说明

2013 年度资本公积增加 150,880,000.00 元，原因见以上报告期股本变动说明。

22. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2014. 4. 30	2013. 12. 31	2012. 12. 31
法定盈余公积	19,562,780.50	19,562,780.50	10,634,912.85
合 计	19,562,780.50	19,562,780.50	10,634,912.85

(2) 报告期内盈余公积增减原因及依据说明

系根据本公司章程，按 2013 年度净利润的 10%计提法定盈余公积所致。

23. 未分配利润

项 目	2014. 4. 30	2013. 12. 31	2012. 12. 31
期初未分配利润	176, 065, 024. 52	95, 714, 215. 62	41, 176, 697. 94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16, 472, 159. 84	89, 278, 676. 55	60, 597, 241. 87
减：提取法定盈余公积		8, 927, 867. 65	6, 059, 724. 19
应付普通股股利			
其他			
期末未分配利润	192, 537, 184. 36	176, 065, 024. 52	95, 714, 215. 62

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	121, 959, 418. 59	563, 285, 338. 02	439, 692, 725. 10
其他业务收入			
营业成本	91, 443, 393. 09	389, 851, 253. 05	305, 756, 204. 29

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	2014 年 1-4 月		2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
园林行业	121, 959, 418. 59	91, 443, 393. 09	563, 285, 338. 02	389, 851, 253. 05	439, 692, 725. 10	305, 756, 204. 29
小 计	121, 959, 418. 59	91, 443, 393. 09	563, 285, 338. 02	389, 851, 253. 05	439, 692, 725. 10	305, 756, 204. 29

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	2014 年 1-4 月		2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
工程施工	121, 943, 568. 59	90, 859, 783. 31	539, 741, 456. 06	374, 927, 119. 82	431, 275, 289. 35	301, 408, 058. 99
工程养护			1, 673, 306. 98	1, 087, 634. 96	853, 224. 75	89, 230. 30
苗木销售	15, 850. 00	12, 006. 00	11, 074, 337. 80	7, 389, 900. 00	4, 924, 211. 00	3, 218, 703. 00
园林设计		571, 603. 78	10, 796, 237. 18	6, 446, 598. 27	2, 640, 000. 00	1, 040, 212. 00
小 计	121, 959, 418. 59	91, 443, 393. 09	563, 285, 338. 02	389, 851, 253. 05	439, 692, 725. 10	305, 756, 204. 29

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2014 年 1-4 月

业主名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
肥城市住房和城乡建设局	60, 970, 766. 23	49. 99
重庆悦来投资发展有限公司	13, 913, 211. 18	11. 41
金茂（丽江）置业有限公司	13, 846, 357. 72	11. 35
莱芜市雪野湖旅游区管理委员会	6, 538, 767. 02	5. 36
渠县民政局	6, 241, 543. 89	5. 12
小 计	101, 510, 646. 04	83. 23

2) 2013 年度

业主名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
肥城市住房和城乡建设局	205,072,778.28	36.41
莱芜市雪野湖旅游区管理委员会	148,405,767.82	26.35
重庆悦来投资发展有限公司	37,877,183.48	6.72
重庆合景实业集团有限公司	29,735,340.10	5.28
重庆边城旅游开发有限公司	14,450,924.29	2.57
小 计	435,541,993.97	77.33

3) 2012 年度

业主名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
重庆边城旅游开发有限公司	67,954,146.87	15.45
贵州桐梓中城联建房地产开发有限公司	51,566,485.69	11.73
重庆市渝兴建设投资有限公司	49,435,400.00	11.24
莱芜市雪野湖旅游区管理委员会	40,584,658.89	9.23
奉节宏安投资有限公司	39,588,365.50	9.00
小 计	249,129,056.95	56.65

(5) 项目合同明细

报告期内（2012 年 1 月 1 日-2014 年 4 月 30 日）累计收入前五名单项合同项目明细

合同项目	合同金额	累计已发生成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
山东莱芜雪野旅游区环湖公园工程	300,000,000.00	111,075,676.53	77,270,917.20	188,355,095.14
山东肥城市龙山河两侧仿古建筑工程	203,968,896.70	90,459,310.69	25,514,164.73	21,610,000.00
肥城市引汶入城调水工程	150,000,000.00	48,774,795.70	25,126,893.43	15,082,775.71
肥城市龙山河带状公园（二期）及西区路网绿化和人行道硬化工程	136,778,672.38	74,433,877.76	28,850,122.24	96,080,000.00
重庆边城景区一期景观工程	123,600,000.00	49,913,270.85	25,694,821.01	62,624,293.10

2. 营业税金及附加

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度	计缴标准
营业税	3,647,419.49	16,463,860.10	13,095,411.10	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	256,244.02	1,100,339.11	913,078.40	
教育费附加	110,142.87	505,219.10	392,862.30	
地方教育附加	73,428.58	336,500.15	261,908.55	
合 计	4,087,234.96	18,405,918.46	14,663,260.35	

3. 管理费用

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度
工资薪酬	4,974,475.43	12,176,566.70	8,507,553.56
折旧费	607,151.23	1,603,339.52	528,831.66
车辆使用费	522,547.27	1,725,630.24	1,273,733.65
业务招待费	519,852.51	1,966,032.31	1,279,755.37
办公费	456,527.54	1,695,833.04	3,059,320.81
差旅费	460,989.70	1,537,555.86	1,185,331.01
房租及水电物管费	450,122.87	1,296,823.34	195,330.76
招投标费	384,500.00	849,230.90	169,519.80
中介服务费	564,383.50	405,000.00	900,000.00
税费	87,282.00	742,112.61	391,032.74
科研费	43,243.72	17,088,573.74	9,727,571.65
其他	616,776.68	1,035,638.79	650,721.26
合 计	9,687,852.45	42,122,337.05	27,868,702.27

4. 财务费用

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度
利息支出	1,183,262.98	3,368,500.21	3,401,478.65
减:利息收入	5,649,929.09	8,655,929.43	237,380.16
手续费	13,827.92	11,978.21	24,414.01
其他		586,264.00	1,358,000.00
合 计	-4,452,838.19	-4,689,187.01	4,546,512.50

5. 资产减值损失

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度
坏账损失	1,060,508.66	14,298,934.91	4,103,030.23
合 计	1,060,508.66	14,298,934.91	4,103,030.23

6. 投资收益

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度
权益法核算的长期股权投资收益			24,923.90
处置长期股权投资产生的投资收益		1,467,690.43	299,869.51
合 计		1,467,690.43	324,793.41

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置利得合计		53,474.47	
其中：固定资产处置利得		53,474.47	
政府补助		545,270.09	223,300.00
其他	4,646.00		
合 计	4,646.00	598,744.56	223,300.00

(2) 政府补助明细

补助项目	2013 年度	2012 年度	与资产相关/ 与收益相关	说明
江北区财政高新技术企业奖励资金	50,000.00		与收益相关	江北府发[2009]88号重庆市江北区人民政府 关于进一步提高科技创新能力促进创新型企业发展的实施意见
三代手续费	1,470.09		与收益相关	
“驰名商标”江北财政局补贴	80,000.00		与收益相关	
江北区财政局企业改制上市奖励经费	413,800.00	200,000.00	与收益相关	渝财企[2011]349号重庆市财政局 重庆市金融办关于印发《重庆市重点拟上市企业财政补贴和奖励暂行办法》的通知
江北财政局税收返还资金		3,300.00	与收益相关	
园林事业管理局拨款		20,000.00	与收益相关	渝园林发(2012)45号重庆市园林局关于申报二0一二年度科研项目的通知
小 计	545,270.09	223,300.00		

8. 营业外支出

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失合计	33,881.64		8,897,213.63
其中：固定资产处置损失	33,881.64		
无形资产处置损失			8,897,213.63
对外捐赠	50,000.00		52,000.00
滞纳金			743,844.74
罚款支出	313.63		
员工赔款	35,587.00	520.00	
合 计	119,782.27	520.00	9,693,058.37

9. 所得税费用

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,230,653.59	17,648,959.13	13,187,706.19
递延所得税	315,317.92	-1,565,639.13	-174,897.56
合 计	3,545,971.51	16,083,320.00	13,012,808.63

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度
利息收入	90,993.20	348,975.71	237,380.16
政府补助		545,270.09	223,300.00
往来款	523,583.00	1,968,100.00	4,948,167.96
押金	731,000.00	5,200,000.00	
合 计	1,345,576.20	8,062,345.80	5,408,848.12

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度
支付的管理费用	3,749,003.67	25,514,992.16	18,381,239.42
手续费	13,867.92	11,978.21	24,414.01
押金	30,600,000.00	28,388,863.00	12,195,000.00
往来款	4,000,000.00	729,729.00	8,635,695.89
其他	85,900.63	520.00	795,844.74
合 计	38,448,772.22	54,646,082.37	40,032,194.06

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度
支付的银行借款授信费		586,264.00	1,358,000.00
合 计		586,264.00	1,358,000.00

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	16,472,159.84	89,278,676.55	60,597,241.87
加: 资产减值准备	1,060,508.66	14,298,934.91	4,103,030.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	586,941.13	1,623,343.90	528,831.66
无形资产摊销	12,493.28	37,086.56	17,618.29
长期待摊费用摊销	231,162.84	99,129.84	

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)	33,881.64	-53,474.47	8,897,213.63
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)	1,183,262.98	3,845,467.54	4,659,696.42
投资损失(收益以“－”号填列)		-1,467,690.43	-299,869.51
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	315,317.92	-1,565,639.13	-174,897.56
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)	-63,525,823.20	-143,974,699.17	-68,186,904.05
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-14,151,087.14	-224,204,473.23	-133,839,645.27
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-11,002,204.21	135,543,905.65	26,545,781.65
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-68,783,386.26	-126,539,431.48	-97,151,902.64
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	3,715,406.60	80,056,028.53	24,039,922.73
减: 现金的期初余额	80,056,028.53	24,039,922.73	30,600,834.25
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	-76,340,621.93	56,016,105.80	-6,560,911.52

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度
1) 现金	3,715,406.60	80,056,028.53	24,039,922.73
其中: 库存现金	279,457.40	184,973.11	78,308.00
可随时用于支付的银行存款	3,285,949.20	79,871,055.42	23,961,614.73
可随时用于支付的其他货币资金	150,000.00		
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	3,715,406.60	80,056,028.53	24,039,922.73

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东

控股股东名称	关联关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
汤于	实际控制人	46.89	46.89

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司无其他关联方。

(二) 关联交易情况

本公司报告期无关联方交易情况。

七、承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

(一) 山东丽鹏股份有限公司拟通过向特定对象非公开发行股份和支付现金相结合的方式收购本公司 100%的股权，其发行股份的价格为人民币 7.57 元/股。双方确认本公司交易资产的价格为人民币 998,600,000.00 元，其中 768,763,700.00 元为山东丽鹏股份有限公司发行股份的方式支付，229,836,300.00 元为现金支付。

(二) 企业合并情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

十、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	146,448,816.38	100.00	14,403,362.65	9.84	181,304,670.67	100.00	16,779,482.15	9.25
账龄分析法组合	146,448,816.38	100.00	14,403,362.65	9.84	181,304,670.67	100.00	16,779,482.15	9.25
余额百分比法组合								
小 计	146,448,816.38	100.00	14,403,362.65	9.84	181,304,670.67	100.00	16,779,482.15	9.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	146,448,816.38	100.00	14,403,362.65	9.84	181,304,670.67	100.00	16,779,482.15	9.25

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	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	67,378,540.22	46.01	3,368,927.01	141,123,141.28	77.84	7,056,157.06
1-2 年	65,621,543.15	44.81	6,562,154.32	28,289,791.81	15.60	2,828,979.18
2-3 年	11,220,564.61	7.66	2,244,112.92	6,246,739.59	3.45	1,249,347.92
3-4 年	1,829,619.70	1.25	1,829,619.70	5,246,449.29	2.89	5,246,449.29
4-5 年				398,548.70	0.22	398,548.70
5 年以上	398,548.70	0.27	398,548.70			
小 计	146,448,816.38	100.00	14,403,362.65	181,304,670.67	100.00	16,779,482.15

(2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
肥城市住房和城乡建设局	非关联方	20,711,479.34	0-2 年	14.14
重庆边城旅游开发有限公司	非关联方	13,109,512.40	1-2 年	8.95
重庆悦来投资发展有限公司	非关联方	12,674,295.37	0-2 年	8.65
临沧市临祥区临沧城西河绿化景观改造工程建设指挥部	非关联方	10,810,102.66	0-2 年	7.38
渠县民政局	非关联方	8,753,861.11	0-2 年	5.98
小 计		66,059,250.88		45.11

(3) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	83,545,734.30	100.00	9,961,015.34	11.92	47,549,518.46	100.00	6,524,387.18	13.72
账龄分析法组合	83,545,734.30	100.00	9,961,015.34	11.92	47,549,518.46	100.00	6,524,387.18	13.72
余额百分比法组合								
小 计	83,545,734.30	100.00	9,961,015.34	11.92	47,549,518.46	100.00	6,524,387.18	13.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	83,545,734.30	100.00	9,961,015.34	11.92	47,549,518.46	100.00	6,524,387.18	13.72

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	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	68,023,200.92	81.43	3,401,160.05	34,549,832.60	72.65	1,727,491.64
1-2 年	9,711,464.54	11.62	971,146.45	7,306,567.02	15.37	730,656.70
2-3 年	277,950.00	0.33	55,590.00	2,033,600.00	4.28	406,720.00
3-4 年	1,874,350.00	2.24	1,874,350.00	3,659,518.84	7.70	3,659,518.84
4-5 年	3,658,768.84	4.38	3,658,768.84			
5 年以上						
小 计	83,545,734.30	100.00	9,961,015.34	47,549,518.46	100.00	6,524,387.18

(2) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
莱芜市雪野湖旅游产业发展有限公司	非关联方	30,000,000.00	1 年以内	35.91	履约保证金
陕西省通达公路建设集团有限责任公司	非关联方	20,500,000.00	1 年以内	24.54	履约保证金
贵州水城县水务投资有限责任公司	非关联方	6,000,000.00	1-2 年	7.18	履约保证金
雅安发展投资有限责任公司	非关联方	3,643,365.50	4-5 年	4.36	履约保证金
陕西省成通机械化公路生态工程有限责任公司	非关联方	4,000,000.00	1 年以内	4.79	履约保证金
小 计		64,143,365.50		76.78	

(3) 期末无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
湘乡渝华	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
湘乡渝华	100.00	100.00			

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	121,959,418.59	563,285,338.02	439,692,725.10
其他业务收入			
营业成本	91,443,393.09	389,851,253.05	305,756,204.29

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	2014 年 1-4 月		2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
园林行业	121,959,418.59	91,443,393.09	563,285,338.02	389,851,253.05	439,692,725.10	305,756,204.29
小 计	121,959,418.59	91,443,393.09	563,285,338.02	389,851,253.05	439,692,725.10	305,756,204.29

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	2014 年 1-4 月		2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
工程施工	121,943,568.59	90,859,783.31	539,741,456.06	374,927,119.82	431,275,289.35	301,408,058.99
工程养护			1,673,306.98	1,087,634.96	853,224.75	89,230.30
苗木销售	15,850.00	12,006.00	11,074,337.80	7,389,900.00	4,924,211.00	3,218,703.00
园林设计		571,603.78	10,796,237.18	6,446,598.27	2,640,000.00	1,040,212.00
小 计	121,959,418.59	91,443,393.09	563,285,338.02	389,851,253.05	439,692,725.10	305,756,204.29

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2014 年 1-4 月

业主名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
肥城市住房和城乡建设局	60,970,766.23	49.99
重庆悦来投资发展有限公司	13,913,211.18	11.41
金茂（丽江）置业有限公司	13,846,357.72	11.35
莱芜市雪野湖旅游区管理委员会	6,538,767.02	5.36
渠县民政局	6,241,543.89	5.12
小 计	101,510,646.04	83.23

2) 2013 年度

业主名称	营业收入	占公司全部营业收入的
------	------	------------

		比例 (%)
肥城市住房和城乡建设局	205,072,778.28	36.41
莱芜市雪野湖旅游区管理委员会	148,405,767.82	26.35
重庆悦来投资发展有限公司	37,877,183.48	6.72
重庆合景实业集团有限公司	29,735,340.10	5.28
重庆边城旅游开发有限公司	14,450,924.29	2.57
小 计	435,541,993.97	77.33

4) 2012 年度

业主名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
重庆边城旅游开发有限公司	67,954,146.87	15.45
贵州桐梓中城联建房地产开发有限公司	51,566,485.69	11.73
重庆市渝兴建设投资有限公司	49,435,400.00	11.24
莱芜市雪野湖旅游区管理委员会	40,584,658.89	9.23
奉节宏安投资有限公司	39,588,365.50	9.00
小 计	249,129,056.95	56.65

(5) 项目合同明细

报告期内（2012 年 1 月 1 日-2014 年 4 月 30 日）累计收入前五名单项合同项目明细

合同项目	合同金额	累计已发生成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
山东莱芜雪野旅游区环湖公园工程	300,000,000.00	111,075,676.53	77,270,917.20	188,355,095.14
山东肥城市龙山河两侧仿古建筑建设工程	203,968,896.70	90,459,310.69	25,514,164.73	21,610,000.00
肥城市引汶入城调水工程	150,000,000.00	48,774,795.70	25,126,893.43	15,082,775.71
肥城市龙山河带状公园（二期）及西区路网绿化和人行道硬化工程	136,778,672.38	74,433,877.76	28,850,122.24	96,080,000.00
重庆边城景区一期景观工程	123,600,000.00	49,913,270.85	25,694,821.01	62,624,293.10

2. 投资收益

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度
权益法核算的长期股权投资收益			24,923.90
处置长期股权投资产生的投资收益		1,467,690.43	299,869.51
合 计		1,467,690.43	324,793.41

(二) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度
------	--------------	---------	---------

1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	16,722,955.81	89,278,676.55	60,597,241.87
加: 资产减值准备	1,060,508.66	14,298,934.91	4,103,030.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	586,941.13	1,623,343.90	528,831.66
无形资产摊销	12,493.28	37,086.56	17,618.29
长期待摊费用摊销	33,225.84	99,129.84	
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)	33,881.64	-53,474.47	8,897,213.63
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)	1,183,262.98	3,845,467.54	4,659,696.42
投资损失(收益以“—”号填列)		-1,467,690.43	-299,869.51
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	315,317.92	-1,565,639.13	-174,897.56
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)	-63,525,823.20	-143,974,699.17	-68,186,904.05
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-14,151,087.14	-224,204,473.23	-133,839,645.27
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-3,308,389.21	135,543,905.65	26,545,781.65
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-61,036,712.29	-126,539,431.48	-97,151,902.64
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	2,908,230.57	80,056,028.53	24,039,922.73
减: 现金的期初余额	80,056,028.53	24,039,922.73	30,600,834.25
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	-77,147,797.96	56,016,105.80	-6,560,911.52

重庆华宇园林股份有限公司

二〇一四年七月十四日