

北京深华新股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人贾明辉、主管会计工作负责人李卉及会计机构负责人(会计主管人员)温荣华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2015 半年度报告	2
第一节 重要提示、目录和释义	5
第二节 公司简介	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 董事会报告	16
第五节 重要事项	30
第六节 股份变动及股东情况	34
第七节 优先股相关情况	34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	35
第九节 财务报告	36
第十节 备查文件目录	146

释义

释义项	指	释义内容
新疆美辰	指	新疆美辰燃气有限公司
五岳乾坤	指	深圳五岳乾坤投资有限公司
浙江深华新	指	浙江深华新生态建设发展有限公司
风景园林	指	宁波市风景园林设计研究院有限公司
八达园林	指	江苏八达园林有限责任公司
温州青草地	指	温州青草地投资有限公司

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	深华新	股票代码	000010
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京深华新股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	北京深华新		
公司的外文名称（如有）	BEIJING SHENHUAXIN CO.,LTD.		
公司的法定代表人	贾明辉		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	支佐	单军
联系地址	北京市西城区车公庄大街甲 4 号物华大厦 19 层 B1904	北京市西城区车公庄大街甲 4 号物华大厦 19 层 B1904
电话	010-68784092	010-68784092
传真	010-68784093	010-68784093
电子信箱	shenhuaxin000010@163.com	shenhuaxin000010@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	406,067,268.56	107,139,493.99	279.01%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,625,698.48	-6,413,693.70	125.35%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	2,538,317.31	-6,335,126.79	140.07%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-219,721,402.57	-43,759,807.08	-402.11%
基本每股收益（元/股）	0.0028	-0.0109	125.69%
稀释每股收益（元/股）	0.0028	-0.0109	125.69%
加权平均净资产收益率	0.29%	-0.83%	1.12%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,887,709,566.44	804,218,432.41	134.73%
归属于上市公司股东的净资产（元）	548,130,169.17	546,274,240.69	0.34%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-369.63	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-910,749.20	
少数股东权益影响额（税后）	1,500.00	
合计	-912,618.83	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

本报告期，公司立足加强内部控制和管理，聘请专业咨询机构，对公司的内部控制程序、业务流程，以及管理制度进行梳理和改进，夯实管理基础，并在此基础上，剥离非主营业务，积极整合园林资源，扩充主营业务实力，积极面对园林市场所面临的机遇及挑战。

报告期内，公司实现营业收入40,606.73万元，与上年同期相比增加279.01%；营业利润为1,089.89万元，上年同期为-612.72万元，归属于母公司所有者的净利润为162.57万元，去年同期为-641.37万元。

报告期内，公司以发行股份和支付现金相结合的方式，收购八达园林100%股权，本次交易分为发行股份及支付现金购买资产与募集配套资金两个部分，其中51%以现金方式支付，现金对价84,660.00万元；49%以发行股份方式支付，发行数量不超过11,754.34万股。配套资金总额不超过本次发行股份购买资产之对价的100%，即八达园林49%股权价值81,340.00万元。报告期，收购八达园林以现金方式支付的51%的股权已过户到公司名下，发行股份方式收购八达园林49%股权及配套融资已上报中国证监会审批。

公司未来的主要战略规划为依托园林绿化行业良好的发展前景，集中优势力量发展园林绿化业务，突出园林绿化业务在公司业务中的核心地位，在增强公司盈利能力和核心竞争力的同时，努力提升公司价值以回馈公司股东。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	406,067,268.56	107,139,493.99	279.01%	子公司浙江深华新营业收入增加
营业成本	347,334,098.85	86,320,037.97	302.38%	子公司浙江深华新营业成本增加
销售费用	6,057,473.98	6,090,510.93	-0.54%	
管理费用	31,241,218.45	18,141,594.57	72.21%	本期重组费用增加
财务费用	889,501.16	-3,579,935.93	124.85%	上期股改赠与资金存款利息较多，本期孙公司温州青草地工程借款利息增加
所得税费用	9,043,883.81	1,086,536.79	732.36%	子公司浙江深华新收入增加
研发投入	0.00	0.00		

经营活动产生的现金流量净额	-219,721,402.57	-43,759,807.08	402.11%	子公司浙江深华新经营支出增加
投资活动产生的现金流量净额	-118,480,205.40	-4,842,705.00	2,346.57%	支付 1.2 亿元购买八达园林股权
筹资活动产生的现金流量净额	273,771,669.45	-10,155,968.22	2,795.67%	孙公司温州青草地 BT 工程借款
现金及现金等价物净增加额	-64,429,938.52	-58,758,480.30	630.06%	孙公司温州青草地 BT 工程借款

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
园林建设	370,224,991.83	321,470,146.26	13.17%	608.86%	647.90%	-4.83%
燃气销售服务	15,131,900.75	10,659,473.58	29.56%	11.15%	7.83%	2.56%
景观设计	14,367,470.53	11,075,069.45	22.92%	-41.38%	-39.87%	-2.08%
分产品						
园林建设	370,224,991.83	321,470,146.26	13.17%	608.86%	647.90%	-4.83%
燃气销售	15,131,900.75	10,659,473.58	29.56%	11.15%	7.83%	2.56%
景观设计	14,367,470.53	11,075,069.45	22.92%	-41.38%	-39.87%	-2.08%
分地区						
西北	15,131,900.75	10,659,473.58	29.56%	11.15%	7.83%	2.56%
华东	384,592,462.40	332,545,215.71	13.53%	401.17%	441.59%	-6.47%

四、核心竞争力分析

公司2013年股权分置改革完成后，主营业务确定为园林绿化业务。

生态文明建设为园林绿化行业发展提供了良好的环境，随着生态文明建设的进一步落实，将为我国园林绿化行业发展提供良好的环境，进一步推动城市园林绿化行业持续健康发展，新型城镇化为园林绿化行

业发展提供了持续动力，城市化建设催生园林绿化大市场，为园林行业的发展的提供支撑。

目前公司两家全资子公司具有风景园林工程设计专项甲级、市政行业设计专业乙级、工程设计（建筑工程）乙级及文物保护工程勘察古建筑设计丙级、旅游规划设计资质证乙级、国家壹级城市园林绿化企业资质、市政公用工程施工总承包贰级（含多项增项）、绿化造林施工资质乙级、绿化造林设计资质乙级等多项设计和施工资质，公司资质可比肩国内一线企业，具有较强的综合竞争力。报告期公司完成收购江苏八达园林有限责任公司51%股权，公司的财务状况、业务规模、施工能力将得到大幅度提升，业务区域得到拓展，苗木种植、园林设计、施工、养护产业链得到加强，市场竞争力进一步增强。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
125,000.00	0.00	100.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
贵州黔甬建设发展有限公司	项目管理、房地产开发、商品混凝土生产及销售	5.00%

（2）持有金融企业股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

（3）证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（4）持有其他上市公司股权情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

募集资金总额	44,100
报告期投入募集资金总额	280
已累计投入募集资金总额	27,000
募集资金总体使用情况说明	
1、对下属企业投资合计 7500 万元，以增加下属企业资本实力（其中，对浙江深华新增资 5000 万元，对设计院增资 2500 万元）；2、用于浙江深华新园林工程项目投标保证金和项目周转金 15900 万元（其中对温州市青草地投资有限公司投资 10000 万元，便于温州市城市中央绿轴公园 BT 工程项目的融资、投资、建设以及后续回购）；3、用于园林日常经营流动资金 3600 万元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额 (1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
无	否	0	0	0	0	0.00%		0		
承诺投资项目小计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--
超募资金投向										

补充流动资金（如有）	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--
合计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 1、为提高股改赠与资金的使用效率，降低财务费用，在不影响股改赠与资金投资项目建设的资金需求及进度的前提下，经公司第八届董事会第三十二次会议、第六届监事会第十四次会议审议通过《使用部分闲置赠与资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用 12,000 万元闲置赠与资金暂时补充流动资金，使用期限不超过 6 个月，截至 2015 年 6 月 10 日，上述用于暂时补充流动资金的 12,000 万元股改赠与资金已归还股改赠与资金专户，详见 2015 年 6 月 11 日在《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布的 2015-067 公告。2、2015 年 6 月 16 日，公司第八届董事会第三十八次会议、第六届监事会第十九次会议审议通过了《关于使用部分闲置赠与资金暂时补充流动资金的议案》，拟使用不超过人民币 13,000 万元（含本数）的闲置赠与资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会通过之日起不超过 6 个月（自 2015 年 6 月 16 日起至 2015 年 12 月 15 日止），到期将归还至赠与资金专用账户。详见 2015 年 6 月 17 日在《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布的 2015-071 公告。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									

（3）募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

4、主要子公司、参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
1 新疆美辰燃气有限公司	子公司	天然气配售	天然气配售	19,248,600.00	39,450,268.46	17,564,120.49	19,707,890.91	-2,733,145.53	-2,727,145.53
2 深圳市华新润达创业投资有限公司	子公司	技术服务	计算机软、硬件及通信产品技术开发和销售	30,000,000.00	29,931,545.43	29,114,803.83	1,176,359.00	-499,620.11	-279,620.11
3 广东寰球贸易发展有限公司	子公司	无经营	批发、零售	30,000,000.00	18,907,682.92	18,262,918.48	0.00	0.00	0.00
4 宁波市风景园林设计研究院有限公司	子公司	园林绿化	风景、园林设计，施工及装饰	30,090,000.00	88,581,380.43	37,960,822.89	14,934,486.82	-1,707,184.91	-2,295,560.51
4-1 宁波艾斯特景观发展有限公司	子公司	园林绿化	园林景观设计及咨询	5000000.00	18,008,574.89	2,507,969.59	621,356.00	-187,534.53	-187,534.53
5 浙江深华新生态建设发展有限公司	子公司	园林绿化	园林绿化工程，苗木生产销售	75,000,000.00	815,668,204.10	133,823,943.71	370,224,991.83	30,872,920.66	21,280,293.62
5-1 温州市青草地投资有限公司		园林绿化	园林绿化工程	100,000,000.00	606,109,708.68	96,423,344.70	0.00	-4,046,010.90	-4,046,010.90
6 江苏八达园林有限责任公司	子公司	园林绿化	园林绿化工程，苗圃培育	355,000,000.00	2,324,283,697.70	779,501,662.55	320,844,398.35	32,363,883.83	32,156,347.40

5、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等法律、法规和规章的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、促进公司规范运作、进一步加强内控制度建设，公司法人治理结构符合《上市公司治理准则》的要求。

报告期内，经公司股东大会或董事会审议通过的制度及披露时间列表如下：

序号	制度名称	披露日期
1	会计核算制度	2015年3月21日
2	控股子公司管理制度	2015年3月21日

报告期内召开股东大会及临时股东大会情况：

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014年年度股东大会	2015年04月17日	1、关于公司2014年年度报告及其摘要的议案； 2、关于公司2014年度董事会工作报告的议案； 3、关于公司2014年度监事会工作报告的议案； 4、关于公司2014年度总经理工作报告的议案； 5、关于公司2014年度财务决算报告的议案； 6、关于公司2015年度财务预算报告的议案； 7、关于公司2014年度利润分配预案的议案； 8、关于计提减值准备的议案。过	以上议案审议通过	2015年04月18日	《2014年年度股东大会决议公告》（公告编号2015-036）刊登在《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上
2015年第一次临时股东大会	2015年05月14日	1、《关于第八届董事会新聘独立董事的议案》	以上议案审议通过	2015年05月15日	《2015年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号2015-048）刊登在《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上
2015年第二次临时股东大会	2015年06月03日	1、《关于公司符合发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》 2、《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》 3、《关于本次重组构成关联交易的议案》 4、《关于本次重组符合<关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定>第四条规定的议案》	以上议案审议通过	2015年06月04日	《2015年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号2015-065）刊登在《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上

	5、《关于本次重组符合<上市公司重大资产重组管理办法>第四十三条第二款规定的议案》 6、《关于签署附条件生效的<发行股份及支付现金购买资产协议>、<发行股份及支付现金购买资产的盈利预测补偿协议>的议案》 7、《关于<北京深华新股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)>及其摘要的议案》 8、《关于批准本次交易相关审计报告及评估报告的议案》 9、《关于评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性及评估定价的公允性的议案》 10、《关于本次交易定价的依据及公平合理性说明的议案》 11、《关于本次交易履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性说明的议案》 12、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次重组相关事宜的议案》 13、《关于为全资孙公司申请银行授信及公司提供担保进行授权的议案》		
--	--	--	--

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐ 适用 ☒ 不适用

三、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方 或最终控 制方	被收购或 置入资产	交易价格 (万元)	进展情况 (注 2)	对公司经 营的影响 (注 3)	对公司损 益的影响 (注 4)	该资产为 上市公司 贡献的净 利润占净 利润总额 的比率	是否为关 联交易	与交易对 方的关联 关系(适用 关联交易 情形)	披露日期 (注 5)	披露索引
江苏八达 园林有限 责任公司 原股东	江苏八达 园林有限 责任公司 51%股权	84,660	截止本披 露日,八达 园林 51% 股权已过 户至公司 名下,具体 详见巨潮 资讯网关 于支付现 金购买资 产之标的 资产过户 完成的公 告,公告编 号: 2015-066。	完成上述 收购事项 使八达园 林成为公 司的控股 子公司,丰 富了公司 园林绿化 行业的结 构,突出园 林绿化业 务在公司 业务中的 核心地位。 本次收购 对公司的 持续经营 和资产状 况无不良 影响。	根据财政 部 2006 年 发布的《企 业会计准 则第 20 号 -企业合 并》应用指 南,截止到 本报告期 末未达到 企业合并 的要求。本 报告期收 购八达园 林股权对 公司损益 无影响。		是	本次交易 完成前,肖 祖核为交 易对方天 津百富源 执行事务 合伙人委 派代表并 担任天津 百富源执 行事务合 伙人天津 百富源股 权投资基 金管理有 限公司董 事长;肖祖 核 2013 年 9 月 6 日至 2015 年 5 月 14 日担 任上市公 司独立董 事,根据 《上市规 则》等法律 法规、规范 性文件规 定,交易对 方天津百 富源为上 市公司关 联方;本次	2015 年 06 月 11 日	http://www. cninfo.co m.cn

								交易完成后,王仁年及其一致行动人将成为持有上市公司5%以上股份的股东,成为上市公司关联方;综上,本次交易构成关联交易。		
--	--	--	--	--	--	--	--	---	--	--

2、出售资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
深圳市柠檬网络科技有限公司	重庆深华新投资发展有限公司	2015年5月28日	795.17	0	无	0.00%	子公司净资产	否		是	是		

3、企业合并情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒ 适用 ☐ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☒ 是 ☐ 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
深圳市兴鹏海运实业有限公司	联营公司	担保	是	1,195.21	0	0			1,195.21
深圳市斯多摩时装有限公司	分支机构	拆借	是	783.84	0	0			783.84
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		对本期财务状况和经营成果无影响。							

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
-----	------	------	----------	------------	------------	----	----------	----------

5、其他关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
温州市青草地投资有限公司	2014 年 10 月 11 日	36,000	2015 年 05 月 25 日	22,400	连带责任保证	5 年	否	是
温州市青草地投资有限公司	2015 年 05 月 20 日	40,000		0	连带责任保证	5 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			40,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			17,000	

报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		76,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		22,400		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）		40,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		17,000		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		76,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		22,400		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				40.87%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

（1）违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

☒ 适用 ☐ 不适用

2015年3月15日，北京深华新股份有限公司（以下简称“甲方”）、公司全资子公司浙江深华新生态建设发展有限公司（以下简称“浙江深华新”或“乙方”）与宁波市映山红投资有限公司（以下简称“映山红投资”或“丙方”）、林斌（以下简称“丁方”）签署债权及债务转让协议（以下简称“协议”），协议规定将浙江深华新债权10957万元,债务8,069万元整体转让给宁波市映山红投资有限公司，债权减去债务后的净值为2,888万元(未经审计，最终以审计确认数字为准)，由宁波市映山红投资有限公司向浙江深华新支付现金2,888万元。截至本报告期末，映山红投资未按合同规定付款，基于谨慎性原则，我公司未对本次交易进行账务处理。上述转让的债权、债务发生在2013年6月30日之前（浙江深华新进入上市公司之前），延续到2014年12月31日，并以2014年12月31日为转让基准日。

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺	承诺期限	履
------	-----	------	----	------	---

			时间		行 情 况
股改承诺	新余瑞达投资有限公司、信达投资有限公司承诺	(一) 将遵守法律、法规和规章的规定, 履行法定承诺义务。(二) 将恪守诚信, 作为信息披露义务人, 及时履行信息披露义务, 真实、准确、完整地披露信息, 保证所披露的信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。(三) 保证不利用公司股权分置改革进行内幕交易、操纵市场或者其他证券欺诈行为。(四) 自承诺人持有的公司非流通股份自获得上市流通权之日起, 根据中国证券监督管理委员会和深圳交易时间的相关规定执行股份锁定。	2013年04月03日	履约时间为依据相关承诺自公司股权分置改革方案实施完成后首个交易日起, 至相关承诺期满为止。	严格履行
	深圳五岳乾坤投资有限公司	五岳乾坤承诺自 2013 年 7 月 19 日股权分置改革实施后首个交易日起, 五岳乾坤所持上市公司股份锁定 36 个月。	2013年05月03日	履约时间为依据相关承诺自 2013 年 7 月 19 日公司股权分置改革方案实施完成后首个交易日起, 至相关承诺期满为止。	严格履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	深圳五岳乾坤投资有限公司	一、关于与上市公司实行“五分开”的承诺: 保证上市公司资产独立完整; 保证上市公司的人员独立; 保证上市公司的财务独立; 保证上市公司的机构独立; 保证上市公司的业务独立。二、为避免与上市公司之间未来可能出现的同业竞争, 信息披露义务人承诺: “本次权益变动完成后, 本公司将不再投资其他与上市公司从事相同或相似业务的企业, 或经营其他与上市公司相同或相似的业务, 不进行其他与上市公司具有利益冲突或竞争性的行为, 以保障上市公司及其股东的利益。三、为了将来尽量规范和减少信息披露义务人和上市公司之间的关联交易, 信息披露义务人承诺: “本次权益变动完成后, 本公司及其关联方与上市公司及其控股子公司之间将尽可能避免发生关联交易, 对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易, 本公司承诺将遵循市场公正、公开、公平的原则, 并严格遵守国家有关法律、法规、上市规则及上市公司章程, 依法签订协议, 履行法定程序, 保证不通过关联交易损害上市公司及其股东的合法权益。如违反上述承诺与上市公司及其关联方进行交易, 而给上市公司及其关联方造成损失, 由本公司承担赔偿责任。”	2013年07月24日	履约时间为依据相关承诺自 2013 年 7 月 19 日公司股权分置改革方案实施完成后首个交易日起, 至相关承诺期满为止。	严格履行
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承					

诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

十二、处罚及整改情况

☒ 适用 ☐ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
北京深华新股份有限公司	其他	北京证监局 2011 年巡检	其他	要求整改		

整改情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

根据中国证监会《上市公司现场检查办法》（证监会公告[2010]12号）及北京证监局2011年度上市公司检查工作安排，北京证监局于2011年8月15日开始对我公司进行了专项检查。2011年11月北京证监局向公司下达了限期整改通知。根据通知内容，公司于2012年初制定并公告了整改方案。经过两年的整改，绝大部分整改事项已经完成。截止2014年12月31日，尚未完成整改事项如下：

一、对外担保损失未见追偿措施及效果。2003年公司与南京亚奥数码技术有限公司、南宁亚奥数码技术有限公司及北京亚奥数码技术有限公司为深圳市亚奥数码技术有限公司在中国银行深圳南头支行贷款提供担保，由深圳市中海融担保投资有限公司为公司提供反担保，担保余额1977万元。2008年公司代偿了本金及利息共计2207万元，该担保案件尚未结案。目前，未见公司的追偿措施及效果。上述问题不符合《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的相关规定。问题成因：2003年我公司与深圳亚奥数码有限公司签订担保及反担保协议，因深圳亚奥数码有限公司未及时偿还贷款，2008年深圳市中院执行庭对我司进行强制执行，我公司的担保责任已经履行完毕。在深圳市中院执行庭对亚奥数码等五家被告执行时，我公司在同一案件项下，对深圳亚奥数码有限公司及子公司等企业进行追偿（我公司未重新立案），于2008年底向深圳市中院执行庭申请对亚奥数码公司厂房进行查封，但查封处于第四轮后。法院拍卖了亚奥数码公司的厂房，抵偿给了第一查封人，深圳亚奥数码有限公司已处于无资产状态。

整改措施：1、2008年我公司遂向深圳亚奥数码有限公司的下属子公司南京亚奥数码技术有限公司、南宁亚奥数码技术有限公司及北京亚奥数码技术有限公司等追偿，并查封了该三家公司的股权，但对子公司

只能查封其股权，不能查封账户，导致未能收回任何款项。

2、向深圳市仲裁委员会申请了对亚奥数码公司的担保方深圳中海融担保有限公司进行仲裁，并对亚奥数码公司的反担保方深圳中海融担保有限公司的房产做了诉前保全查封（属第三轮后查封，至今未解封）。

3、在几年的追偿中追回了部分款项（100万元），为公司减少了一些损失。目前，我公司仍在继续挖掘深圳亚奥数码有限公司的相关资产，因此，尚未结案。

整改责任人：2012年12月13日前杜小莉、王锐；2012年12月13日后夏鹏、魏竞、王锐；2013年9月后贾明辉、郑方、王锐、李卉。

整改进展：公司已委托广东君言律师事务所，对深圳亚奥数码有限公司和反担保方深圳中海融担保有限公司的资产做进一步追偿，最终根据追偿结果，由律师出具法律意见书，并进行结案。

预计完成时间：2015年12月

二、财务管理有待进一步加强。公司存在长期挂账的应收款项及对外投资损失未予以处理的情况。具体如下：

1、公司本部的应收账款余额期末和期初均为1805万元，2010年度无增减变动。本部目前除了少量房租收入无其他业务，应收账款均为以前年度形成，已于2005年全部计提坏账准备，尚未进行核销处理。

整改措施：公司2011年6月已办理完深圳税务注销手续。公司本部特成立——“坏账清理小组”，聘请相关中介机构，通过法律程序逐项全面清理46项应收款项，查明未收回的原因，对能收回的应收款项采取追偿措施，提供详细资料至公司审计委员会审核，再提交至公司董事会批准后核销已形成坏账的应收账款，将在2015年完成坏账核销工作。

整改责任人：2012年12月13日前杜小莉、王锐；2012年12月13日后夏鹏、王锐、魏竞；2013年9月后贾明辉、郑方、王锐、李卉。

整改进展情况：公司2013年核销528.75万元，为原华新贸易部12笔往来并入。欠款单位基本上是外国公司，这一部分欠账大部分形成于2000年之前，欠款发生时手续不全，追偿证据不足，虽经多次催收，但没有效果，至2002年，已全额提取减值准备。贸易部原为华新公司的一个业务部，2002年后停止运作，无任何资产，2006年帐务并入华新公司，也无任何发生额。

预计完成时间：2015年12月

2、期末和期初其他应收款余额分别为10083万元和10096万元，净值分别为553万元和584万元，大部分账龄超过3年并全额计提坏账准备。

整改措施：公司本部所有的其他应收款长期挂账共有80项，金额84,843,424.94元。公司本部特成立“坏账清理小组”，聘请相关中介机构，通过法律程序逐项全面清理，查明形成原因，对能收回的应收款项采取法律措施及按上市公司相关规定的措施进行清收；对无法查找的单位和无法收回的款项进行分析，并逐笔说明欠款原因、清收措施及相关财务处理计划、依据，准备详细资料上报公司审计委员会审核，再报公司董事会批准后核销，争取在2015年度完成部分应收款的清理工作。

整改责任人：2012年12月13日前杜小莉、王锐；2012年12月13日后夏鹏、王锐、魏竞；2013年9月后贾明辉、郑方、王锐、李卉。

整改进展：公司2012年加大清收力度，收回四笔应收款，金额为109万元，同时核销两笔应收款，金额为170万元。2013年核销17.04万元，为华新贸易部转入3笔。此部分坏账基本上是2000年之前形成，2002年全额提取减值准备。之后也未发询证函确认往来欠款，已经过了法律诉讼时效。2015年将加大清欠力度，争取有更好的效果。（该项整改部分完成）

预计完成时间：2015年12月

(1) 深圳市兴鹏海运实业有限公司，公司的参股公司，持股比例18%，对其应收款项余额为95万元，账龄3年以上，深圳兴鹏已于2007年11月被深圳市工商行政管理局公告吊销，已全额计提坏账准备。公司对兴鹏海运担保赔款，未反映在与深圳兴鹏的往来余额中。

整改措施：深圳市兴鹏海运实业有限公司工商营业执照早已吊销，从1999年开始该公司无任何经营、无偿债能力、未进行清算、无任何资产，公司对其无追偿措施。深圳市兴鹏海运实业有限公司欠我公司的款项准备提交公司董事会批准后核销。因深圳市兴鹏海运实业有限公司已无任何资产，华新公司为其担保的债务均为华新公司支付，已支付完毕。因深圳市兴鹏海运实业有限公司无任何偿还能力，故华新公司代为偿付的债务未作深圳市兴鹏海运实业有限公司的往来，直接记入了公司的担保损失。

整改责任人：2012年12月13日前杜小莉、王锐；2012年12月13日后夏鹏、王锐、魏竞；2013年9月后贾明辉、郑方、王锐、李卉。

整改进展：公司在2013年度查找了相关历史资料，正在征求律师处理意见，争取尽快处理完毕。

预计完成时间：2015年12月

(2) 对原子公司深圳斯多摩时装有限公司和烟台开发区（深圳）华新工贸发展公司的其他应收款余额分别为784万元和165万元，由于子公司均分别于2004年和2005年左右吊销，故未合并抵消，账龄3年以上，已全额计提坏账准备。

整改措施：已查询深圳市市场监督管理局网站信息，斯多摩公司已吊销。经公司管理层确认，斯多摩公司已无经营无资产，该款项已无法收回，公司对其无追偿措施，准备对其进行核销。烟台开发区（深圳）华新工贸发展公司已于2005年吊销。烟台开发公司已无经营无资产，该款项已无法收回，公司对其无追偿措施，准备对其进行核销。

整改责任人：2012年12月13日前杜小莉、王锐；2012年12月13日后夏鹏、王锐、魏竞；2013年9月后贾明辉、郑方、王锐、李卉。

整改进展：对烟台开发区（深圳）华新工贸发展公司欠款已核销。斯多摩公司欠款在进一步调查了解之后，尽快予以核销（该项整改部分完成）。

预计完成时间：2015年12月

(3) 对原子公司深圳市华新进出口有限公司的其他应收款余额为4620万元，其中本部对其应收款余额为4384万元，子公司重庆深华新对其应收款余额为186万元，子公司华新润达创业对其应收款余额为50万元。该公司已于2009年12月转让给重庆市瑞朗进出口贸易有限公司，余额3年以上，已全额计提坏账准备。

整改措施：原子公司深圳市华新进出口有限公司2005年起一直无经营，2008年4月29日公司六届二十六次董事会会议审议通过了《清理本公司长期停业和被吊销营业执照的二级公司》的决议，2008年和2009年两次对包括华新进出口有限公司在内的不良资产进行拍卖，于2009年11月30日将本公司持有的华新进出口有限公司全部的股权拍卖给了重庆市瑞朗进出口贸易有限公司（相关内容见本公司2009年12月25日公告）。目前深圳市华新进出口有限公司欠本公司的债务将按相关法律规定进入核销流程，深圳市华新进出口有限公司的其他应收款2014年度已核销15,987,475.96元，力争在2015年内完成。

整改责任人：2012年12月13日前杜小莉、王锐；2012年12月13日后夏鹏、王锐、魏竞；2013年9月后贾明辉、郑方、王锐、李卉。

整改完成情况：2014年已核销。

(4) 对深圳市尊荣集团有限公司的其他应收款余额为1080万元，形成时间是在1999年，该公司是公司原来的大股东容奇镇经济发展总公司的关联单位。1999年1月公司通过深发行转款1000万元给尊荣，后代尊荣支付了一些利息，2000年后无发生额。账龄3年以上，已全额计提坏账准备。公司称，派人去注册地查找，但无法找到该公司，去当地工商局了解该公司已

吊销。整改措施：深圳市尊荣集团有限公司成立于1993年，该企业注册资本5000万元，实收资本为0元，是一家空壳公司，营业执照已吊销。现无法查找到该公司的任何情况，故无法对上述1080万款项采取追偿措施。顺德市容奇镇经济发展总公司1997年11月成为本公司的股东，是接受深圳华联纺织（集团）有限公司转让本公司17.35%的股份；同时，接受深圳市亿银达工贸公司转让本公司3.97%的股份，2001年6月顺德市容奇镇经济发展总公司将所持本公司股份全部转让给深圳市华润丰实业发展有限公司。

整改责任人：2012年12月13日前杜小莉、王锐；2012年12月13日后夏鹏、王锐、魏竞；2013年9月后贾明辉、郑方、王锐、李卉。

整改进展：对于上述账务正在进行了进一步的调查核实，尽快予以处理（该项整改尚未完成）

预计完成时间：公司准备在2015年核销该款项。

3、截止2010年末，公司有6家长期股权投资全额计提减值准备，这些被投资企业均为营业执照被吊销或无任何经营，但公司一直未予核销。上述问题不利于公司财务报告的清晰准确，且未见公司财务管理的具体措施及效果。

整改措施：通过清理，公司准备核销4家长期股权投资，金额14,793,478.97元，其中（1）威海华新公司原始投资额500,000元，威海华新公司早已停业，于10多年前停业，营业执照已吊销；（2）烟台开发区（深圳）华新工贸发展公司原始投资额2,905,012.77元，烟台开发区（深圳）华新工贸发展公司早已停业，营业执照已吊销；（3）深圳市斯多摩时装有限公司原始投资额1,500,000.00元，深圳市斯多摩时装有限公司早已停业，营业执照于2000年吊销；（4）深圳市兴鹏海运实业有限公司原始投资额9,888,466.20元，深圳市兴鹏海运实业有限公司早已停业，营业执照于2005年吊销。因以上四家公司均不存在，无经营，无资产，无人员，无法回收任何投资。公司将组织专们班底清理，并向审计委员会逐笔说明欠款原因、清收措施及相关财务处理计划、依据，审议之后报公司董事会批准后核销（必要时报请股东会审议），本工作将在2015年度完成。

有两家长期股权投资没核销的原因是：其中深圳市华新报关服务有限公司尽管无经营，但公司工商营业执照一直在年检，公司将与另一股东协商后，再采取相应处理措施；陕西精密股份有限公司尽管已退市，但公司仍在经营，公司将了解陕西精密股份有限公司现在的经营状况，资产情况后再进行处理，故暂不核销对陕西精密股份有限公司的投资。本工作将在2015年度完成。

整改责任人：2012年12月13日前杜小莉、王锐；2012年12月13日后夏鹏、王锐、魏竞；2013年9月后贾明辉、郑方、王锐、李卉。

整改进展：以下三家公司2012年已核销：（1）威海华新公司原始投资额500,000元，威海华新公司早已停业，于10多年前停业，营业执照已吊销；（2）烟台开发区（深圳）华新工贸发展公司原始投资额2,905,012.77元，烟台开发区（深圳）华新工贸发展公司早已停业，营业执照已吊销；（3）深圳市华新股份有限公司张家港公司本期投资转损失871,587.24元，同时应付深圳市华新股份有限公司张家港公司款项1,005,519.69元，经查为收到的资产和赔偿款等，不存在实际债务，本期转入营业外收入。公司2015年将加大清理力度，争取核销完毕。

（该项整改部分完成）

预计完成时间：公司准备2015年度对上述款项进行核销。

2013年度，公司忙于股权分置改革，2013年9月公司董事会改组，主要经营层人事更换，对整改进程产生了一定的影响。目前公司已组建了新的整改领导小组，由公司董事长贾明辉担任组长，公司总经理郑方、常务副总经理王锐、财务总监李卉担任组员，负责整改事项。具体由公司财务部牵头，会同其他部门配合完成。因为整改事项涉及多年前的事情，资料不全，公司需要在调查了解清楚的情况下再作处理，目前公司已委托律师对上述债权进行梳理，

能够追偿的尽量进行追偿,实在无法追偿,由律师出具法律意见,报请董事会及股东会进行核销,预计在2015年底能够完成整改事项。

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况。

十三、违法违规退市风险揭示

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
北京深华新股份有限公司关于筹划发行股份购买资产停牌公告	2015年1月13日	http://www.cninfo.com.cn
关于筹划发行股份购买资产继续停牌公告	2015年1月20日、2015年1月27日 2015年2月3日、2015年2月10日	http://www.cninfo.com.cn
关于使用部分闲置赠与资金暂时补充流动资金的公告	2015年2月4日	http://www.cninfo.com.cn
重大工程进展公告	2015年2月7日	http://www.cninfo.com.cn
董事会关于筹划重组停牌期满申请继续停牌公告	2015年2月12日	http://www.cninfo.com.cn
关于筹划发行股份购买资产继续停牌公告	2015年2月26日、2015年3月5日、 2015年3月12日、2015年3月19日	http://www.cninfo.com.cn
关于全资子公司签订BT建设补充协议的公告	2015年3月14日	http://www.cninfo.com.cn
关于筹划发行股份购买资产继续停牌公告	2015年4月2日、2015年4月9日、 2015年4月11日、2015年4月18日	http://www.cninfo.com.cn
2014年度股东大会决议公告	2015年4月18日	http://www.cninfo.com.cn
董事会关于筹划重组停牌期满再次申请继续停牌公告	2015年4月21日	
独立董事辞职公告	2015年4月24日	http://www.cninfo.com.cn
第八届董事会第三十六次会议决议公告-审议增补第八届董事会独立董事候选人的议案等	215年4月29日	http://www.cninfo.com.cn
关于公司重大资产重组相关事项的系列公告	2015年5月19日	http://www.cninfo.com.cn
重大资产重组复牌公告	2015年5月19日	http://www.cninfo.com.cn
股票交易异常波动公告	2015年5月22日、2015年5月27日、 2015年5月29日	http://www.cninfo.com.cn

关于持股5%以上股东减持股份的公告	2015年6月2日	http://www.cninfo.com.cn
关于补充流动资金的股改赠与资金归还赠与资金专户的公告	2015年6月11日	http://www.cninfo.com.cn
关于支付现金购买资产之标的资产过户完成的公告	2015年6月11日	http://www.cninfo.com.cn
关于五岳乾坤投资有限公司股权质押的公告	2015年6月16日	http://www.cninfo.com.cn
关于使用部分闲置赠与资金暂时补充流动资金的公告	2015年6月17日	http://www.cninfo.com.cn
关于发行股份购买资产申请材料获得中国证监会行政许可申请受理的公告	2015年6月17日	http://www.cninfo.com.cn

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	229,912,340	39.10%						229,912,340	39.10%
2、国有法人持股	20,368,988	3.46%						20,368,988	3.46%
3、其他内资持股	209,543,352	35.64%						209,543,352	35.64%
其中：境内法人持股	209,543,352	35.64%						209,543,352	35.64%
二、无限售条件股份	358,157,448	60.90%						358,157,448	60.90%
1、人民币普通股	358,157,448	60.90%						358,157,448	60.90%
三、股份总数	588,069,788	100.00%						588,069,788	60.90%

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		35,116		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳五岳乾坤 投资有限公司	境内非国有法人	29.99%	176,360,000		176,360,000		质押	156,980,000
							冻结	19,380,000
新余瑞达投资 有限公司	境内非国有法人	9.28%	54,587,048		33,183,352	21,403,696	质押	17,783,851
信达投资有限 公司	国有法人	5.80%	34,090,879		20,368,988	13,721,891		
中信信托有限 责任公司－招 商财富专户理 财信托金融投 资项目 1402 期 单一资金信托	其他	1.01%	5,951,305					
融通资本财富 －兴业银行－ 融通资本蒲公 英 12 号资产管 理计划	其他	0.65%	3,837,968					
中信信托有限 责任公司－招 商财富专户理 财信托金融投 资项目 1401 期	其他	0.51%	3,000,000					
北京永安商业 有限公司	境内非国有法人	0.37%	2,178,658					
黄贤清	境内自然人	0.37%	2,146,560					
红塔资产－光 大银行－晶鑫 3 号特定多个 客户资产管理 计划	其他	0.26%	1,540,200					
王晓秋	境内自然人	0.24%	1,406,175					
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名普通股股东的情况		不适用						

（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	深圳五岳乾坤投资有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 在流通股股东之间，公司未知其关联关系，也未知其是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
新余瑞达投资有限公司	21,403,696	人民币普通股	21,403,696
信达投资有限公司	13,721,891	人民币普通股	13,721,891
中信信托有限责任公司－招商财富专户理财信托金融投资项目 1402 期单一资金信托	5,951,305	人民币普通股	5,951,305
融通资本财富－兴业银行－融通资本蒲公英 12 号资产管理计划	3,837,968	人民币普通股	3,837,968
中信信托有限责任公司－招商财富专户理财信托金融投资项目 1401 期	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
北京永安商业有限公司	2,178,658	人民币普通股	2,178,658
黄贤清	2,146,560	人民币普通股	2,146,560
红塔资产－光大银行－晶鑫 3 号特定多个客户资产管理计划	1,540,200	人民币普通股	1,540,200
王晓秋	1,406,175	人民币普通股	1,406,175
杨淳	1,343,000	人民币普通股	1,343,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，深圳五岳乾坤投资有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 在流通股股东之间，公司未知其关联关系，也未知其是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司持股 5%以上股东或前 10 名股东在报告期内不存在参与融资融券、转融通业务所导致的股份增减变动情况。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
肖祖核	独立董事	离任	2015 年 04 月 24 日	主动离职
马卫国	独立董事	聘任	2015 年 05 月 15 日	

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京深华新股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	319,022,306.60	388,435,586.12
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	1,000,000.00	350,000.00
应收账款	72,234,458.42	75,836,612.74
预付款项	5,006,868.76	33,091,771.29
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	58,916,217.22	60,972,341.96
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	221,798,949.32	137,262,689.68
划分为持有待售的资产	0.00	0.00

一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	0.00
流动资产合计	677,978,800.32	695,949,001.79
非流动资产：		
发放贷款及垫款	0.00	0.00
可供出售金融资产	125,000.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	301,484,812.00	46,921,407.00
长期股权投资	846,600,000.00	0.00
投资性房地产	1,748,821.57	1,844,226.61
固定资产	44,014,337.99	48,110,422.88
在建工程	3,930,917.78	0.00
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
无形资产	5,196,261.86	5,086,744.50
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	2,084,909.52	1,760,924.23
递延所得税资产	4,545,705.40	4,545,705.40
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	1,209,730,766.12	108,269,430.62
资产总计	1,887,709,566.44	804,218,432.41
流动负债：		
短期借款	112,500,000.00	0.00
向中央银行借款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	190,510,739.75	102,963,222.22

预收款项	16,203,215.38	14,193,784.86
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付职工薪酬	4,102,452.08	11,615,458.52
应交税费	15,879,713.59	7,998,140.28
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	767,212,802.84	60,779,354.31
应付分保账款	0.00	0.00
保险合同准备金	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
划分为持有待售的负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	1,106,408,923.64	197,549,960.19
非流动负债：		
长期借款	224,000,000.00	54,000,000.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
专项应付款	4,191,789.96	733,761.48
预计负债	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	344,146.58	344,146.58
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	228,535,936.54	55,077,908.06
负债合计	1,334,944,860.18	252,627,868.25
所有者权益：		
股本	588,069,788.00	588,069,788.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00

永续债	0.00	0.00
资本公积	129,390,188.14	132,040,840.59
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	2,678,555.83	2,448,325.83
盈余公积	8,592,788.79	8,592,788.79
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	-180,601,151.59	-184,877,502.52
归属于母公司所有者权益合计	548,130,169.17	546,274,240.69
少数股东权益	4,634,537.09	5,316,323.47
所有者权益合计	552,764,706.26	551,590,564.16
负债和所有者权益总计	1,887,709,566.44	804,218,432.41

法定代表人：贾明辉

主管会计工作负责人：李卉

会计机构负责人：温荣华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	84,710,647.31	194,292,455.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	1,000,000.00	0.00
应收账款	0.00	0.00
预付款项	100,000.00	200,000.00
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	149,193,989.25	178,107,089.25
存货	5,889,552.00	5,905,457.00
划分为持有待售的资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	0.00
流动资产合计	240,894,188.56	378,505,002.12
非流动资产：		

可供出售金融资产	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	1,092,816,124.70	252,216,124.70
投资性房地产	1,748,821.57	1,844,226.61
固定资产	1,767,608.88	1,948,691.10
在建工程	0.00	0.00
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
无形资产	1,348,949.64	1,362,037.20
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	548,215.87	767,502.19
递延所得税资产	0.00	0.00
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	1,098,229,720.66	258,138,581.80
资产总计	1,339,123,909.22	636,643,583.92
流动负债：		
短期借款	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	1,325,760.11	1,325,760.11
预收款项	0.00	0.00
应付职工薪酬	0.00	960,600.00
应交税费	86,742.22	67,363.19
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	775,457,185.33	55,763,277.56
划分为持有待售的负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00

其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	776,869,687.66	58,117,000.86
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	0.00	0.00
负债合计	776,869,687.66	58,117,000.86
所有者权益：		
股本	588,069,788.00	588,069,788.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	150,170,902.95	150,170,902.95
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	2,531,376.92	2,531,376.92
未分配利润	-178,517,846.31	-162,245,484.81
所有者权益合计	562,254,221.56	578,526,583.06
负债和所有者权益总计	1,339,123,909.22	636,643,583.92

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	406,067,268.56	107,139,493.99

其中：营业收入	406,067,268.56	107,139,493.99
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	395,168,353.82	110,755,852.83
其中：营业成本	347,334,098.85	86,320,037.97
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险合同准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
营业税金及附加	9,646,061.38	2,461,975.65
销售费用	6,057,473.98	6,090,510.93
管理费用	31,241,218.45	18,141,594.57
财务费用	889,501.16	-3,579,935.93
资产减值损失	0.00	1,321,669.64
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
投资收益（损失以“—”号填列）	0.00	-2,510,879.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	10,898,914.74	-6,127,237.88
加：营业外收入	320,700.00	370,521.93
其中：非流动资产处置利得	0.00	0.00
减：营业外支出	1,231,818.83	356,015.80
其中：非流动资产处置损失	0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	9,987,795.91	-6,112,731.75
减：所得税费用	9,043,883.81	1,086,536.79
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	943,912.10	-7,199,268.54
归属于母公司所有者的净利润	1,625,698.48	-6,413,693.70
少数股东损益	-681,786.38	-785,574.84

六、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	0.00	0.00
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	0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分	0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
6.其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	943,912.10	-7,199,268.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,625,698.48	-6,413,693.70
归属于少数股东的综合收益总额	-681,786.38	-785,574.84
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0028	-0.0109
（二）稀释每股收益	0.0028	-0.0109

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：贾明辉

主管会计工作负责人：李卉

会计机构负责人：温荣华

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	23,540.00	0.00
减：营业成本	15,905.00	0.00
营业税金及附加	0.00	0.00
销售费用	0.00	0.00
管理费用	16,886,918.06	7,816,509.54
财务费用	-1,845,227.69	-2,769,336.38
资产减值损失	0.00	0.00
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,238,306.13	-2,510,879.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-16,272,361.50	-7,558,052.20
加：营业外收入	0.00	0.00
其中：非流动资产处置利得	0.00	0.00
减：营业外支出	0.00	0.00
其中：非流动资产处置损失	0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-16,272,361.50	-7,558,052.20
减：所得税费用	0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-16,272,361.50	-7,558,052.20
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	0.00	0.00
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	0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允	0.00	0.00

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	0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分	0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
6.其他	0.00	0.00
六、综合收益总额	-16,272,361.50	-7,558,052.20
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0277	-0.0129
（二）稀释每股收益	-0.0277	-0.0129

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	79,617,076.90	101,057,074.86
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	33,066,183.41	22,919,533.97
经营活动现金流入小计	112,683,260.31	123,976,608.83
购买商品、接受劳务支付的现金	164,243,620.46	74,327,937.66
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	100,720,972.65	27,074,648.86
支付的各项税费	15,291,720.83	16,378,824.60
支付其他与经营活动有关的现金	52,148,348.94	49,955,004.79
经营活动现金流出小计	332,404,662.88	167,736,415.91
经营活动产生的现金流量净额	-219,721,402.57	-43,759,807.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40.00	1,662.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,000,040.00	1,662.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,355,245.40	4,844,367.00
投资支付的现金	125,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	120,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	122,480,245.40	4,844,367.00
投资活动产生的现金流量净额	-118,480,205.40	-4,842,705.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	303,500,000.00	
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	303,500,000.00	
偿还债务支付的现金	25,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,743,330.55	155,968.22
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	985,000.00	
筹资活动现金流出小计	29,728,330.55	10,155,968.22
筹资活动产生的现金流量净额	273,771,669.45	-10,155,968.22
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	-64,429,938.52	-58,758,480.30
加：期初现金及现金等价物余额	375,883,665.12	450,168,624.84
六、期末现金及现金等价物余额	311,453,726.60	391,410,144.54

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	23,540.00	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	148,988,951.45	19,976,551.81
经营活动现金流入小计	149,012,491.45	19,976,551.81
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,477,784.41	1,304,383.12
支付的各项税费	519,429.38	225,431.84
支付其他与经营活动有关的现金	139,597,086.22	27,242,704.13
经营活动现金流出小计	142,594,300.01	28,772,519.09
经营活动产生的现金流量净额	6,418,191.44	-8,795,967.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
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	120,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	120,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额	-116,000,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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		
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		
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		
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	-109,581,808.56	-8,795,967.28
加：期初现金及现金等价物余额	194,292,455.87	192,402,737.99
六、期末现金及现金等价物余额	84,710,647.31	183,606,770.71

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期		
	归属于母公司所有者权益	少数股	所有者

	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	东权益	权益合 计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	588,069,788.00				132,040,840.59			2,448,325.83	8,592,788.79		-184,877,502.52	5,316,323.47	551,590,564.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	588,069,788.00				132,040,840.59			2,448,325.83	8,592,788.79		-184,877,502.52	5,316,323.47	551,590,564.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,650,652.45			230,230.00			4,276,350.93	-681,786.38	1,174,142.10
（一）综合收益总额					-2,650,652.45						4,276,350.93	-681,786.38	943,912.10
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													

(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备								230,230.00					230,230.00
1. 本期提取								302,638.02					302,638.02
2. 本期使用								72,408.02					72,408.02
(六)其他													
四、本期期末余额	588,069,788.00				129,390,188.14			2,678,555.83	8,592,788.79		-180,601,151.59	4,634,537.09	552,764,706.26

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	588,06 9,788. 00				132,040 ,840.59			2,071,5 84.62	8,592,7 88.79		-110,32 4,297.5 1	39,234, 368.76	659,685 ,073.25
加：会计政策 变更													
前期差 错更正													
同一控 制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	588,06 9,788.				132,040 ,840.59			2,071,5 84.62	8,592,7 88.79		-110,32 4,297.5	39,234, 368.76	659,685 ,073.25

	00									1		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							376,741.21			-74,553,205.01	-33,918,045.29	-108,094,509.09
（一）综合收益总额										-74,553,205.01	-765,140.79	-75,318,345.80
（二）所有者投入和减少资本											-33,152,904.50	-33,152,904.50
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他											-33,152,904.50	-33,152,904.50
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												
（五）专项储备							376,741.21					376,741.21
1．本期提取							715,441.11					715,441.11
2．本期使用							338,699					338,699

								.90					.90
(六) 其他													
四、本期期末余额	588,069,788.00				132,040,840.59			2,448,325.83	8,592,788.79		-184,877,502.52	5,316,323.47	551,590,564.16

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	588,069,788.00				150,170,902.95				2,531,376.92	-162,245,484.81	578,526,583.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	588,069,788.00				150,170,902.95				2,531,376.92	-162,245,484.81	578,526,583.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-16,272,361.50	-16,272,361.50
（一）综合收益总额										-16,272,361.50	-16,272,361.50
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	588,069,788.00				150,170,902.95				2,531,376.92	-178,517,846.31	562,254,221.56

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	588,069,788.00				150,170,902.95			0.00	2,531,376.92	-113,618,558.22	627,153,509.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	588,069,788.00				150,170,902.95			0.00	2,531,376.92	-113,618,558.22	627,153,509.65

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-48,626,926.59	-48,626,926.59
（一）综合收益总额										-48,626,926.59	-48,626,926.59
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	588,069,788.00				150,170,902.95				2,531,376.92	-162,245,484.81	578,526,583.06

三、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：北京深华新股份有限公司

英文名称：BEIJING SHENHUAXIN CO., LTD.

注册地址：北京市延庆县百泉街10号2栋349室

总部办公地址：北京市西城区车公庄大街甲4号物华大厦19层B1904

注册资本：人民币588,069,788元

企业法人营业执照注册号：440301104570732

企业法定代表人：贾明辉

2、公司历史沿革

北京深华新股份有限公司（以下简称“本公司”）系经深圳市人民政府办公厅深府办(1988)1691号文批准，于1989年1月9日成立的股份有限公司。1995年3月9日经中国证券监督管理委员会证监发字[1995]31号文批准上市，注册资本14,701.74万元。本公司名称已于2010年7月13日由“深圳市华新股份有限公司”变更为“北京深华新股份有限公司”。

2013年7月18日，公司实施股权分置改革方案，公司以441,052,340元获赠资金形成的资本公积定向转增441,052,340股；其中，向五岳乾坤转增176,160,000股，向除五岳乾坤以外的非流通股股东转增61,510,802股（折算每10股获得约7.78股），向股改实施股权登记日登记在册的全体流通股股东转增203,381,538股（折算流通股股东每10股获得30股）。上述转增完成后，公司总股本变为588,069,788股。

3、公司所处行业、经营范围、主要产品及提供的劳务

公司所处行业：石化及其他工业专用设备制造

经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：投资与资产管理；制造计算机软硬件；计算机系统服务；技术开发、技术服务；经济信息咨询；销售机械设备；销售林木（不含种子）、花卉（不含种子）、草坪（不含种子）；机器设备、建筑材料、电子产品、体育用品；货物进出口，代理进出口，技术进出口。

主要产品或提供的劳务主业：本公司主要产品有加气站设备。

2013年7月，本公司完成了股权分置改革，随着控股股东深圳五岳乾坤投资有限公司现金及相关园林绿化业务资产的注入，公司的经营范围、主营业务相应改变，以园林绿化业务作为公司未来发展的主要方向。

4、股权分置改革

2013年2月21日，五岳乾坤和瑞达投资签订了《股份转让协议》，受让瑞达投资持有的公司200,000股非流通股股份，并于2013年2月26日办理了股份质押登记。另外，2013年2月22日瑞达投资将8,000,000股非流通股股份质押给邓江林，用于其向邓江林个人申请1,000万元借款的质押担保，该质押担保已于2013年2月28日在中国证券登记结算中心深圳分公司办理了相关的股权质押登记手续；2013年3月20日瑞达投资将2,000,000股非流通股股份质押给任毅，用于向任毅个人申请300万元借款的质押担保，该质押担保已于2013年3月22日在中国证券登记结算中心深圳分公司办理相应的股权质押登记手续；瑞达投资共已质押10,200,000股，占公司总股本的6.938%。因本次股改不存在非流通股股东以送股方式的对价安排，因此瑞达投资的股份质押对本次股权分置改革对价安排的执行不构成实质影响。

（1）五岳乾坤向上市公司赠与现金441,052,344元（公司将按照募集资金管理的规定专户存储和使用，并由保荐机构现场核查出具专项核查报告），以及宁波市风景园林设计研究院有限公司（截至2012年12月31日经审计的净资产为1,986.11万元）100%股权（股权评估值为9,300.65万元）、浙江青草地园林市政建设发展有限公司（截至2012年12月31日经审计的净资产

产为6,961.33万元）100%股权（股权评估值为27,572.58万元）和海南苗木资产（截至2012年12月31日经审计的价值为3,042.57万元、评估值为3,063.98万元），用于代全体非流通股股东支付股改对价。

五岳乾坤向上市公司赠与的资产包形成了上市公司发展主营业务的优质资产和现金流，为上市公司快速转型和主营业务定位奠定了基础；有利于公司的可持续发展；有利于公司实施资本公积金转增股本，对完成公司久拖未决的股权分置改革大计及形成公司可持续发展至关重要。

（2）公司以441,052,340元获赠资金形成的资本公积定向转增441,052,340股；其中，向五岳乾坤转增176,160,000股，向除五岳乾坤以外的非流通股股东转增61,510,802股（折算每10股获得约7.78股），向股改实施股权登记日登记在册的全体流通股股东转增203,381,538股（折算流通股股东每10股获得30股）。上述转增完成后，公司总股本变为588,069,788股。

公司潜在控股股东五岳乾坤承诺如下：

（1）五岳乾坤承诺自股权分置改革实施后首个交易日期，五岳乾坤所持上市公司股份锁定36个月。上述股改方案和承诺事项经公司2013年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会审议通过，根据股改方案中承诺事项规定，2013年5月15日，瑞达投资和五岳乾坤签订的20万股股权转让已完成过户，五岳乾坤成为上市公司非流通股股东；2013年5月28日，收到广东华兴银行股份有限公司深圳分行对账单，五岳乾坤将捐赠的441,052,344.00元现金汇入本公司账户；2013年5月17日，五岳乾坤已将宁波市风景园林设计研究院有限公司100%股权和浙江青草地园林市政建设发展有限公司100%股权过户变更至本公司名下（相应的工商变更登记手续办理完成）、五岳乾坤已将位于海口市美兰区演丰镇苏民村委会坡头水库南侧、距海文高速路4公里苗木基地内的所有苗木资产（简称“海南苗木资产”）过户变更至本公司名下（林权证已变更至本公司名下）。2013年7月17日，公司在《证券时报》和巨潮资讯网刊登了《北京深华新股份有限公司股权分置改革方案实施公告》。2013年7月19日，公司股票复牌交易，股权分置改革取得圆满成功。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告业经本公司2015年8月17日第八届董事会第四十一次会议批准对外报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共7户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
1深圳市华新润达创业投资有限公司	有限公司	100%	100%
2新疆美辰燃气有限公司	有限公司	75%	75%
3广东寰球贸易发展有限公司	有限公司	95%	95%
4宁波市风景园林设计研究院有限公司	有限公司	100%	100%
4-1宁波艾斯特景观发展有限公司	有限公司	100%	100%
5浙江深华新生态建设发展有限公司	有限公司	100%	100%
5-1温州青草地投资有限公司	有限公司	100%	100%

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少1户：

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

公司名称	变更原因
------	------

重庆市深华新投资有限公司

2015年5月28日已出售，工商变更登记完成。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

见相关说明。

1、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、完整地反映了本公司2015年6月30日的合并及公司财务状况以及2015年上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）一揽子交易的判断标准

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

（2）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股/资本溢价），资本公积（股/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司发生的合并成本和取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

1、本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2、本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

3、在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并财务报表的期初数和对比数；在报告期内，对于处置的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并资产负债表的期初数。

4、子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子

公司期初股东权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

5、对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值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。

6、因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

7、本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- ③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营的会计处理方法

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

a、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

b、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，不改变其记账本位币金额。

c、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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

外币财务报表的折算方法

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

a、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算。

b、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

符合以下条件之一，金融资产或金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融资产或金融负债：

- ①该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- ②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- ③该金融资产或金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注二、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或持有至到期投资重分类为可供出售金融资产后持有期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本集团将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。成本或摊余成本为重分类日该金融资产的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、

其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

（5）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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，将该金融资产的账面价值，与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，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为 100 万元，其他应收款标准为 50 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

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）	0.50%	0.50%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观原因表明未来现金流量现值有可能低于其账面价值
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，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、消耗性生物资产、工程施工等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法。

(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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

13、划分为持有待售资产

(1) 持有待售的确认标准

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：一是该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；二是公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；三是公司已与受让方签订了不可撤消的转让协议；四是该项转让将在一年内完成。

(2) 持有待售的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响 的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资， 作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

(1) 投资成本确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益 在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的， 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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的

其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公

司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

（3）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减

值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。具体的计提资产减值的方法见附注二、22。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及残值率对房屋及建筑物计提折旧。具体比照本附注（16）固定资产的折旧执行。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注二、22。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、固定资产

（1）确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5-10	4.5%-4.75%
机器设备	年限平均法	10	5-10	9%-9.5%
运输设备	年限平均法	4-10	5-10	9.5%-23.75%
其他设备	年限平均法	3-5	5-10	18%-31.67%

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为

持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司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本公司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。④本公司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。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

在建工程计提资产减值方法见附注二、22。

18、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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

19、生物资产

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

1. 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，按照成本进行初始计量。

自行栽培的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

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

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

=0.708

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

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

(4)灌木：株行距约 25cm×25cm，冠径约 24cm 时，郁闭度： $3.14 \times 12 \times 12 / (25 \times 25) = 0.723$ 本公司下属苗圃香樟、喜树、重阳木、杜英、南酸枣、无患子、黄山栎树、木荷、乐昌含笑、垂丝海棠、红叶李等阔叶乔木；海滨木槿、海桐、石楠、茶梅、茶花等大灌木；罗汉松（未造型）针叶乔木；红叶石楠、小叶女贞、八角金盘等小灌木郁闭度大多高于0.7。紫薇、造型罗汉松、桂花、无刺构骨、大叶女贞、玉兰、马褂木、枫香等部分苗木郁闭度在0.2-0.69之间。

消耗性生物资产郁闭前的相关支出资本化，郁闭后的相关支出计入当期费用。

消耗性生物资产在领用或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

（3）生物资产减值的处理

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

20、油气资产

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（2）内部研究开发支出会计政策

22、长期资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划为设定提存计划。

设定提存计划主要包括本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工福利，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为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

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用

的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

1. 符合以下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工

具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发生的金融工具分类为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

28、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例；已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

③让渡资产使用权

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

④建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，

则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

⑤BT业务

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

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

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

BT 项目涉及的长期应收款原则上不计提坏账准备，如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大，则根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

（2）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：子公司新疆美辰燃气有限公司主营业务为供应天然气、液化气，业务类型包括居民抄表、居民IC卡、加气站、液化气站等4类。抄表员抄表收款后送交财务部开具收据后确认其销售收入，加气站根据实际加气收款金额确认其销售收入，居民IC卡实际消耗天然气按照“天然气采购量—居民抄表消耗量—加气站消耗量—加气站库存量”差额计算确认其销售收入；液化气单独采购计量并按照“采购量—库存量”差额计算确认其销售收入。

子公司浙江深华新生态建设发展有限公司主营业务为园林绿化工程，在资产负债表日按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入。提供劳务交易的完工进度，有以下两种方法：

① 按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

②合同完工进度按已经完成的合同工作量造价占合同预计总工作量造价的比例确认。

公司主要采用以上第一种方法确定合同完工进度，在无法根据第一种方法确定合同完工进度时，采用第二种方法。

子公司宁波市风景园林设计研究院有限公司主营业务为风景园林规划设计，在资产负

债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完成的工作量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例）确定。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，或该项补助是按照固定的定额标准拨付的，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：（1）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；（2）用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

a、本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 1) 该项交易不是企业合并；
- 2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

b、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- 1) 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- 2) 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：a、商誉的初始确认；b、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：1) 该项交易不是企业合并；2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。c、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：1) 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；2) 暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实

际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

32、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%、6%
营业税	租赁收入、园林工程收入	5%、3%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	5%、7%
企业所得税	营业收入、应纳税所得额	3.75%、25%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

本公司之子公司宁波市风景园林设计研究院有限公司按营业收入核定征收企业所得税，核定税率为3.75%

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,659.75	15,447.07
银行存款	311,433,066.85	375,868,218.05
其他货币资金	7,568,580.00	12,551,921.00
合计	319,022,306.60	388,435,586.12
其中：存放在境外的款项总额	0.00	

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金		
工程项目银行保函保证金	7,400,000.00	11,200,000.00
设计项目银行保函保证金	168,580.00	1,351,921.00
合 计	7,568,580.00	12,551,921.00

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	1,000,000.00	350,000.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	1,000,000.00	350,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,973,333.85	5.23%	4,973,333.85	100.00%	0.00	4,973,333.85	5.04%	4,973,333.85	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,088,671.81	94.77%	17,854,213.39	19.82%	72,234,458.42	93,690,826.13	94.96%	17,854,213.39	19.06%	75,836,612.74
合计	95,062,005.66	100.00%	22,827,547.24	24.01%	72,234,458.42	98,664,159.98	100.00%	22,827,547.24	23.14%	75,836,612.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
怡泰安	1,947,992.17	1,947,992.17	100.00%	无法收回，全额计提
T.S.T	1,606,372.02	1,606,372.02	100.00%	无法收回，全额计提
英杰公司	1,418,969.66	1,418,969.66	100.00%	无法收回，全额计提
合计	4,973,333.85	4,973,333.85	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	45,303,055.66	2,605,576.46	5.00%
1 至 2 年	18,027,222.96	1,352,126.78	10.00%
2 至 3 年	14,273,438.50	3,099,995.51	20.00%
3 至 4 年	3,269,976.80	1,581,536.75	50.00%
4 至 5 年	0.00	0.00	100.00%
5 年以上	9,214,977.89	9,214,977.89	100.00%
合计	90,088,671.81	17,854,213.40	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
义乌市城市投资建设集团有限公司	23,956,589.00	25.20%	876,813.45	3.66%	23,079,775.55	17,536,269.00	17.77%	876,813.45	5.00%	16,659,455.55
天津市驿动同联科技投资发展有限公司	8,540,104.00	8.98%	1,733,437.60	20.30%	6,806,666.40	8,667,188.00	8.78%	433,359.40	5.00%	8,233,828.60
宁波市东部新城开发建设指挥部	3,526,200.00	3.71%	1,225,145.50	34.74%	2,301,054.50					
怡泰安	1,947,992.17	2.05%	1,947,992.17	100.00%	0.00	1,947,992.17	1.97%	1,947,992.17	100.00%	0.00
T.S.I	1,606,372.02	1.69%	1,606,372.02	100.00%	0.00	1,606,372.02	1.63%	1,606,372.02	100.00%	0.00
总计	39,577,257.19	41.63%	7,389,760.74	18.67%	3,218,7496.45	29,757,821.19	30.16%	4,864,537.04	16.35%	24,893,284.15

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,840,868.76	96.68%	32,920,921.29	99.48%

1 至 2 年	166,000.00	3.32%	170,850.00	0.52%
合计	5,006,868.76	--	33,091,771.29	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例	预付款时间	未结算原因
资质费	1,871,208.95	37.37%	2014年12月-2015年6月	2015起按月分摊
预收账款——预提成本	1,439,602.11	28.75%		
温州新岛城市建筑泥浆处置有限公司	931,201.00	18.60%	2015.04	票据未到未与对方清算
上海晋梅环境工程有限公司	308,466.25	6.16%	2015.04	票据未到未与对方清算
深圳锐态文化传播有限公司	165,048.55	3.30%		设计项目未收款提前支付合作单位款项
合计	4,715,526.86	94.19%		--

其他说明：

7、应收利息

（1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

（2）重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

（1）应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

合计	0.00	0.00
----	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	61,317,263.02	45.35%	61,317,263.02	100.00%	0.00	61,317,263.02	43.45%	61,317,263.02	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	73,767,802.41	54.55%	14,851,585.19	20.13%	58,916,217.22	79,678,307.20	56.46%	18,705,965.24	23.48%	60,972,341.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	132,334.00	0.10%	132,334.00	100.00%	0.00	132,334.00	0.09%	132,334.00	100.00%	0.00
合计	135,217,399.43	100.00%	76,301,182.21	56.43%	58,916,217.22	141,127,904.22	100.00%	80,155,562.26	56.80%	60,972,341.96

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
容业投资控股有限公司	20,981,320.07	20,981,320.07	100.00%	经检查难以收回
深圳市兴鹏海运实业有限公司	11,952,066.53	11,952,066.53	100.00%	经检查难以收回
尊荣	10,804,276.50	10,804,276.50	100.00%	经检查难以收回
深圳市斯多摩时装公司	7,838,380.51	7,838,380.51	100.00%	经检查难以收回

海口运通	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	经检查难以收回
深圳市新风顺公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	经检查难以收回
深圳深沪针织有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00%	经检查难以收回
深圳丰盛服装厂有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00%	经检查难以收回
广发亚洲公司	649,347.00	649,347.00	100.00%	经检查难以收回
高明市嘉明印染厂	591,872.41	591,872.41	100.00%	经检查难以收回
合计	61,317,263.02	61,317,263.02	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	30,508,642.48	1,690,349.69	5.00%
1 至 2 年	25,431,502.14	2,595,033.96	10.00%
2 至 3 年	6,821,967.60	869,542.32	20.00%
3 至 4 年	1,679,000.00	369,969.03	50.00%
4 至 5 年	427,550.00	427,550.00	100.00%
5 年以上	8,899,140.19	8,899,140.19	100.00%
合计	73,767,802.41	14,851,585.19	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金、押金、备用金	24,117,905.33	22,246,805.45
关联方往来款	0.00	0.00
其他往来款	94,694,316.45	101,599,582.85
工程暂支款	14,630,968.97	14,594,522.78
员工暂支款	1,104,914.25	2,686,993.14
其他	669,294.43	0.00
合计	135,217,399.43	141,127,904.22

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
容业投资控股有限公司	往来款	20,981,320.07	5 年以上	15.52%	20,981,320.07
深圳市兴鹏海运实业有限公司	往来款	11,952,066.53	5 年以上	8.84%	11,952,066.53
天津市驿动同联科技投资发展有限公司	借款	11,000,000.00	1 至 2 年	8.14%	1,100,000.00
尊荣	往来款	10,804,276.50	5 年以上	7.99%	10,804,276.50
义乌市城市投资建设集团有限公司	履约保证金	8,769,068.00	1 至 2 年	6.49%	876,906.80
合计	--	63,506,731.10	--		45,714,569.90

（6）涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,701,163.73	0.00	3,701,163.73	3,442,973.10	0.00	3,442,973.10
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	282,192.58	0.00	282,192.58	449,667.95	0.00	449,667.95
周转材料	727,095.29	0.00	727,095.29	727,095.29	0.00	727,095.29
消耗性生物资产	74,177,142.99	0.00	74,177,142.99	72,667,906.96	0.00	72,667,906.96
建造合同形成的已完工未结算资产	151,708,053.86	8,796,699.13	142,911,354.73	68,771,745.51	8,796,699.13	59,975,046.38
合计	230,595,648.45	8,796,699.13	221,798,949.32	146,059,388.81	8,796,699.13	137,262,689.68

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	0.00					0.00
在产品	0.00					0.00
库存商品	0.00					0.00
周转材料	0.00					0.00
消耗性生物资产	0.00					0.00
建造合同形成的已完工未结算资产	8,796,699.13					8,796,699.13

合计	8,796,699.13					8,796,699.13
----	--------------	--	--	--	--	--------------

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	555,939,485.60
累计已确认毛利	121,007,294.32
减：预计损失	8,796,699.13
已办理结算的金额	525,238,726.06
建造合同形成的已完工未结算资产	142,911,354.73

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	6,636,114.10	6,511,114.10	125,000.00	6,711,114.10	6,711,114.10	0.00
按成本计量的	6,636,114.10	6,511,114.10	125,000.00	6,711,114.10	6,711,114.10	0.00
合计	6,636,114.10	6,511,114.10	125,000.00	6,711,114.10	6,711,114.10	0.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
陕西精密股份有限公司	2,011,114.10	0.00	0.00	2,011,114.10	2,011,114.10	0.00	0.00	2,011,114.10	0.49%	0.00
贵州黔甬投资发展有限公司	0.00	125,000.00	0.00	125,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5.00%	0.00
凉山州华新融资担保有限公司	4,500,000.00	0.00	0.00	4,500,000.00	4,500,000.00	0.00	0.00	4,500,000.00	8.91%	0.00
深圳市建义利科贸有限公司	200,000.00		200,000.00	0.00	200,000.00	0.00	200,000.00	0.00		0.00
合计	6,711,114.10	125,000.00	200,000.00	6,636,114.10	6,711,114.10	0.00	200,000.00	6,511,114.10	--	0.00

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	6,711,114.10			6,711,114.10
本期减少	200,000.00			200,000.00

期末已计提减值余额	6,511,114.10			6,511,114.10
-----------	--------------	--	--	--------------

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计			0.00			0.00

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
BT 业务应收工程款	301,484,812.00	0.00	301,484,812.00	46,921,407.00	0.00	46,921,407.00	
合计	301,484,812.00	0.00	301,484,812.00	46,921,407.00	0.00	46,921,407.00	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
三、其他											
深圳斯多摩时装公司	1,500,000.00									1,500,000.00	1,500,000.00
华新报关公司	306,829.78									306,829.78	306,829.78
兴鹏海运实业有限公司	9,888,466.20									9,888,466.20	9,888,466.20
江苏八达园林股份有限公司		846,600,00.00								846,600,00.00	0.00
小计	11,695,295.98									858,295,295.98	11,695,295.98
合计	11,695,295.98									858,295,295.98	11,695,295.98

其他说明

- 1、深圳市斯多摩时装有限公司于2004年2月2日在《深圳商报》上被依法公告吊销，已经计提100%的长期投资减值准备。
- 2、深圳市华新报关服务有限公司，本公司期末持有80%的股份，于2012年12月31日被深圳市工商行政管理局公告吊销，已经计提100%的长期投资减值准备。
- 3、深圳市兴鹏海运实业有限公司，本公司期末持有75%的股份，于2007年11月30日被深圳市工商行政管理局公告吊销，已经计提100%的长期投资减值准备。
- 4、2015年5月15日，北京深华新股份有限公司（以下简称“本公司”）与王仁年等47位江苏八达园林有限责任公司（以下简称“八达园林”）股东（以下简称“交易对方”）签署了《发行股份及支付现金购买资产协议》，公司拟以发行股份和支付现金相结合的方式，购买交易对方合计持有的八达园林100%股权，本次交易分为发行股份及支付现金购买资产与募集配套资金两个部分，其中收购八达园林51%股权以现金方式支付，49%股权以发行股份方式支付；收购八达园林51%股权现金对价

为 84,660.00 万元。本次方案已经公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过（详见公司 2015 年 6 月 4 日发布的《北京深华新股份有限公司 2015 年第二次临时股东大会决议公告》，公告编号：2015-065）。

八达园林于 2015 年 6 月 10 日取得了江苏省常州市工商行政管理局出具的“(n04000273)公司变更[2015]第 06090003 号”《公司准予变更登记通知书》，核准了本次交易 51%股权变更登记事项。八达园林 51%的股权已过户到公司名下。

截至2015年6月30日共支付股权转让款1.2亿元，占全部购买价款的11.81%，据《企业会计准则第二十号-企业合并》规定，无法满足非同一控制下企业合并购买日所规定的条件，因此无法在资产负债日进行财务报表的合并。

18、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	14,255,973.11			14,255,973.11
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	14,255,973.11			14,255,973.11
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	12,411,746.50			12,411,746.50
2.本期增加金额	95,405.04			95,405.04
（1）计提或摊销	95,405.04			95,405.04
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				

4.期末余额	12,507,151.54			12,507,151.54
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,748,821.57			1,748,821.57
2.期初账面价值	1,844,226.61			1,844,226.61

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	56,215,614.01	14,169,630.15	4,488,143.98	10,713,734.82	1,644,992.40	87,232,115.36
2.本期增加金额		2,200.00	20,786.24		7,000.00	29,986.24
(1) 购置		2,200.00	20,786.24		7,000.00	29,986.24
(2) 在建工						

程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	834,929.00		12,420.00			847,349.00
(1) 处置或报废			12,420.00			12,420.00
(2) 其他转出	834,929.00					834,929.00
4.期末余额	55,380,685.01	14,171,830.15	4,496,510.22	10,713,734.82	1,651,992.40	86,414,752.60
二、累计折旧						
1.期初余额	17,395,460.64	6,524,461.15	2,083,869.75	4,794,851.07	1,122,345.04	31,920,987.65
2.本期增加金额	1,344,514.23	644,924.87	416,466.61	596,644.04	288,182.75	3,290,732.50
(1) 计提	1,344,514.23	644,924.87	416,466.61	596,644.04	288,182.75	3,290,732.50
(2) 其他转出						
3.本期减少金额			12,010.37			12,010.37
(1) 处置或报废			12,010.37			12,010.37
(2) 其他转出						
4.期末余额	18,739,974.87	7,169,386.02	2,488,325.99	5,391,495.11	1,410,527.79	35,199,709.78
三、减值准备						
1.期初余额	7,200,704.83					7,200,704.83
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他转出						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他转出						
4.期末余额	7,200,704.83					7,200,704.83
四、账面价值						
1.期末账面价值	29,440,005.31	7,002,444.13	2,008,184.23	5,322,239.71	241,464.61	44,014,337.99

2.期初账面价值	31,619,448.54	7,645,169.00	2,763,047.89	5,560,110.09	522,647.36	48,110,422.88
----------	---------------	--------------	--------------	--------------	------------	---------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
华美大厦 5 楼	78,064.16	报建时地价问题
车辆（奔驰 S400L）	1,263,031.24	北京车牌限号所致

其他说明

因北京车牌限号原因，2014年度新购入的奔驰车，车辆所有权及行驶证登记在公司现在员工向国阳名下，广东君言律师事务所出具的法律意见书中描述“目标车辆未登记于贵公司名下，贵公司的实质所有权不可对抗善意第三人行使对目标车辆的权益，如善意第三人行使对目标车辆的权益时造成贵公司损失的，贵公司只能依据合同约定向国阳索赔。”

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设计院子公司艾特斯房屋装修费	3,930,917.78	0.00	3,930,917.78		0.00	
合计	3,930,917.78	0.00	3,930,917.78		0.00	0.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他(软件使用权)	合计
一、账面原值					
1.期初余额	6,783,476.32		71,450.00	517,432.26	7,372,358.58
2.本期增加金额				240,821.37	240,821.37
(1) 购置				240,821.37	240,821.37
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,783,476.32		71,450.00	758,253.63	7,613,179.95
二、累计摊销					
1.期初余额	2,162,052.87		23,745.18	99,816.03	2,285,614.08
2.本期增加金额	92,570.82		3,344.16	35,389.03	131,304.01
(1) 计提	92,570.82		3,344.16	35,389.03	131,304.01
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,254,623.69		27,089.34	135,205.06	2,416,918.09
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	4,528,852.63		44,360.66	623,048.57	5,196,261.86
2.期初账面价值	4,621,423.45		47,704.82	417,616.23	5,086,744.50

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
地租	308,770.96	431,661.00	291,142.37		449,289.59
银行保函手续费		50,000.00	20,000.00		30,000.00
办公室、食堂装修费用	1,277,603.17		313,863.54	102,290.00	861,449.63
财务顾问费		1,170,000.00	585,000.00		585,000.00
房租		27,000.00	9,750.00		17,250.00
办公家具	62,835.58		17,952.96		44,882.62
其他	111,714.52		14,676.84		97,037.68
合计	1,760,924.23	1,678,661.00	1,252,385.71	102,290.00	2,084,909.52

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,417,449.28	3,854,362.34	15,417,449.28	3,854,362.34
资产摊销差异	317,046.40	79,261.60	317,046.40	79,261.60
专项储备	2,448,325.84	612,081.46	2,448,325.84	612,081.46
合计	18,182,821.52	4,545,705.40	18,182,821.52	4,545,705.40

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	1,376,586.32	344,146.58	1,376,586.32	344,146.58
合计	1,376,586.32	344,146.58	1,376,586.32	344,146.58

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		4,545,705.40		4,545,705.40
递延所得税负债		344,146.58		344,146.58

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	59,349,865.72	59,349,865.72
资产减值准备	123,565,468.55	123,565,468.55
合计	182,915,334.27	182,915,334.27

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2014 年	0.00	6,648,044.34	
2015 年	60,070.42	60,070.42	
2016 年	750,158.80	750,158.80	
2017 年	2,147,085.39	2,147,085.39	
2018 年	1,592,353.75	1,592,353.75	
2019 年	54,800,197.36	0.00	
合计	59,349,865.72	11,197,712.70	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		0.00
抵押借款	4,000,000.00	0.00
保证借款	108,500,000.00	0.00
合计	112,500,000.00	0.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

33、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	2,280,309.67	413,438.38
苗木款	5,605,045.08	13,095,593.63
工程款	129,617,326.85	33,754,245.00
劳务费	14,295,418.47	12,415,068.97
企业间往来款	1,325,760.11	1,325,760.11
预提成本	36,805,707.35	41,298,383.01
设计款	568,563.72	651,113.72
其他	12,608.50	9,619.40
合计	190,510,739.75	102,963,222.22

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	9,873,797.30	10,502,131.57
工程款	4,121,211.60	2,214,388.34
设计费	2,208,206.48	1,477,264.95
合计	16,203,215.38	14,193,784.86

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	555,939,485.60
累计已确认毛利	121,007,294.32
减：预计损失	8,796,699.13
已办理结算的金额	525,238,726.06
建造合同形成的已完工未结算项目	142,911,354.73

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,582,581.46	22,896,132.23	26,439,213.92	4,078,115.19
二、离职后福利-设定提存计划	32,877.06	1,321,414.31	1,329,954.48	24,336.89
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	11,615,458.52	24,217,546.54	27,769,168.40	4,102,452.08

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,290,338.50	14,997,199.05	22,633,600.15	3,757,243.31
2、职工福利费	179,229.91	5,577,791.36	1,692,728.71	203,743.34
3、社会保险费	25,874.16	1,051,509.53	833,982.19	39,260.23
其中：医疗保险费	22,338.66	716,763.44	716,322.22	22,779.88
工伤保险费	2,079.86	63,410.56	63,321.03	2,169.39
生育保险费	1,455.64	67,592.19	54,338.94	14,310.96
4、住房公积金		1,007,736.80	1,013,764.80	-6,028.00
5、工会经费和职工教育	87,138.89	212,549.15	215,791.73	83,896.31

经费				
6、短期带薪缺勤		49,346.34	49,346.34	
合计	11,582,581.46	22,896,132.23	26,439,213.92	4,078,115.19

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	28,781.34	1,217,471.62	1,225,328.66	20,924.30
2、失业保险费	4,095.72	103,942.69	104,625.82	3,412.59
合计	32,877.06	1,321,414.31	1,329,954.48	24,336.89

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	155,401.87	-7,872.23
消费税		0.00
营业税	8,024,621.60	3,368,477.92
企业所得税	6,085,642.59	3,430,034.48
个人所得税	139,640.17	517,979.72
城市维护建设税	607,237.53	283,672.12
教育费附加	404,755.73	176,828.16
地方教育附加	2,358.15	
水利基金	296,441.36	143,999.80
印花税	91,278.90	45,859.99
其他	5,575.57	4,112.00
土地使用税	32,396.07	3,587.85
房产税	34,364.05	31,460.47
合计	15,879,713.59	7,998,140.28

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

合计	0.00	0.00
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	5,876,619.13	4,202,562.60
员工垫付款项	5,173,279.68	6,427,543.69
企业间往来款	18,765,101.82	27,656,128.02
个人往来款	736,327,874.50	21,240,231.58
其他	1,069,927.71	1,252,888.42
合计	767,212,802.84	60,779,354.31

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
项目		未偿还或结转的原因
林才学	2,509,815.80	个人往来款
李舒亚	5,200,000.00	个人往来款
宁波市鄞州保顺建筑工程有限公司	5,000,000.00	企业间往来款
宁波市北仑区柴桥大港园林花木场	4,500,000.00	企业间往来款
宁波豪煌美术装饰工程有限公司	4,000,000.00	企业间往来款
宁波经济技术开发区弘一广告策划有限公司	3,000,000.00	企业间往来款

合计	24,209,815.80	--
----	---------------	----

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	224,000,000.00	54,000,000.00
合计	224,000,000.00	54,000,000.00

长期借款分类的说明：

（一）至2015年6月收到的华夏银行贷款共计5400万：

1、本公司于2014年12月25日与华夏银行股份有限公司温州分行签订合同号为wz3110220140149的《固定资产借款合同》，借款金额1000万元，用于温州市城市中央绿轴公园（温州大道--瓯海大道段）工程，贷款利率6%，借款日期从2014年12月25

日至2017年12月15日，由母公司北京深华新股份有限公司为该笔贷款提供保证担保，担保合同编号:wz31(高保)20150004。

2、本公司于2014年12月31日与华夏银行股份有限公司温州分行签订合同号为wz3110220140150的《固定资产借款合同》，借款金额4400万元，用于温州市城市中央绿轴公园（温州大道--瓯海大道段）工程，贷款利率6%，借款日期从2014年12月31日至2017年12月15日，由母公司北京深华新股份有限公司为该笔贷款提供保证担保，担保合同编号：wz31(高保)20150004。

（二）至2015年6月收到的中信银行贷款共计17000万元：

1、本公司于2015年3月31日与中信银行股份有限公司温州分行签订合同号为2015信银温鹿固贷字第001623号的《固定资产借款合同》，借款金额3000万元，用于温州市城市中央绿轴公园（温州大道--瓯海大道段）工程，贷款利率6.325%，借款日期从2015年3月31日至2018年3月30日，由母公司北京深华新股份有限公司和浙江深华新生态建设发展有限公司为该笔贷款提供联合保证担保，担保合同编号：2015信银温鹿最保字第001623-2号/2015信银温鹿最保字第001623-1号。

2、本公司于2015年4月24日与中信银行股份有限公司温州分行签订合同号为2015信银温鹿固贷字第001686号的《固定资产借款合同》，借款金额10000万元，用于温州市城市中央绿轴公园（温州大道--瓯海大道段）工程，贷款利率6.325%，借款日期从2015年4月24日至2018年4月23日，由母公司北京深华新股份有限公司和浙江深华新生态建设发展有限公司为该笔贷款提供联合保证担保，担保合同编号：2015信银温鹿最保字第001623-2号/2015信银温鹿最保字第001623-1号。

3、本公司于2015年5月25日与中信银行股份有限公司温州分行签订合同号为2015信银温鹿固贷字第002789号的《固定资产借款合同》，借款金额4000万元，用于温州市城市中央绿轴公园（温州大道--瓯海大道段）工程，贷款利率6.05%，借款日期从2015年5月25日至2018年5月24日，由母公司北京深华新股份有限公司和浙江深华新生态建设发展有限公司为该笔贷款提供联合保证担保，担保合同编号：2015信银温鹿最保字第001623-2号/2015信银温鹿最保字第001623-1号。

其他说明，包括利率区间：

46、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

47、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

48、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
新疆美辰应付财政专项款	733,761.48	3,458,028.48	0.00	4,191,789.96	财政价差收入
合计	733,761.48	3,458,028.48	0.00	4,191,789.96	--

其他说明：

49、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
合计	0.00	0.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

50、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	0.00			0.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

其他说明：

51、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

合计	0.00	0.00
----	------	------

其他说明：

52、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	588,069,788.00						588,069,788.00

其他说明：

53、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计		0.00						0.00

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

54、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	132,040,840.59		2,650,652.45	129,390,188.14
合计	132,040,840.59		2,650,652.45	129,390,188.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、 本公司于2015年4月9日，经深圳联合产权交易所见证（见证编号JZ20150409054），以人民币300万元的价格受让重庆市深华新投资有限公司（重庆深华新）持有的深圳市华新润达创业投资有限公司（深圳华新润达）的10%股权，并于2015年4月16日完成工商变更登记。本公司自2015年4月16日持有深圳华新润达100%的股权。

2、 2015年5月12日，本公司及深圳华新润达与深圳市柠檬网络科技有限公司签订股权转让协议出让所持有的重庆深华新的100%股权，转让款人民币柒佰玖拾伍万壹仟陆佰玖拾叁元捌角柒分（¥7,951,693.87），并于2015年5月28日完成工商变更登记。自此，本公司及华新润达均不再持有重庆深华新股权，因以前年度持有重庆深华新而产生的2,650,652.45元资本公积予以转出。

55、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00			0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益					0.00		
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动					0.00		
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					0.00		
二、以后将重分类进损益的其他综合收益					0.00		
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					0.00		
可供出售金融资产公允价值变动损益					0.00		
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					0.00		
现金流量套期损益的有效部分					0.00		
外币财务报表折算差额					0.00		
其他综合收益合计	0.00				0.00	0.00	0.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

57、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,448,325.83	302,638.02	72,408.02	2,678,555.83
合计	2,448,325.83	302,638.02	72,408.02	2,678,555.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

58、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,592,788.79	0.00	0.00	8,592,788.79
合计	8,592,788.79			8,592,788.79

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-184,877,502.52	-110,324,297.51
调整后期初未分配利润	-184,877,502.52	-110,324,297.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,625,698.48	-74,705,913.24
其他	2,650,652.45	
期末未分配利润	-180,601,151.59	-184,877,502.52

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

60、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	400,900,722.11	343,204,689.29	90,353,729.14	71,287,107.31
其他业务	5,166,546.45	4,129,409.56	16,785,764.85	15,032,930.66
合计	406,067,268.56	347,334,098.85	107,139,493.99	86,320,037.97

61、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	8,460,933.34	2,030,136.38
城市维护建设税	648,036.45	200,927.40
教育费附加	459,365.79	154,252.11
地方教育费附加	1,176.36	1,098.48
其他	76,549.44	75,561.28
合计	9,646,061.38	2,461,975.65

其他说明：

62、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	2,047,025.37	1,643,978.10
差旅费	26,649.00	113,277.30
水电费	387,754.41	519,571.10
运杂费	121,133.25	241,877.50
检验费		85,989.40
待摊费用		16,706.70
宣传费,广告费	251,904.00	124,179.50
商品损耗	39,332.87	33,545.90
保险费		31,260.40
折旧费	1,715,477.44	1,514,820.90
维修费	940,328.61	692,808.60
通讯费		30,250.80
办公费		35,598.20
安全生产费	302,638.02	272,290.80
车辆费		146,682.90
业务招待费	13,126.00	69,890.50
其他	212,105.01	517,782.33
合计	6,057,473.98	6,090,510.93

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	8,317,028.02	4,961,810.14
业务招待费	3,869,475.16	2,087,270.03
社会保险费、公积金	1,531,884.02	1,352,929.20
苗圃基地费用	911,425.00	621,899.74
无形资产、折旧摊销费	1,595,822.65	1,057,687.85
办公费	641,579.22	664,556.97
上市费	4,913,857.00	826,000.00
物业管理费	76,473.24	106,605.46
物料消耗	2,900.00	36,692.00
邮电费	60,716.68	67,815.77
租赁费	1,328,876.04	1,322,839.35
税金	509,202.66	268,485.10
差旅费	1,489,341.28	1,400,718.73
审计、律师费	3,273,569.63	560,234.00
董事会费	102,471.80	117,420.60
交通费	63,551.07	2,595.50
维修费	6,077.52	73,898.35
福利费、劳保费	789,532.14	1,115,102.71
车辆费	398,334.37	721,067.49
技术开发费	2,250.00	10,395.00
警卫消防费		99,175.00
其他	1,356,850.95	666,395.58
合计	31,241,218.45	18,141,594.57

其他说明：

64、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,782,631.31	3,913.33
减：利息收入	2,943,437.89	3,606,755.62
加：银行手续费	50,307.74	21,546.36

其他		1,360.00
合计	889,501.16	-3,579,935.93

其他说明：

65、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	0.00	1,321,669.64
合计	0.00	1,321,669.64

其他说明：

66、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

其他说明：

67、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-2,510,879.04
合计	0.00	-2,510,879.04

其他说明：

68、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	0.00	0.00	
其中：固定资产处置利得		1,662.00	
政府补助		365,427.68	
其他	320,700.00	3,432.25	320,700.00
合计	320,700.00	370,521.93	320,700.00

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
居民用气	0.00	365,427.68	与收益相关
合计	0.00	365,427.68	--

其他说明：

69、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	0.00	0.00	
其中：固定资产处置损失	369.63		369.63
罚款滞纳金支出	601,288.03		601,288.03
其他	630,161.17	356,015.80	630,161.17
合计	1,231,818.83	356,015.80	1,231,818.83

其他说明：

罚款滞纳金支出，是子公司浙江深华新按照上市公司的规范化操作，对2011-2013年（上市前）的税务进行自查，自行补交的税款滞纳金。其他，是子公司浙江深华新计提的水利基金和代征的个人所得税。

70、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,043,883.81	1,086,536.79
合计	9,043,883.81	1,086,536.79

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	9,987,795.91
所得税费用	9,043,883.81

其他说明

71、其他综合收益

详见附注。

72、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他往来款项	14,689,047.52	13,344,014.29
收到的其他补贴款	0.00	374,346.48
收各种保证金押金	1,440,014.00	287,000.00
收返回的投标保证金	13,773,684.00	5,307,417.58
收到的利息收入	2,943,437.89	3,606,755.62
其他	220,000.00	
合计	33,066,183.41	22,919,533.97

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他往来款项	18,635,834.87	11,937,491.13
支付的保证金押金	9,060,075.00	7,653,049.20
支付的与经营活动有关的费用	19,227,378.84	22,775,863.35
支付备用金	1,374,524.08	7,452,383.00
其他	3,850,536.15	136,218.11
合计	52,148,348.94	49,955,004.79

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付存单质押贷款押金	985,000.00	
合计	985,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

73、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	943,912.10	-7,199,268.54
加：资产减值准备		1,292,365.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,386,137.55	2,592,434.66
无形资产摊销	-109,457.40	24,913.03
长期待摊费用摊销	-323,985.29	846,647.16
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）	369.63	-1,662.00
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“—”号填列）	3,731,616.53	-29,932.87
投资损失（收益以“—”号填列）		2,510,879.04
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	0.00	
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	0.00	-326,962.61
存货的减少（增加以“—”号填列）	-84,536,259.64	5,723,941.94
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-471,197,158.85	-19,074,031.27

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	328,384,673.59	-30,308,327.40
其他	-1,250.79	189,196.54
经营活动产生的现金流量净额	-219,721,402.57	-43,759,807.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	311,453,726.60	391,410,144.54
减：现金的期初余额	375,883,665.12	450,168,624.84
现金及现金等价物净增加额	-64,429,938.52	-58,758,480.30

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	4,000,000.00
其中：	--
收到出售自贡通达股权转让款	4,000,000.00
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	4,000,000.00

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	311,453,726.60	375,883,665.12

其中：库存现金	20,659.75	15,447.07
可随时用于支付的银行存款	311,433,066.85	375,868,218.05
三、期末现金及现金等价物余额	311,453,726.60	375,883,665.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	7,568,580.00	12,551,921.00

其他说明：

74、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

1、本公司于2015年4月9日，经深圳联合产权交易所见证（见证编号JZ20150409054），以人民币300万元的价格受让重庆市深华新投资有限公司（重庆深华新）持有的深圳市华新润达创业投资有限公司（深圳华新润达）的10%股权，并于2015年4月16日完成工商变更登记。本公司自2015年4月16日持有深圳华新润达100%的股权。

2、2015年5月12日，本公司及深圳华新润达与深圳市柠檬网络科技有限公司签订股权转让协议出让所持有的重庆深华新的100%股权，转让款人民币柒佰玖拾伍万壹仟陆佰玖拾叁元捌角柒分（¥7,951,693.87），并于2015年5月28日完成工商变更登记。自此，本公司及华新润达均不再持有重庆深华新股权，因以前年度持有重庆深华新而产生的2,650,652.45元年初未分配利润予以转出。

75、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,568,580.00	保证金性质，有期限限制。
固定资产	697,216.42	产权为绿本，不能市场自由转让。
合计	8,265,796.42	--

其他说明：

76、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

其他说明：

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

77、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

78、其他**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位： 元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位： 元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的	丧失控制权时	处置价款与处	丧失控制权之	丧失控制权之	丧失控制权之	按照公允价值	丧失控制权之	与原子公司股
-------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

				时点	点的确定依据	置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	日剩余股权的比例	日剩余股权的账面价值	日剩余股权的公允价值	重新计量剩余股权产生的利得或损失	日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
重庆深华新投资发展有限公司	7,951,693.87	100.00%	股权转让	2015 年 05 月 28 日	工商变更登记完成	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
1 深圳市华新润达创业投资有限公司	深圳市	深圳市	有限公司	100.00%		设立
2 新疆美辰燃气有限公司	呼图壁县	呼图壁县	有限公司	75.00%		购入
3 广东寰球贸易发展有限公司	广州市	广州市	有限公司	95.00%		设立
4 宁波市风景园林设计研究院有	宁波市	宁波市	有限公司	100.00%		大股东捐赠

限公司						
4-1 宁波艾斯特景观发展有限公司	宁波市	宁波市	有限公司	100.00%		大股东捐赠
5 浙江深华生态建设发展有限公司	宁波市	宁波市	有限公司	100.00%		大股东捐赠
5-1 温州市青草地投资有限公司	温州市	温州市	有限公司	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东寰球贸易发展有限公司	5.00%	0.00	0.00	913,145.92
新疆美辰燃气有限公司	25.00%	-681,786.38	0.00	3,721,391.17

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆美辰燃气有限公司	13,728,799.11	25,721,469.35	39,450,268.46	17,350,211.43	4,535,936.54	9,450,268.46	9,215,657.83	27,433,298.16	36,648,955.99	15,510,011.91	1,077,908.06	16,587,919.97
广东寰球贸易发展有限公司	18,907,682.92		18,907,682.92	644,764.44		644,764.44	18,907,682.92		18,907,682.92	644,764.44		644,764.44

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆美辰燃气有限公司	19,707,890.91	-2,727,145.53	-2,727,145.53	4,630,988.07	28,647,472.00	-3,142,299.37	-3,142,299.37	775,980.70

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	本公司持股比例%	本公司在被投资单位表决权比例%
深圳斯多摩时装公司	深圳市	深圳市	服装业	75.00%	75.00%
华新报关公司	深圳市	深圳市	运输业	80.00%	80.00%
兴鹏海运实业有限公司	深圳市	深圳市	代理报关	75.00%	75.00%
江苏八达园林有限责任公司	常州市	常州市	园林绿化、园林施工	51%	51%

- 1、深圳市斯多摩时装有限公司于2004年2月2日在《深圳商报》上被依法公告吊销，已经计提100%的长期投资减值准备。
- 2、深圳市华新报关服务有限公司，本公司期末持有80%的股份，于2012年12月31日被深圳市工商行政管理局公告吊销，已经计提100%的长期投资减值准备。
- 3、深圳市兴鹏海运实业有限公司，本公司期末持有75%的股份，于2007年11月30日被深圳市工商行政管理局公告吊销，已经计提100%的长期投资减值准备。

4、2015年5月15日，北京深华新股份有限公司（以下简称“本公司”）与王仁年等47位江苏八达园林有限责任公司（以下简称“八达园林”）股东（以下简称“交易对方”）签署了《发行股份及支付现金购买资产协议》，公司拟以发行股份和支付现金相结合的方式，购买交易对方合计持有的八达园林100%股权，本次交易分为发行股份及支付现金购买资产与募集配套资金两个部分，其中收购八达园林51%股权以现金方式支付，49%股权以发行股份方式支付；收购八达园林51%股权现金对价为84,660.00万元。本次方案已经公司2015年第二次临时股东大会审议通过（详见公司2015年6月4日发布的《北京深华新股份有限公司2015年第二次临时股东大会决议公告》，公告编号：2015-065）。

八达园林于2015年6月10日取得了江苏省常州市工商行政管理局出具的“（n04000273）公司变更[2015]第06090003号”《公司准予变更登记通知书》，核准了本次交易51%股权变更登记事项。八达园林51%的股权已过户到公司名下。

截至2015年6月30日共支付股权转让款1.2亿元，占全部购买价款的11.81%，据《企业会计准则第二十号-企业合并》规定，无法满足非同一控制下企业合并购买日所规定的条件，因此无法在资产负债日进行财务报表的合并。

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信工用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注九所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注九披露。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及

其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

A、汇率风险

本公司不存在重大的以外币结算的资产或负债

B、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳五岳乾坤投资有限公司	深圳市	投资	20400 万元	29.99%	29.99%

本企业的母公司情况的说明

报告期内，母公司注册资本无变化。

本企业最终控制方是郑方先生。。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

深圳天一景观投资发展有限公司	控股股东的股东
深圳汇懋宏昌投资有限公司	实际控制人投资的公司
深圳市科迪华电动车投资有限公司	实际控制人投资的公司

其他说明

郑方先生除持有深圳天一景观投资发展有限公司56%股权和持有深圳市汇懋宏昌资产管理有限公司的29.6%股权外，无持有其他公司股权情况。

深圳市汇懋宏昌资产管理有限公司成立于2012年12月3日，注册资本100万元，法定代表人郑方，住所深圳市福田区福田新村8栋208（办公场所），经营范围：受托资产管理，投资咨询，投资管理，投资兴办实业，经济信息咨询，国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）。郑方先生在深圳市汇懋宏昌资产管理有限公司任执行董事、总经理。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
温州市青草地投资有限公司	224,000,000.00	2015 年 02 月 12 日	2020 年 02 月 12 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,141,737.00	413,266.15

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳市兴鹏海运实业有限公司	11,952,066.53	11,952,066.53	11,952,066.53	11,952,066.53
其他应收款	深圳市斯多摩时装有限公司	7,838,380.51	7,838,380.51	7,838,380.51	7,838,380.51

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在资产负债表日存在的重要承诺。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

2004年9月2日，本公司、南京亚奥数码技术有限公司、南宁亚奥数码技术有限公司及北京亚奥数码技术有限公司为深圳市亚奥数码技术有限公司在中国银行深圳南头支行贷款提供担保，由深圳市中海融担保投资有限公司为本公司提供反担保。

由于深圳市亚奥数码技术有限公司的贷款逾期未全部归还，中国银行深圳分行于2006年提起诉讼，2006年11月13日，深圳市中级人民法院作出判决，本公司对深圳市亚奥数码技术有限公司的贷款承担连带清偿责任。

2008年12月19日中国银行深圳分行确认已收到判决执行款22,071,101.63元，根据本公司与中国银行深圳分行签定的和解协议书，中国银行深圳分行解除本公司的担保责任，中国银行深圳分行仅对本公司追偿部分利息，免除部分利息的担保义务，剩余部分的利息待处置中国银行深圳分行该案件项下其他查封物及借款人和担保人名下资产后受偿。该案件未结案。

本公司在亚奥数码执行案同一案件项下继续追偿深圳市亚奥数码技术有限公司，申请轮候查封其资产。

为关联方提供担保详见“附注十二、关联方及关联交易之5”。

2、本公司之子公司浙江深华新生态建设发展有限公司开出工程项目保函620万元，并已同额缴纳银行保函保证金。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

2005年11月24日，中国工商银行上步支行就本公司未能偿还逾期借款本息 RMB1,543,556.73元向深圳市福田区人民法院提起诉讼，并申请查封了本公司拥有的陕西精密股份有限公司的社会法人股1,276,596股，冻结期一年，2007年10月已清还借款及利息，但截止资产负债表日查封股权尚未办理解冻手续。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位： 元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1、本公司于2015年7月10日与中信银行股份有限公司温州分行签订合同号为2015信银温鹿固贷字第811088008205号的《固定资产借款合同》，借款金额5000万元，用于温州市城市中央绿轴公园（温州大道--瓯海大道段）工程，贷款利率6.0375%，借款日期从2015年7月10日至2018年7月09日，由母公司北京深华新股份有限公司和浙江深华新生态建设发展有限公司为该笔贷款提供联合保证担保，担保合同编号：2015信银温鹿最保字第811088008205-1号2015信银温鹿最保字第811088008205-2号。

2、本公司与2015年6月26日与深圳市柠檬网络公司签订《股东转让出资合同书》，合同约定将本公司持有子公司广东寰球贸易发展有限公司（以下称“广东寰球”）的95%股权以人民币18,907,682.92元出让给对方，并于7月16日完成工商变更登记。

3、2015年5月15日，北京深华新股份有限公司（以下简称“本公司”）与王仁年等 47 位江苏八达园林有限责任公司（以下简称“八达园林”）股东（以下简称“交易对方”）签署了《发行股份及支付现金购买资产协议》，公司拟以发行股份和支付现金相结合的方式，购买交易对方合计持有的八达园林 100%股权，本次交易分为发行股份及支付现金购买资产与募集配套资金两个部分，其中收购八达园林 51%股权以现金方式支付，49%股权以发行股份方式支付；收购八达园林 51%股权现金对价为 84,660.00 万元。本次方案已经公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过（详见公司2015年6月4日发布的《北京深华新股份有限公司2015年第二次临时股东大会决议公告》，公告编号：2015-065）。八达园林于2015年6月10日取得了江苏省常州市工商行政管理局出具的“（n04000273）公司变更[2015] 第06090003号”《公司准予变更登记通知书》，核准了本次交易51%股权变更登记事项。八达园林51%的股权已过户到公司名下。

截至2015年6月30日共支付股权转让款1.2亿元，占全部购买价款的11.81%，据《企业会计准则第二十号-企业合并》规定，无法满足非同一控制下企业合并购买日所规定的条件，因此无法在资产负债日进行财务报表的合并。

十六、其他重要事项

1、其他

1、报告期内，公司拟以发行股份和支付现金相结合的方式，购买八达园林100%股权，本次交易分为发行股份及支付现金购买资产与募集配套资金两个部分，其中51%以现金方式支付，现金对价84,660.00万元；49%以发行股份方式支付，发行数量不超过11,754.34万股。配套资金总额不超过本次发行股份购买资产之对价的100%，即八达园林49%股权价值81,340.00万元。报告期，收购八达园林以现金方式支付的51%的股权已过户到公司名下，发行股份方式收购八达园林49%股权及配套融资已上报中国证监会审批。公司将持续履行信息披露义务，及时披露上述事宜的后续进展情况。

2、深圳市天一景观投资发展有限公司股东林斌以个人名义起诉本公司控股股东五岳乾坤投资有限公司(以下简称“五岳乾坤”)及另外两家担保方总共5000余万元合同纠纷，五岳乾坤持有本公司的1300万股股权已于2014年3月17日被浙江省宁波市中级人民法院依法冻结。

截至2015年6月30日，除以上重要事项以外，本公司不存在其他应披露的重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,973,333.85	38.96%	4,973,333.85	100.00%	0.00	4,973,333.85	38.96%	4,973,333.85	38.96%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,791,772.49	61.04%	7,791,772.49	100.00%	0.00	7,791,772.49	61.04%	7,791,772.49	61.04%	0.00
合计	12,765,106.34	100.00%	12,765,106.34	100.00%	0.00	12,765,106.34		12,765,106.34		0.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
怡泰安	1,947,992.17	1,947,992.17	100.00%	无法收回，全额计提
T.S.T	1,606,372.02	1,606,372.02	100.00%	无法收回，全额计提
英杰公司	1,418,969.66	1,418,969.66	100.00%	无法收回，全额计提
合计	4,973,333.85	4,973,333.85	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
5 年以上	7,791,772.49	7,791,772.49	100.00%
合计	7,791,772.49	7,791,772.49	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
怡泰安	1,947,992.17	15.26%	1,947,992.17	100%	0.00	1,947,992.17	30.02%	1,947,992.17	15.26%	0.00
T.S.I	1,606,372.02	12.58%	1,606,372.02	100%	0.00	1,606,372.02	24.75%	1,606,372.02	12.58%	0.00
英杰公司	1,418,969.66	11.12%	1,418,969.66	100%	0.00	1,418,969.66	21.87%	1,418,969.66	11.12%	0.00
助剂厂	784,850.19	6.15%	784,850.19	100%	0.00	784,850.19	12.09%	784,850.19	6.15%	0.00

南京东亚漂染公司	731,084.76	5.73%	731,084.76	100%	0.00	731,084.76	11.27%	731,084.76	5.73%	0.00
总计	6,489,268.80	50.84%	6,489,268.80	100%		6,489,268.80		6,489,268.80		

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	209,915,809.52	97.57%	61,317,263.02	29.21%	148,598,546.50	233,915,909.52	97.89%	61,317,263.02	93.00%	172,598,646.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,234,405.58	2.43%	4,638,962.83	88.62%	595,442.75	10,147,405.58	2.11%	4,638,962.83	7.00%	5,508,442.75
合计	215,150,215.10		65,956,225.85	30.66%	149,193,989.25	244,063,315.10	100.00%	65,956,225.85	100.00%	178,107,089.25

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江深华新生态建设发展有限公司	146,558,526.50		0.00%	子公司故未计提
容业投资控股有限公司	20,981,320.07	20,981,320.07	100.00%	经检查难以收回
深圳市兴鹏海运实业有限公司	11,952,066.53	11,952,066.53	100.00%	经检查难以收回
尊荣	10,804,276.50	10,804,276.50	100.00%	经检查难以收回

深圳市斯多摩时装公司	7,838,380.51	7,838,380.51	100.00%	经检查难以收回
海口运通	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	经检查难以收回
新疆美辰燃气有限公司	2,040,020.00		100.00%	合并范围内子公司
深圳市新风顺公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	经检查难以收回
深圳深沪针织有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00%	经检查难以收回
深圳丰盛服装厂有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00%	经检查难以收回
广发亚洲公司	649,347.00	649,347.00	100.00%	经检查难以收回
高明市嘉明印染厂	591,872.41	591,872.41	100.00%	经检查难以收回
合计	209,915,809.52	61,317,263.02	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 至 2 年	97,000.00	25,050.00	5.00%
2 至 3 年	535,045.00	26,752.25	10.00%
3 至 4 年	19,000.00	3,800.00	20.00%
5 年以上	4,583,360.58	4,583,360.58	100.00%
合计	5,234,405.58	4,638,962.83	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金	665,196.33	665,196.33
关联方往来款	146,558,526.50	172,598,646.50
其他往来款	67,926,492.27	70,799,472.27
合计	215,150,215.10	244,063,315.10

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江深华新生态建设发展有限公司	往来款	146,558,526.50	1-2 年	68.12%	0.00
容业投资控股有限公司	往来款	20,981,320.07	5 年以上	9.75%	20,981,320.07
深圳市兴鹏海运实业有限公司	往来款	11,952,066.53	5 年以上	5.56%	11,952,066.53
尊荣	往来款	10,804,276.50	5 年以上	5.02%	10,804,276.50
深圳市斯多摩时装公司	往来款	7,838,380.51	5 年以上	3.64%	7,838,380.51
合计	--	198,134,570.11	--	92.09%	51,576,043.61

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,104,511,420.68	11,695,295.98	1,092,816,124.70	263,911,420.68	11,695,295.98	252,216,124.70
合计	1,104,511,420.68	11,695,295.98	1,092,816,124.70	263,911,420.68	11,695,295.98	252,216,124.70

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳斯多摩时装公司	1,500,000.00			1,500,000.00		1,500,000.00
华新报关公司	306,829.78			306,829.78		306,829.78
兴鹏海运实业有限公司	9,888,466.20			9,888,466.20		9,888,466.20
新疆美辰燃气有限公司	14,160,166.82			14,160,166.82		
广东寰球贸易发展有限公司	28,500,000.00			28,500,000.00		
重庆市深华新投资有限公司	9,000,000.00		9,000,000.00	0.00		
深圳市华新润达创业投资有限公司	27,000,000.00	3,000,000.00		30,000,000.00		
宁波市风景园林设计研究院有限公司	46,291,342.91			46,291,342.91		
浙江深华新生态建设发展有限公司	127,264,614.97			127,264,614.97		
江苏八达园林股	0.00	846,600,000.00		846,600,000.00		

份有限公司						
合计	263,911,420.68	849,600,000.00	9,000,000.00	1,104,511,420.68		11,695,295.98

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
三、其他											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	23,540.00	15,905.00	0.00	0.00
合计	23,540.00	15,905.00	0.00	0.00

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-2,510,879.04
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,238,306.13	
合计	-1,238,306.13	-2,510,879.04

6、其他

2015年5月15日，北京深华新股份有限公司（以下简称“本公司”）与王仁年等47位江苏八达园林有限责任公司（以下简称“八达园林”）股东（以下简称“交易对方”）签署了《发行股份及支付现金购买资产协议》，公司拟以发行股份和支付现金相结合的方式，购买交易对方合计持有的八达园林100%股权，本次交易分为发行股份及支付现金购买资产与募集配套资金两个部分，其中收购八达园林51%股权以现金方式支付，49%股权以发行股份方式支付；收购八达园林51%股权现金对价为84,660.00万元。本次方案已经公司2015年第二次临时股东大会审议通过（详见公司2015年6月4日发布的《北京深华

新股份有限公司 2015 年第二次临时股东大会决议公告》，公告编号 2015-065）。八达园林于 2015 年 6 月 10 日取得了江苏省常州市工商行政管理局出具的“（n04000273）公司变更[2015] 第 06090003 号”《公司准予变更登记通知书》，核准了本次交易 51%股权变更登记事项。八达园林 51%的股权已过户到公司名下。截至 2015 年 6 月 30 日共支付股权转让款 1.2 亿元，占全部购买价款的 11.81%，据《企业会计准则第二十号-企业合并》规定，无法满足非同一控制下企业合并购买日所规定的条件，因此无法在资产负债日进行财务报表的合并。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-369.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-910,749.20	
少数股东权益影响额	1,500.00	
合计	-912,618.83	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.30%	0.0028	0.0028
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.46%	0.0043	0.0043

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

4、其他

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》(—中国证券监督管理委员会公告[2010]2号)、《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)》(—中国证券监督管理委员会公告[2008]43号)要求计算的每股收益如下:

1. 基本每股收益

基本每股收益= $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中: P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S_0 为期初股份总数; S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购等减少股份数; S_k 为报告期缩股数; M_0 为报告期月份数; M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

1. 稀释每股收益

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中, P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时, 应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响, 按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益, 直至稀释每股收益达到最小值。

1. 净资产收益率

加权平均净资产收益率的计算公式如下:

加权平均净资产收益率= $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中: P_0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP 为归属于公司普通股股东的净利润; E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产; E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产; E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产; M_0 为报告期月份数; M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数; M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数; E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动; M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的, 计算加权平均净资产收益率时, 被合并方的净资产从报告期期初起进行加权; 计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时, 被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时, 被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权; 计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时, 被合并方的净资产不予加权计算(权重为零)。

第十节 备查文件目录

- （一）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- （二）报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；

文件存放地：公司董事会办公室