



苏北花卉

NEEQ :830966

江苏苏北花卉股份有限公司 (Jiangsu
Subei Flower Co.,Ltd)



年度报告

2014

公司年度大事记

2014年8月8日，公司在全国中小企业股份转让系统成功挂牌。2014年12月22日，公司召开2014年度第二次临时股东大会，通过了《向全国中小企业股份转让系统申请将公司股票转让方式由协议转让变更为做市转让方式的议案》。2015年3月31日公司股票正式实行做市转让。

2014年12月8日，公司中标宿迁市三台山森林公园主入口景区园林景观工程及园林附属工程项目，中标金额23980.80万元。

2014年10月30日，公司成功获批国家花卉工程技术研究中心江苏省花卉苗木研发与推广中心。

目录

第一节声明与提示	5
第二节公司概况	7
第三节会计数据和财务指标摘要	9
第四节管理层讨论与分析	11
第五节重要事项	17
第六节股本变动及股东情况	19
第七节融资及分配情况	21
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节公司治理及内部控制	26
第十节财务报告	30

释义

释义项目	释义
公司、本公司、苏北花卉	江苏苏北花卉股份有限公司
苏北花卉盆景公司	沭阳县苏北花卉盆景公司
《公司法》	《中华人民共和国公司法》（2014 年修订）
《证券法》	《中华人民共和国证券法》
富海银涛合伙企业	芜湖富海银涛拾贰号投资合伙企业（有限合伙）
元、万元	人民币元、人民币万元
主办券商	华泰证券股份有限公司
会计师事务所、会计师	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）及其会计师
全国股份转让系统	全国中小企业股份转让系统
报告期	2014 年 1 月 1 日--2014 年 12 月 31 日
报告期末	2014 年 12 月 31 日
上年同期	2013 年 1 月 1 日--2013 年 12 月 31 日
高级管理人员	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	董事、监事、高级管理人员
三会	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

第一节 声明与提示

声明

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

重要风险事项

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
经营活动现金流量导致的偿债风险	报告期内，公司经营活动现金流量净额-34,20.14万元，近几年经营活动现金流量持续为负，主要是由于公司所处的行业特点所致。本公司的园林绿化施工类业务，在工程项目实施过程中，根据项目进展的具体情况，需要分阶段先期支付投标保证金，履约保证金、工程周转金等相应款项，但工程结算期相应较长，滞后于工程项目的实际完工进度，导致报告期内经营活动现金流量净额为负，使公司面临着一定的偿债风险。
应收帐款回收风险	2014年末，公司应收帐款账面价值40,956.23万元，占当期资产总额的32.03%。随着公司业务规模的继续扩大，应收账款可能进一步增长。一旦出现客户无法按期付款或者没有能力支付款项的情况，或因其他原因导致应收账款不能及时收回或发生坏账，将会影响公司资金的周转或导致公司的直接损失。
存货余额较高导致存在跌价损失的风险	2014年末，公司存货账面价值68,473.94万元，占当期资产总额的53.55%。存货的主要构成是工程施工余额，工程施工余额主要是指累计已发生的建造合同成本和累计已确认的毛利（亏损）大于已办理结算价款的差额。2014年末，工程施工余额占当期存货总额的94.48%。报告期末，公司对存货进行全面清查，未发现由于遭受损失、陈旧过时或市价低于成本等原因而需计提跌价准备的情形，故未计提存货跌价准备。但是如果存在客户无法按期付款或者没有能力支付款项，可能导致存货中的工程施工余额出现存货跌价损失的风险，从而对公司的经营业绩和财务状况产

江苏苏北花卉股份有限公司
2014 年度报告

	生不利影响。
流动性风险	公司主要通过自有资金和银行贷款来满足对营运资金的需求，2014 年末，公司短期借款账面余额为 25,650.00 万元，资产负债率为 70.53%，资产负债率水平相对较高，随着公司业务规模的不断扩大，对营运资金的需求会进一步增加，公司若不能积极开拓融资渠道，将存在制约公司业务发展的风险。
税收风险	企业所得税风险：公司被认定为高新技术企业，报告期减按 15% 的税率征收企业所得税。如果国家所得税税收优惠政策发生不利变化，或公司以后年度不能被认定为高新技术企业，公司须按 25% 的税率缴纳企业所得税，从而存在对公司经营业绩造成不利影响的可能。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	江苏苏北花卉股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Subei Flower Co.,Ltd
证券简称	苏北花卉
证券代码	830966
法定代表人	李生
注册地址	江苏省沭阳县庙头镇扎新路北侧
办公地址	江苏省沭阳县庙头镇扎新路北侧
主办券商	华泰证券股份有限公司
主办券商办公地址	江苏省南京市建邺区江东中路 228 号华泰证券广场
会计师事务所	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张玉虎、潘华
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王淳
电话	0527-83331008
传真	0527-83332118
电子邮箱	Sbhh8888@163.com
公司网址	www.subEIFlower.com
联系地址	江苏省沭阳县庙头镇扎新路中段北侧
邮政编码	223651
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-08-08
行业（证监会规定的行业大类）	土木工程建筑业

江苏苏北花卉股份有限公司
2014 年度报告

主要产品与服务项目	园林绿化设计、施工、养护、苗木种植
普通股股票转让方式	做市转让方式
普通股总股本（股）	52,080,000
控股股东	李生
实际控制人	李生

四、注册情况

	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	321322000045558	否
税务登记证号码	321322728715527	否
组织机构代码	72871552-7	否

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	621,611,112.97	553,675,177.41	12.27%
毛利率	25.93%	24.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	68,088,377.37	60,597,539.46	12.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	62,400,366.75	53,374,042.63	16.91%
加权平均净资产收益率	19.98%	21.76%	-
基本每股收益（元/股）	1.31	1.16	12.93%

二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,278,726,151.86	956,844,798.45	33.64%
负债总计	901,906,806.04	648,113,830.00	39.16%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	376,819,345.82	308,730,968.45	22.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	7.24	5.93	22.09%
资产负债率	70.53%	67.73%	-
流动比率	1.37	1.50	-
利息保障倍数	4.47	5.55	-

三、营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-34,201,414.13	-97,689,345.14	-
应收账款周转率	1.79	2.11	-
存货周转率	0.76	1.09	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	33.64%	53.51%	-
营业收入增长率	12.27%	47.70%	-
净利润增长率	12.36%	20.97%	-

五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	52,080,000	52,080,000	-
计入权益的优先股数量（股）	-	-	-
计入负债的优先股数量（股）	-	-	-
带有转股条款的债券（股）	-	-	-
期权数量（股）	-	-	-

六、非经常性损益

项目	金额（元）
非经常性损益合计	6,691,777.20
所得税影响数	1,003,766.58
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	5,688,010.62

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司是一家具有城市园林绿化一级资质的区域性龙头企业,拥有花卉苗木繁育种植、园林景观设计、园林绿化工程施工和园林养护完整产业链。目前公司主要从事园林绿化工程施工业务,为各类重点市政园林工程、道路绿化、地产景观工程等项目提供园林绿化工程施工服务。与此同时,公司目前花木种植面积 3000 多亩,200 余种种植品种,大规模的苗木资源和多样性的苗木品种为公司建立了明显的竞争优势。

报告期内,公司的商业模式较上年度未发生变化

年度内变化统计:

事项	是或否-
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

报告期末资产总额 127,872.62 万元,较年初增加 33.64%;期末所有者权益 37,681.93 万元,较年初增加 22.05%;本期实现营业收入 62,161.11 万元,较去年同期增长 12.27%;本期营业成本 46,042.43 万元,较去年同期增长 10.04%;本期实现净利润 6,808.84 万元,较去年同期增长 12.36%。本期经营活动现金流量净额-3,420.14 万元,较去年同期增加 64.99%。本期营业收入比上年同期略有所增加,但由于成本较去年同期增长低于营业收入增长率,导致毛利率比上年同期略有提高,上述原因使本期净利润高于上年同期 749.08 万元。

报告期内,公司强化技术创新,加强工程管控,注重风险防范,工程业务拓展前景良好,企业得到持续快速稳定发展,品牌知名度得到进一步扩大。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成与现金流分析

单位:元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	621,611,112.97	12.27%	-	553,675,177.41	47.70%	-

江苏苏北花卉股份有限公司
2014 年度报告

营业成本	460,424,312.19	10.04%	74.05%	418,399,631.45	51.81%	75.56%
管理费用	25,144,683.40	9.83%	4.05%	22,894,227.01	-2.68%	4.13%
销售费用	1,293,005.90	176.54%	0.21%	467,569.00	78.88%	0.08%
财务费用	22,594,549.57	43.45%	3.63%	15,751,218.34	34.42%	2.84%
营业利润	71,682,547.01	13.48%	11.53%	63,167,711.75	41.98%	11.41%
资产减值损失	20,730,671.73	37.84%	3.33%	15,039,557.64	92.95%	2.72%
营业外收入	6,964,437.30	-18.94%	1.12%	8,592,231.57	-41.34%	1.55%
营业外支出	272,660.10	190.06%	0.04%	94,000.00	29.66%	0.02%
所得税费用	10,285,946.84	-7.07%	1.65%	11,068,403.86	23.33%	2.00%
净利润	68,088,377.37	12.36%	10.95%	60,597,539.46	20.97%	-
经营活动产生的现金流量净额	-34,201,414.13	-64.99%	-	-97,689,345.14	-137.83%	-
投资活动产生的现金流量净额	-1,178,193.00	184.41%	-	-414,258.00	-69.99%	-
筹资活动产生的现金流量净额	33,336,640.99	53.51%	-	71,701,932.81	26.41%	-

项目变动及重大差异产生的原因:

营业收入比上年同期增加 67,935,935.56 元,增长 12.27%,主要原因是本期完成的工程量增加所致,营业收入呈逐年增长趋势。

营业成本比上年同期增加 42,024,680.74 元,增长 10.04%,主要原因是营业成本随着营业收入增加也相应增加所致,成本变动与收入变动趋势基本一致。

管理费用比上年同期数增加 2,250,456.39 元,增长 9.83%,主要原因是本期新三板挂牌支付给券商等中介机构费用以及职工薪酬和研发费用增加所致。

销售费用比上年同期数增加 825,436.90 元,增长 176.54%,主要原因是制作公司、苗圃地广告牌费用和销售部人员数量和工资增加所致。

财务费用比上年同期数增加 6,843,331.23 元,增长 43.45%,主要原因是本期公司收到的委托贷款和银行借款规模增加所致。

营业利润比上年同期数增加 8,514,835.26 元,增长 13.48%,主要原因销售收入增加所致。

资产减值损失比上年同期数增加 5,691,114.09 元,增长 37.84%,主要原因是年末应收款项增加较大,当年计提的坏帐准备较上年也大幅增加所致。

经营活动现金流量净额比上年同期增加 64.99%,主要是当期公司加强了应收帐款的催收工作。

投资活动现金流量净额比上年同期增加 184.41%,主要是公司当期投入了用于苗木研发的温室大棚及购建办公车辆等。

筹资活动现金流量净额比上年同期降低 53.51%,主要原因是本期银行借款以外的其他间接融资较去年减少和本期支付利息费用增加所致。

现金流量分析:

报告期内,公司经营活动现金流量净额低于当期净利润,主要是因为公司存货增减变动、经营性应收应付款项变动的影 响,与公司所处行业特点、业务规模的 增长及项目 结算方式有关。具体如,期末存货较期初增加 157,429,495.73 元,应收帐款、其他应 收款等经营性应收项目期末合计数较 期初数增加 162,892,658.01 元,而应付 帐款、其

他应付款等经营性应付项目期末合计数较期初数增加 176,440,671.01 元。

(2) 收入构成分析

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
园林绿化工程	603,499,591.13	97.09%	544,882,609.52	98.41%
苗木销售	15,749,302.50	2.53%	7,188,526.98	1.30%
园林养护	402,800.00	0.06%	711,200.00	0.13%
园林景观设计	1,959,419.34	0.32%	892,840.91	0.16%
合计	621,611,112.97	100.00%	553,675,177.41	100.00%

收入构成变动的的原因

公司营业收入由绿化工程施工收入、苗木销售收入、园林景观设计收入和园林养护收入四部分构成，其中工程施工收入是公司收入和利润的主要来源。

园林绿化工程施工收入比上年同期增长 10.76%，呈逐年稳步增长趋势，主要原因是，利用当前国家对城市绿化、环境保护的重视和政策，公司加大工程项目拓展力度，陆续承接了宿迁环城西路景观带、三台山森林公园等大项目。

苗木销售收入比上年同期增长 119.09%，主要原因是公司通过前几年苗圃基地的扩张，培育储备了大量可供出售的苗木，报告期内实现了部分销售。

园林景观设计收入逐年增长，从 2013 年 892,840.91 元增长至 2014 年度的 1,959,419.34 元，目前金额虽然不大，但发展空间很大。公司已重视设计专业人才招聘，通过激励手段培养优秀的设计师团队，是公司发展的重点业务之一。

(3) 营运分析

主要销售客户的基本情况：

公司的主要客户是地方政府机构和国有基础设施建设投资主体及房地产开发商，报告期内公司不存在单个客户的营业额占公司营业收入的比例超过 50%的情况或严重依赖少数客户的情况。另外公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员，主要关联方及持有公司 5%以上股份股东不存在在公司主要客户中持有权益的情况。

主要供应商的基本情况：

公司的主要供应商均为自然人，报告期内，公司不存在向单个供应商的采购金额占采购总额的比例超过 50%或严重依赖少数供应商的情况。报告期内，前 5 名供应商与公司均不存在关联关系。本公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员，持有公司 5%以上股份的股东及其关联方与前 5 名供应商之间没有任何关联关系，也未在其中占有权益。

重要订单的基本情况：

报告期内，公司重大业务合同均能够正常签署，合法有效，并且履行正常，不存在合同纠纷。报告期内签订的重要合同有：

1、2014 年 5 月签订的督公湖景观建设绿化工程，合同金额 52,033,215.61 元，工程发包方是徐州市贾汪区政府投资项目代建中心。

2、2014 年 4 月签订的丰县故黄河二坝湿地公园绿化工程，合同金额 58,395,251.71 元，工程发包方是徐州大沙河旅游开发有限公司。

3、2014 年 12 月签订的宿迁三台山森林公园主入口景区园林景观工程, 合同金额 239, 808, 049. 82 元, 工程发包方是宿迁三台山旅游发展有限公司。

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产 比重的增 减
	金额	变动比例	占总资产 的比重%	金额	变动比例	占总资产 的比重%	
货币资金	29, 303, 762. 98	183. 22%	2. 29%	10, 346, 729. 12	-80. 18%	1. 08%	1. 21%
应收账款	409, 562, 275. 37	43. 62%	32. 03%	285, 166, 849. 35	18. 82%	29. 80%	2. 23%
存货	684, 739, 422. 48	29. 86%	53. 55%	527, 309, 926. 75	119. 41%	55. 11%	-1. 56%
长期股权投资	-	-	-	2, 000, 000. 00	0. 00%	0. 21%	-0. 21%
固定资产	11, 769, 226. 04	-10. 73%	0. 92%	13, 183, 758. 45	-5. 89%	1. 38%	-0. 46%
在建工程	1, 308, 538. 00	-	0. 10%	-	-	-	-
短期借款	256, 500, 000. 00	47. 84%	20. 06%	173, 500, 000. 00	34. 18%	18. 13%	1. 93%
长期借款	-	-	-	-	-100. 00%	-	-
总资产	1, 278, 726, 151. 86	33. 64%	-	956, 844, 798. 45	-	-	-

项目变动原因：

2014 年末货币资金余额为 29, 303, 762. 98 元, 比上年同期数增加 18, 957, 033. 86 元, 增加的比例为 183. 22%, 主要原因是公司当年增加银行借款金额较大, 筹资活动现金流入较多所致。

2014 年末应收账款账面价值为 409, 562, 275. 37 元, 比上年同期数增加 124, 395, 426. 02 元, 增加的比例为 43. 62%, 主要原因为本期工程项目结算增加导致期末应收款项余额增加所致。

2014 年末存货账面价值为 684, 739, 422. 48 元, 比上年同期数增加 157, 429, 495. 73 元, 增加的比例为 29. 86%, 主要原因是由于开展的园林绿化施工项目数量不断增加, 规模不断扩大, 相应未结算工程项目形成的资产增加导致工程施工余额增加所致。

2014 年末固定资产净额为 11, 769, 226. 04 元, 比上年同期数减少 1414532. 41 元, 减少的比例为 10. 73%, 主要原因是本年计提的固定资产累计折旧增加所致。

2014 年末在建工程余额为 1, 308. 538. 00 元, 全部系当年新增数, 是公司报告期内建设温室大棚等设施。

2014 年末短期借款余额为 256, 500, 000. 00 元, 比上年同期数增加 83, 000, 000. 00 元, 增加比例为 47. 84%, 主要原因是工程施工项目占用大量流动资金, 而项目结算收款周期较长, 经营活动现金流相对较差, 由此形成的资金缺口, 通过增加沭阳金源公司的委托贷款 44, 000, 000. 00 元和银行借款 39, 000, 000. 00 元解决。

2014 年末资产总额为 1, 278, 726, 151. 86 元, 比上年同期数增加 321, 881, 353. 41 元, 增加的比例为 33. 64%, 资产总额增加主要是工程施工项目规模不断扩大及贷款规模增加导致的存货（工程施工余额）、应收账款及货币资金等流动资产增加所致。

3. 投资情况分析

委托贷款情况：报告期内，公司无对外提供委托贷款情况。

(三) 外部环境的分析

随着中国经济的持续增长和城市化进程的不断推进，园林绿化行业不断得到发展。党的十八大会议精神，明确要深入实施以生态建设为主的林业发展战略，为建设生态文明和美丽中国作出贡献。在此政策背景支持下，国家着眼民生环境的改善，会不断提高城市园林绿化的标准和目标，将进一步促进园林行业的快速发展，园林行业仍是潜力巨大的朝阳产业，市场容量巨大。目前我国园林企业数量总计已超过 16000 家，其中具有城市园林绿化一级资质的企业超过 980 家，但行业市场集中度较低，任何一家园林景观施工企业占全行业的市场份额都不高。园林绿化行业具有一定的区域性特征，目前大多数企业业务集中在局部区域，行业内只有少数龙头公司如东方园林、铁汉生态、棕榈园林等十多家公司已经基本上完成了全国业务布局。其他园林企业主要仍以区域内竞争为主，区域类竞争激烈。

(四) 竞争优势分析

一、经过二十年的发展积累，公司的行业知名度和市场影响力不断增强，公司在研发、园林景观施工、管理等能力有了很大的提高，竞争优势主要体现在以下方面：

1、公司所在地位于全国著名的花木之乡—沭阳县。沭阳拥有悠久的种植历史，独特的中国南北气候分隔带优势使沭阳成为全国最重要的南北花卉苗木交流的周转站和南花北木驯化基地，苗木产业正处于蓬勃发展时期，形成产业基地 40 万亩。作为沭阳县的花卉产业龙头企业，公司具有自然形成的良好品牌优势及所在区域的产业发展规模优势，为公司与同行业园林企业竞争奠定了良好的基础。

2、公司苗木种植规模巨大，目前自有花木种植面积 3000 多亩，种植品种 200 多种。先后被中国花卉协会授予“中国十大创新型绿化观赏苗木企业”，和“全国优秀花木种植企业”等称号。大规格的苗木资源和多样性的苗木品种储备为公司奠定了行业竞争资源优势。

3、公司注重科研创新，是高新技术企业，已成功获得实用新型专利 13 项，发明专利独占使用权 1 项，植物新品种独占经营权 6 项。是南京林业大学教学、科研、实践基地，“江苏省高层次人才创新创业基地”，宿迁市产、学研双千计划示范基地，先后与南京林业大学、江苏省农科院等单位共同承担过省部级农业新品种、新技术开发项目。较强的科研实力为公司奠定了竞争优势。

4、公司通过多年景观绿化建设领域的施工经验的积累，顺利的实施了宿迁环城西路景观带、湖北监利城区绿化工程等多个超亿元大型、综合性工程。已具备了拓展、承建大型、综合性工程的能力。

二、竞争劣势主要有以下方面：

1、经营活动现金流较差，主要依靠自身积累和银行借款来满足生产经营需要。

2、由于公司所处的沭阳县经济发展水平不及上海以及苏南等城市，如何引进优秀人才来满足公司快速发展的需要，是公司当前面临的重点问题之一。公司将不断完善人力资源管理制度，致力于创造优良的工作环境和提供较好的薪酬待遇，吸引优秀人才加盟。同时完善各项培训管理制度，培育核心技术人才。

(五) 持续经营评价

报告期内公司经营情况仍保持稳定健康发展，经营业绩持续增长，资产负债结构合理。公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

二、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

一、应收账款比重较高的风险

2014 年末，公司应收账款账面价值为 409,562,275.37 元，占总资产的比例为 32.03%，在资产结构中所占比重较高，这是由公司业务特点及所处的经营扩张阶段决定的。尽管公司的应收账款主要对象是信誉较好的地方政府机构和国有基础设施建设投资主体及房地产开发商，但一旦出现客户无法按期付款或者没有能力支付款项的情况，应收账款将会面临一定的回收风险。公司目前已开始采取措施有效管理应收款项的回收工作，分工程项目落实责任人并与绩效挂钩，财务部门进行跟踪监督，不断完善收款管理制度，以降低应收账款回收风险。

二、经营活动现金流量净额持续为负，无法按期偿还债务的风险。

报告期内，公司经营活动现金流量净额为-34,201,414.13 元，短期借款大幅增加，期末资产负债率升高。公司可能由于无法按期偿还债务本息，从而影响公司的资信水平和生产经营，使公司面临着一定的偿债风险。近几年经营活动现金流量净额持续为负主要是由于公司所处的行业特点所致，公司已采取有效措施加强应收帐款的回收，同时随着公司在行业内的影响力不断提升，公司开始选择信誉较好，具备资金实力的地方城市建设投资实体作为主体的工程项目。同时借助资本市场平台，在全国中小企业股转系统的监督指导下，根据公司实际情况，适时发行中小企业私募债和进行定向增发，确保营运资金能满足持续经营发展需要。

三、存货余额较高导致存在跌价损失的风险

2014 年末，公司存货余额为 684,739,422.48 元，占年末总资产的比例为 53.55%。存货余额主要构成是工程施工余额，由于公司所承建工程施工项目的不断增加和工程施工业务规模的不断扩大，使得累计已发生建造合同的成本和累计已确认的毛利（亏损）大于已办理结算价款的差额的不断扩大，导致工程施工余额逐年增加。如果由于客户无法按期付款或者没有能力支付款项，可能导致存货中的工程施工余额出现存货跌价损失的风险。公司已制定了严格的存货清查制度，在年末对存货进行全面清查，对发现由于遭受损失、陈旧过时或市价低于成本原因而计提存货跌价准备。

(二)报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素

三、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(二)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-

二、重大事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

<p>1、关于避免同业竞争的承诺，为了避免未来可能发生的同业竞争，维护公司利益，公司实际控制人、股权比例超过 5%的富海银涛合伙企业以及董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，上述承诺在本报告期内已得到履行。</p> <p>2、公司董事、监事、高级管理人员均出具承诺函，承诺其最近两年内不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分。不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼，仲裁及行政处罚事项。本报告期内未出现与上述承诺相违背的情况。</p> <p>3、关于规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺，为了维护公司利益，公司董事、监事、高级管理人员均出具了关于规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺。上述承诺在报告期内已得到了履行。</p>

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	21,000,000.00	1.64%	银行承兑汇票保证金
存货	抵押	37,825,912.13	2.96%	借入中国银行沭阳支行、沭阳农商

江苏苏北花卉股份有限公司
2014 年度报告

				银行、江苏银行沭阳支行流动资金贷款
土地使用 权	抵押	9,594,567.98	0.75%	作为担保方式之一抵押给中国银行沭阳支行取得流动资金贷款
应收帐 款	质押	318,907,757.03	24.94%	借入沭阳金源资产经营有限公司通过工商银行、中国银行向公司发放的委托贷款和借入交通银行流动资金贷款
累计值		387,328,237.14	30.29%	

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	8,975,000	17.23%	-	8,975,000	17.23%
	2、董事监事及高级管理人员	397,500	0.76%	-	397,500	0.76%
	3、核心员工	0	-	-	0	-
	4、无限售股份总数	23,962,500	46.01%	-	23,962,500	46.01%
有限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	26,925,000	51.70%	-	26,925,000	51.70%
	2、董事监事及高级管理人员	1,192,500	2.29%	-	1,192,500	2.29%
	3、核心员工	0	-	-	0	-
	4、有限售股份总数	28,117,500	53.99%	-	28,117,500	53.99%
总股本		52,080,000	-	-	52,080,000	-
普通股股东人数		13				

(二) 普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数 (股)	持股变动 (股)	期末持股数 (股)	期末持 股比例	期末持有限售股份数 (股)	期末持有无限 售股份数(股)
1	李生	35,900,000	-	35,900,000	68.93%	26,925,000	8,975,000
2	芜湖富海银涛拾贰号投资合伙企业(有限合伙)	6,250,000	-	6,250,000	12.00%	-	6,250,000
3	苏州凯风进取创业投资有限	2,080,000	-	2,080,000	3.98%	-	2,080,000

江苏苏北花卉股份有限公司
2014 年度报告

	公司						
4	深圳市晓舟投资有限公司	1,565,000	-	1,565,000	3.00%	-	1,565,000
5	北京水印投资管理有限公司	1,040,000	-	1,040,000	2.00%	-	1,040,000
6	洪莹珊	1,040,000	-	1,040,000	2.00%	-	1,040,000
7	王凯声	1,040,000	-	1,040,000	2.00%	-	1,040,000
8	胡方洋	535,000	-	535,000	1.03%	401,250	133,750
9	刘可学	535,000	-	535,000	1.03%	401,250	133,750
10	刘华中	535,000	-	535,000	1.03%	-	535,000
合计	-	50,520,000	-	50,520,000	97.00%	27,727,500	22,792,500

前十名股东间相互关系说明

前十名股东间相互关系说明：本公司董事、副总经理胡方洋，系李生胞妹之配偶，除此之外，其他前十名股东不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量（股）	数量变动（股）	期末股份数量（股）
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

李先生，中国国籍，1964年8月出生，本科学历，先后毕业于北京园林专业学校园林绿化专业和中共中央党校法律专业，高级工程师。历任沭阳花木总公司技术员，供销科长、副总经理，沭阳县苏北花卉盆景公司总经理，沭阳县苏北花卉有限公司董事长，2011年11月起任本公司董事长。李先生直接持有公司68.93%的股份，报告期内持股比例未发生变动，为公司控股股东和实际控制人。

(二) 实际控制人情况

-

第七节 融资及分配情况

一、报告期内普通股股票发行情况

二、债券融资情况

代码	简称	债券类型	融资金额（元）	存续时间	是否按期还本付息
合计			-		

三、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额（元）	存续时间	是否按期还本付息
抵押借款	中国银行沭阳支行	6,000,000.00	2014.10.24--2015.04.01	是
抵押借款	中国银行沭阳支行	10,000,000.00	2014.11.04--2015.04.13	是
抵押借款	中国银行沭阳支行	8,000,000.00	2014.11.20--2015.04.22	是
抵押借款	中国银行沭阳支行	9,000,000.00	2014.12.30--2015.06.17	是
保证借款	苏州银行	10,000,000.00	2014.11.27--2015.05.28	是
保证借款	苏州银行	9,500,000.00	2014.09.08--2015.06.01	是
质押借款	交通银行沭阳支行	21,000,000.00	2014.12.31--2015.07.28	是
保证借款	南京银行宿迁分行	10,000,000.00	2014.11.25--2015.08.25	是
保证借款	南京银行宿迁分行	10,000,000.00	2014.11.25--2015.09.25	是
保证借款	南京银行宿迁分行	10,000,000.00	2014.11.25--2015.10.25	是
保证借款	江苏银行沭阳支行	10,000,000.00	2014.09.23--2015.09.14	是
抵押借款	江苏银行沭阳支行	10,000,000.00	2014.10.10--2015.10.08	是
保证借款	沭阳东吴村镇银行	6,000,000.00	2014.12.26--2015.12.25	是

江苏苏北花卉股份有限公司
2014 年度报告

保证借款	沭阳农业发展银行	5,000,000.00	2014.02.28--2015.02.25	是
抵押借款	沭阳农商行	4,200,000.00	2014.02.10-2015.02.09	是
抵押借款	沭阳农商行	6,000,000.00	2014.02.17-2015.02.14	是
抵押借款	沭阳农商行	4,800,000.00	2014.03.05-2015.02.21	是
保证借款	沭阳农商行	5,000,000.00	2014.03.07-2015.02.21	是
抵押借款	沭阳农商行	5,000,000.00	2014.03.12-2015.02.21	是
保证借款	沭阳农商行	3,300,000.00	2014.03.14-2015.02.21	是
保证借款	沭阳农商行	4,500,000.00	2014.05.08-2015.02.21	是
保证借款	沭阳农商行	5,500,000.00	2014.05.13-2015.02.21	是
保证借款	沭阳农商行	1,700,000.00	2014.11.18-2015.02.21	是
保证借款	沭阳昆山农商行	3,000,000.00	2014.10.09--2015.03.08	是
保证借款	沭阳昆山农商行	3,000,000.00	2014.11.27--2015.03.02	是
保证借款	沭阳昆山农商行	2,000,000.00	2014.11.27--2015.02.24	是
委托贷款	沭阳金源资产经营有限公司	24,000,000.00	2014.06.03-2015.05.29	是
委托贷款	沭阳金源资产经营有限公司	20,000,000.00	2014.06.05-2015.05.29	是
委托贷款	沭阳金源资产经营有限公司	30,000,000.00	2014.09.30-2015-09.29	是
合计		256,500,000.00		

四、报告期内普通股利润分配情况

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数 (股)	每 10 股转增数 (股)
合计	-	-	-

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李生	董事长	男	51	本科	2014年12月22日至2017年12月21日	是
蔡勇	董事、总经理	男	45	大专	2014年12月22日至2017年12月21日	是
胡方洋	董事、副总经理	男	47	初中	2014年12月22日至2017年12月21日	是
张月婵	董事	女	37	本科	2014年12月22日至2017年12月21日	否
张往祥	独立董事	男	50	博士	2014年12月22日至2017年12月21日	是
张继法	监事会主席	男	50	高中	2014年12月22日至2017年12月21日	是
仲崇刚	监事	男	52	高中	2014年12月22日至2017年12月21日	是
刘可学	监事	男	60	小学	2014年12月22日至2017年12月21日	是
王淳	副总经理、董事会秘书	男	28	本科	2014年12月22日至2017年12月21日	是
王峰	财务负责人	男	41	大专	2014年12月22日至2017年12月21日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、副总经理胡方洋系控股股东李生董事长胞妹配偶，副总经理、董事会秘书王淳系控股股东李生董事长女婿。除上述亲属关系外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二)持股情况

姓名	职务	年初持普通股股数(股)	本年持普通股股数变动	年末持普通股股数(股)	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李生	董事长	35,900,000	-	35,900,000	68.93%	-
胡方洋	董事、副总	535,000	-	535,000	1.03%	-

江苏苏北花卉股份有限公司
2014 年度报告

	经理					
刘可学	监事	535,000	-	535,000	1.03%	-
王淳	副总经理、 董事会秘书	520,000	-	520,000	1.00%	-
合计	-	37,490,000	-	37,490,000	71.99%	-

(三)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新 任、换届、离任)	期末职务	变动原因
余华	董事	离任	-	换届
张月婵	-	新任	董事	换届
赵祥彬	副总经理	离任	-	离职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

新任董事简历:张月婵,中国国籍,无境外永久居留权,女,1978年7月出生。本科学历,注册会计师。历任深圳天健信德会计师事务所项目经理、德勤华永会计师事务所有限公司审计经理、深圳市富海银涛资产管理有限公司风控经理。2014年12月起任本公司董事。

二、员工情况

(一)在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	11	博士	-	-
生产人员	76	85	硕士	-	2
销售人员	6	6	本科	22	23
技术人员	31	31	专科	73	85
财务人员	6	10	专科以下	33	33
员工总计	128	143	需公司承担费用的离退休职工人数		-

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况:

本年度公司完成签订市领军人才协议,引进人才为上海辰山植物研究所张庆费教授;筛选入库2015年双创引进计划人选为北京林业大学潘会堂教授。人力资源部出台了《苏北花卉企业人力资源规划方案》、《绩效考核工资办法》等制度,坚持每日早、晚例会制度,强化人员管控。对全新的苏北花卉企业理念(MIS)核心部分

进行全面的强化培训推广。根据管理顾问公司制定的 VI 手册，对公司本部及项目部人员就形象识别系统（VIS）展开了集体培训。

公司本年度无需承担费用的离退休人员。

(二)核心员工

	期初员工数量 (人)	期末员工数量 (人)	期末普通股持股 数量(股)	期末股票期权数 量(股)
核心员工	3	3	36,435,000	-

披露核心技术团队或关键技术人员的基本情况：

公司核心技术人员为李生、蔡勇、胡方洋，报告期内核心技术人员未发生变化。简历情况如下：

李生，男，1964 年 8 月出生，本科学历，先后毕业于北京园林专业学校园林绿化专业和中共中央党校法律专业，高级工程师。历任沭阳花木总公司技术员，供销科长、副总经理，沭阳县苏北花卉盆景公司总经理，沭阳县苏北花卉有限公司董事长，2011 年 11 月起任本公司董事长。

蔡勇，男，1970 年 10 月出生，大专学历，毕业于中央农业广播电视学院农村经济管理专业，工程师。历任沭阳县茆圩乡政府新闻报导员，沭阳县苏北花卉有限公司办公室主任、副总经理、总经理。2011 年 11 月起任本公司董事、总经理。

胡方洋，男，1968 年 2 月出生，初中学历，高级工程师。历任苏北花卉盆景公司技术员，沭阳县苏北花卉有限公司项目经理、副总经理。2011 年 11 月起任本公司董事、副总经理。

第九节公司治理及内部控制

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》以及全国股份转让系统颁布的有关法律法规及规范性文件要求，结合其他相关法律、法规，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度，股东大会的召集、召开、表决程序能严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的相关规定和要求。确保所有股东能够充分行使自己的合法权益，充分行使知情权、质询权和表决权等权利。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、融资、担保等事项均已履行规定程序，并按照全国中小企业股份转让系统要求进行信息披露，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法和违规现象。

4、公司章程的修改情况

2014年3月31日，公司2014年第一次临时股东大会通过了修改公司章程的议案，对原公司章程进行了部分修改，修改后的公司章程于2014年8月8日公司在全国股转系统挂牌后正式实施。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	简要内容
董事会	5	<ol style="list-style-type: none">1、第一届董事会第七次会议主要审议申请公司股票进入全国中小企业股份系统挂牌并公开转让、提请召开2014年第一次临时股东大会、批准财务报告报出等相关议案。2、第一届董事会第八次会议主要审议2013年度董事会工作报告以及提请召开2013年年度股东大会相关议案等3、第一届董事会第九次会议审议公司2014年半年度报告。4、第一届董事会第十次会议主要审议向股转公司申请变更股票转让方式、董事会换届选举、融资以及提请召开2014

		年第二次临时股东大会等议案 5、第二届董事会第一次会议主要审议选举董事长、任命总经理等高管人员相关议案
监事会	4	1、第一届监事会第六次会议审议了 2013 年度监事会工作报告》、2013 年度财务决算和 2014 年度财务预算报告等议案。 2、第一届监事会第七次会议审议了公司 2014 年半年度报告。 3、第一届监事会第八次会议主要审议关于公司监事会换届选举的议案。 4、第二届监事会第一次会议主要审议选举公司监事会主席的议案
股东大会	3	1、2013 年年度股东大会主要审议 2013 年度董事会工作报告、2013 年财务决算和 2014 年度财务预算报告、续聘会计师事务所等议案。 2、2014 年第一次临时股东大会主要审议申请公司股票进入全国中小企业股份系统挂牌并公开转让、信息披露管理制度等相关议案》。 3、2014 年第二次临时股东大会审议向股转公司申请变更股票转让方式、董事会和监事会换届选举等议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司加强了对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽职的履行其义务，使公司治理更加规范，符合《公司法》和中国证监会的相关规定和要求。报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

在全国中小企业股份转让系统公司的指导监督下，公司根据自身的实际发展经营情况，及时有效的在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益。同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者形成畅通有效的沟通联系。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司业务、资产、人员、财务、机构独立，拥有独立完整的业务体系，并具有面向市场的自主经营能力。

1、业务独立性

公司拥有独立完整的研发、采购、生产和销售系统，独立进行生产经营；拥有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。公司与实际控制人不存在严重影响公司独立性或者显失公允的关联交易。公司的业务具有独立性。

2、人员独立性

公司高级管理人员均在公司工作并领取报酬，未在控股股东及其关联企业担任除董事、监事之外的职务或领薪，公司的财务人员没有在控股股东及其关联方兼职。公司的劳动、人事、工资报酬独立，人事各项管理制度按照法律及公司规定程序进行。

3、资产独立性

公司拥有独立的经营场所及相关配套设施，拥有独立的房屋使用权、专利权等有形或无形资产。具有独立的原材采购和产品销售系统，公司不存在资金、资产被公司控股股东及实际控制人占用的情形。

4、机构独立性

公司办公机构及经营场所独立，不存在与控股股东及其关联企业混合经营、办公的情况，公司部门与控股股东及其关联企业内设机构之间不存在从属关系，公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，公司的机构独立。

5、财务独立性

公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。不存在控股股东干预公司资金使用的情况，公司在银行独立开户，依法纳税。公司的财务具有独立性

（三）对重大内部管理制度的评价

公司内部控制制度自制定以来得到了有效的实施和不断完善，今后公司还将不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范潜在风险，促进公司稳定发展。

1、关于会计核算体系，报告期内，公司严格按照国家法律法规和规范性文件关于会计核算的相关规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系，报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在法律法规、规范性文件的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系建设。

3、关于风险控制体系，报告期内，公司紧紧围绕企业相关风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后总结等方法，从规范经营、健全治理机制的角度继续完善现有风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况，公司信息披露责任人及公司管理层能严格按照《公司法》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息

披露规则》等法律、法规及其他规范性文件的相关规定和要求，履行信息披露管理义务。截止报告期末，公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十节财务报告

一、会计师事务所审计报告正文

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	XYZH/2015NJA20037
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区朝阳门大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
审计报告日期	2015-04-22
注册会计师姓名	张玉虎、潘华

审计报告

XYZH/2015NJA20037

江苏苏北花卉股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏苏北花卉股份有限公司（以下简称苏北花卉公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是苏北花卉公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，苏北花卉公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏北花卉公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国 北京

中国注册会计师：

二〇一五年四月二十二日

二、经审计的财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、1	29,303,762.98	10,346,729.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	500,000.00
应收账款	五、2	409,562,275.37	285,166,849.35
预付款项	五、3	16,692,651.62	18,271,157.50
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、4	98,727,291.80	78,882,225.66
存货	五、5	684,739,422.48	527,309,926.75
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	1,239,025,404.25	920,476,888.38
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	五、6	2,000,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	11,769,226.04	13,183,758.45
在建工程	五、8	1,308,538.00	-

工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、9	9,631,212.58	9,903,442.78
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、10	14,991,770.99	11,280,708.84
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	39,700,747.61	36,367,910.07
资产总计	-	1,278,726,151.86	956,844,798.45
流动负债：	-	-	-
短期借款	五、13	256,500,000.00	173,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
应付票据	五、14	21,000,000.00	-
应付账款	五、15	382,941,187.50	237,284,677.45
预收款项	五、16	55,431,493.64	74,599,730.84
应付职工薪酬	五、17	4,969,563.37	8,082,310.82
应交税费	五、18	50,135,689.98	36,021,436.13
应付利息	五、19	1,367,936.50	698,817.47
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、20	89,361,824.59	51,737,489.48
一年内到期的非流动负债	-	-	30,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	861,707,695.58	611,924,462.19
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	五、21	30,008,290.13	27,084,507.64
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	五、22	10,190,820.33	9,104,860.17
非流动负债合计	-	40,199,110.46	36,189,367.81
负债合计	-	901,906,806.04	648,113,830.00
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
实收资本（或股本）	五、23	52,080,000.00	52,080,000.00
资本公积	五、24	120,356,729.29	120,356,729.29
减：库存股	-	-	-

其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、25	20,438,261.66	13,629,423.92
未分配利润	五、26	183,944,354.87	122,664,815.24
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	-	-
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	376,819,345.82	308,730,968.45
负债和所有者权益总计	-	1,278,726,151.86	956,844,798.45

法定代表人：李生 主管会计工作负责人：王峰 会计机构负责人：姜虎传

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、27	621,611,112.97	553,675,177.41
其中：营业收入	-	621,611,112.97	553,675,177.41
二、营业总成本	五、27	460,424,312.19	418,399,631.45
其中：营业成本	-	460,424,312.19	418,399,631.45
营业税金及附加	五、28	20,221,343.17	18,435,262.22
销售费用	五、29	1,293,005.90	467,569.00
管理费用	五、30	25,144,683.40	22,894,227.01
财务费用	五、31	22,594,549.57	15,751,218.34
资产减值损失	五、32	20,730,671.73	15,039,557.64
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	五、33	480,000.00	480,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	71,682,547.01	63,167,711.75
加：营业外收入	五、34	6,964,437.30	8,592,231.57
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、35	272,660.10	94,000.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	78,374,324.21	71,665,943.32
减：所得税费用	五、36	10,285,946.84	11,068,403.86
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	68,088,377.37	60,597,539.46
归属于母公司所有者的净利润	-	-	-
少数股东损益	-	-	-

六、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	十二、2	1.31	1.16
（二）稀释每股收益	十二、2	1.31	1.16
七、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
八、综合收益总额	-	68,088,377.37	60,597,539.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

法定代表人：李生 主管会计工作负责人：王峰 会计机构负责人：姜虎传

(三)现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	339,368,797.93	261,665,840.70
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	44,631,356.74	8,682,537.31
经营活动现金流入小计	-	384,000,154.67	270,348,378.01
购买商品、接受劳务支付的现金	-	289,015,838.76	262,619,009.91
支付给职工以及为职工支付的现金	-	50,242,068.09	36,624,277.58

支付的各项税费	-	20,421,140.08	15,760,653.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	58,522,521.87	53,033,782.02
经营活动现金流出小计	-	418,201,568.80	368,037,723.15
经营活动产生的现金流量净额	-	-34,201,414.13	-97,689,345.14
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	-	480,000.00	480,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	480,000.00	480,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,658,193.00	894,258.00
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,658,193.00	894,258.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,178,193.00	-414,258.00
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	-	363,500,000.00	318,750,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	2,683,186.00	33,561,721.00
筹资活动现金流入小计	-	366,183,186.00	352,311,721.00
偿还债务支付的现金	-	310,500,000.00	255,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	20,341,232.69	15,324,060.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38	2,005,312.32	9,835,727.69
筹资活动现金流出小计	-	332,846,545.01	280,609,788.19
筹资活动产生的现金流量净额	-	33,336,640.99	71,701,932.81
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	-	-2,042,966.14	-26,401,670.33
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,346,729.12	36,748,399.45
六、期末现金及现金等价物余额	-	8,303,762.98	10,346,729.12

法定代表人：李生 主管会计工作负责人：王峰 会计机构负责人：姜虎传

(四) 所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	52,080,000.00	120,356,729.29	-	-	-	13,629,423.92	122,664,815.24	-	308,730,968.45
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	52,080,000.00	120,356,729.29	-	-	-	13,629,423.92	122,664,815.24	-	308,730,968.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	6,808,837.74	61,279,539.63	-	68,088,377.37
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	68,088,377.37	-	68,088,377.37
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	6,808,837.74	-6,808,837.74	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	6,808,837.74	-6,808,837.74	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	52,080,000.00	120,356,729.29	-	-	-	20,438,261.66	183,944,354.87	-	376,819,345.82

单位：元

项目	上期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	52,080,000.00	120,356,729.29	-	-	-	7,569,669.97	68,127,029.73	-	248,133,428.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	52,080,000.00	120,356,729.29	-	-	-	7,569,669.97	68,127,029.73	-	248,133,428.99
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	6,059,753.95	54,537,785.51	-	60,597,539.46
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	60,597,539.46	-	60,597,539.46
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	6,059,753.95	-6,059,753.95	-	-
1. 提取盈余公 积	-	-	-	-	-	6,059,753.95	-6,059,753.95	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余 额	52,080,000.00	120,356,729.29	-	-	-	13,629,423.92	122,664,815.24	-	308,730,968.45

法定代表人：李生

主管会计工作负责人：王峰

会计机构负责人：姜虎传

江苏苏北花卉股份有限公司

2014 年度财务报表附注

（本附注的的期间为 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日）

一、公司的基本情况

江苏苏北花卉股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系沭阳县苏北花卉盆景公司，由李生和沭阳县多种经营管理局出资组建。2003年8月14日经沭阳县人民政府《关于同意苏北花卉盆景公司实施改制的批复》批准，沭阳县苏北花卉盆景公司国有产权整体转让给李生；公司名称变更为沭阳县苏北花卉有限公司。2011年10月21日，公司整体变更设立为股份有限公司。

公司取得了江苏省宿迁工商行政管理局核发的321322000045558号企业法人营业执照，法定代表人为李生，公司注册地址位于沭阳县庙头镇扎新路北侧，现有注册资本及股本52,080,000.00元（股本变动情况详见附注五、23）。

公司属园林绿化行业，主要业务是园林景观绿化工程设计与施工，苗木培育、种植和销售。

公司的经营范围包括：园林绿化工程规划设计、施工、养护；市政工程规划设计、施工、养护；花卉、苗木、盆景培植、销售；花肥、花药、园林器械销售；花卉新品种及技术开发；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；会议及展览服务。

本公司最终控制人为李生先生。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权。经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

二、重要会计政策、会计估计

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“二、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

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

3. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 金融工具

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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在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。

本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本公司指定的该类金融资产主要包括短期持有的股票投资。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司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；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

（2） 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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和其他金融负债。

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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价的，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

7. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 2 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
一年以内	5	5
一年至二年	10	10
二年至三年	15	15
三年至四年	20	20
四年至五年	50	50
五年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

8. 存货

本公司存货包括原材料、低值易耗品、工程施工、消耗性生物资产（苗木）、周转材料等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本，专为单个项目采购的原材料按个别计价法核算。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。工程施工的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

工程施工其可变现净值按该项目的估计合同价减去估计将要发生的成本、估计的销售费用、相关税费后的金额确定。

苗木消耗性生物资产郁闭前的相关支出予以资本化，郁闭后的相关支出计入当期费用；无法准确划分的则全部计入当期费用。消耗性生物资产，在出售时，按照其账面价值结转成本，结转成本的方法为加权平均法；生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定；生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

本公司于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，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。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。

9. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（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作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响的长期股权投资，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而

计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

10. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋建筑物、生产设备及器具、运输设备、电子设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，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；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；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现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30	5	3.17-4.75
生产设备及器具	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	5-10	5	9.50-19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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金额计入当期损益。

11. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备

的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

12. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

14. 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

15. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

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。离职后福利包括养老保险、年金、失业保险、内退福利以及其他离职后福利。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指向未达到国家规定的退休年龄、经批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。对于内退福利，在符合内退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间本公司拟支付的内退福利，按照现值确认为负债，计入当期损益。

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。本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的负债，并计入当期损益：①本公司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。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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薪酬。

16. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

本公司于园林绿化工程完工验收时按照工程项目总收入金额的12%计提养护支出，用于园林绿化工程养护期间的养护费用开支。

17. 收入确认原则

(1) 收入确认原则：本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入，收入确认原则如下：

1) 销售商品收入：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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，确认销售商品收入的实现。

2) 提供劳务收入：本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3) 让渡资产收入：与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

4) 建造合同收入

本公司在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本公司于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

18. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

20. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为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。

21. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

22. 重要会计估计的说明

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(4) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

(6) 工程养护期间养护成本的会计估计

本公司至少于每年年度终了，对园林绿化工程养护期间的养护支出占工程项目收入的比例进行复核。养护支出占工程项目收入的比例是管理层基于同类工程历史养护费用支出的经验数据、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间养护费用占收入的比例。

三、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

(1) 会计政策变更

2014年1月至7月，财政部制定了《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》；修订了《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》以及《企业会计准则—基本准则》。上述9项会计准则除修订后的《企业会计准则第37号—金融工具列报》以及《企业会计准则—基本准则》以外均自2014年7月1日起施行，修订后的《企业会计准则—基本准则》自2014年7月23日起施行，修订后的《企业会计准则第37号—金融工具列报》自2014年度及以后期间财务报告中执行。本公司在编制2014年度财务报表时，执行了上述9项会计准则，并按照相关的衔接规定进行了处理。

在2014年12月31日以前，本公司对于被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资确认为长期股权投资，采用成本法核算。根据财政部2014年修订的《企业会计准则第2号—长期股权投资》的

规定，对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，应适用于《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》。因而本集团在资产负债表中将上述权益性投资确认为可供出售金融资产，并进行了追溯调整2013年财务报表2,000,000.00元。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

(3) 前期差错更正

本公司报告期内未发生前期差错更正事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销项税额抵减可抵扣进项税后的增值额	0、6、13
营业税	建筑安装工程收入、劳务收入等	3、5
城建税	应缴增值税、营业税税额	5、7
教育附加	应缴增值税、营业税税额	5
企业所得税	应纳税所得额	15

公司销售自身种植的花卉、苗木、果树免征增值税，销售外购的花卉、苗木、果树执行13%的增值税税率。公司的设计业务按照6%缴纳增值税。

公司园林绿化工程施工收入按照建筑安装工程类收入的3%计缴营业税，其他劳务按收入的5%计缴营业税。

2. 税收优惠及批文

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协〔2013〕18号文件，公司于2013年12月11日通过了江苏省2013年第二批高新技术企业复审。2014年度按15%的税率计缴企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例规定，林木的培育和种植免征企业所得税，花卉的种植减半征收企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初数”系指2013年12月31日，“期末数”系指2014年12月31日，“本年”系指2014年1月1日至12月31日，“上年”系指2013年1月1日至12月31日。除另有注明外，以下币种为人民币元。

1. 货币资金

(1) 明细项目

项目	期末数	期初数
库存现金	23,934.32	18,325.53
银行存款	8,279,828.66	10,328,403.59
其他货币资金	21,000,000.00	
合计	29,303,762.98	10,346,729.12

(2) 货币资金年末使用受限制状况

项目	金额	使用受限制的原因
其他货币资金	21,000,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	21,000,000.00	

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	460,936,611.18	100.00	51,374,335.81	11.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	460,936,611.18	100.00	51,374,335.81	11.15

(承上表)

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	317,735,365.70	100.00	32,568,516.35	10.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	317,735,365.70	100.00	32,568,516.35	10.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
一年以内	211,765,862.98	45.94	10,588,293.14	201,177,569.84
一至两年	105,732,317.22	22.94	10,573,231.72	95,159,085.50
两至三年	66,821,483.87	14.50	10,023,222.58	56,798,261.29

账龄	期末数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
三至四年	64,190,854.19	13.93	12,838,170.84	51,352,683.35
四至五年	10,149,350.79	2.20	5,074,675.40	5,074,675.39
五年以上	2,276,742.13	0.49	2,276,742.13	-
合计	460,936,611.18	100.00	51,374,335.81	409,562,275.37

(承上表)

账龄	期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
一年以内	113,338,027.95	35.67	5,666,901.40	107,671,126.55
一至两年	117,707,241.45	37.05	11,770,724.15	105,936,517.31
两至三年	65,991,267.59	20.77	9,898,690.14	56,092,577.45
三至四年	18,218,071.61	5.73	3,643,614.32	14,574,457.29
四至五年	1,784,341.50	0.56	892,170.75	892,170.75
五年以上	696,415.60	0.22	696,415.60	
合计	317,735,365.70	100.00	32,568,516.35	285,166,849.35

(2) 期末应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占期末应收账款余额比例 (%)
睢宁县白塘河湿地公园管理处	非关联方	49,800,218.52	1 年以内及 1-2 年	10.80
潍坊市三河项目建设发展有限公司	非关联方	41,336,248.03	1-2 年及 2-3 年	8.97
贾汪区政府投资项目代建中心	非关联方	41,151,918.55	1 年以内及 1-2 年	8.93
监利县丰源城市投资开发有限责任公司	非关联方	22,147,174.00	1 年以内	4.80
江苏运河金陵国际会议中心有限公司	非关联方	22,054,697.97	1 年以内	4.78
合计		176,490,257.07		38.28

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	9,770,082.02	58.53	14,048,157.50	76.89
一至两年	6,587,469.60	39.46	4,223,000.00	23.11

两年到三年	335,100.00	2.01		
合计	16,692,651.62	100.00	18,271,157.50	100.00

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
江苏馨园园林建设有限公司	非关联方	2,313,566.66	1年以内及1-2年	正常结算周期
王仙应	非关联方	1,000,000.00	1年以内	正常结算周期
昆明呈贡波仔苗圃	非关联方	809,506.00	1-2年	正常结算周期
王继高	非关联方	617,900.00	1年以内	正常结算周期
李汝奎	非关联方	541,800.00	1年以内	正常结算周期
合计		5,282,772.66		

(3) 期末预付款项中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	107,098,985.47	100.00	8,371,693.67	7.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	107,098,985.47	100.00	8,371,693.67	7.82

(承上表)

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	85,329,067.06	100.00	6,446,841.40	7.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	85,329,067.06	100.00	6,446,841.40	7.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
一年以内	64,623,785.87	60.34	3,231,189.29	61,392,596.58
一至两年	32,457,465.69	30.31	3,245,009.81	29,212,455.88
两至三年	5,756,218.38	5.37	862,691.46	4,893,526.92
三至四年	4,026,515.53	3.76	805,303.11	3,221,212.42
四至五年	15,000.00	0.01	7,500.00	7,500.00
五年以上	220,000.00	0.21	220,000.00	
合计	107,098,985.47	100.00	8,371,693.67	98,727,291.80

(承上表)

账龄	期初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
一年以内	62,508,629.59	73.25	3,125,431.48	59,383,198.11
一至两年	7,735,265.84	9.07	773,526.58	6,961,739.26
两至三年	14,041,515.63	16.46	2,106,227.34	11,935,288.29
三至四年	615,000.00	0.72	123,000.00	492,000.00
四至五年	220,000.00	0.26	110,000.00	110,000.00
五年以上	208,656.00	0.24	208,656.00	
合计	85,329,067.06	100.00	6,446,841.40	78,882,225.66

(2) 期末其他应收款中应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方款项详见本附注六关联方关系及其交易的相关内容。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占期末其他应收款余额比例(%)	款项性质
宿迁三台山旅游发展有限公司	非关联方	25,000,000.00	1 年以内	23.34	工程保证金
南京宇达置业有限公司	非关联方	10,030,000.00	1 年以内及 1-2 年	9.37	履约保证金
周浩	非关联方	8,000,000.00	1 年以内	7.47	往来款
宇业集团有限公司	非关联方	8,000,000.00	1-2 年	7.47	工程保证金
杨正兵	非关联方	7,000,000.00	1 年以内	6.54	往来款
合计		58,030,000.00		54.19	

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	余额	跌价准备	账面价值	余额	跌价准备	账面价值
工程施工	646,913,510.35		646,913,510.35	491,948,061.99		491,948,061.99
消耗性生物资产	37,825,912.13		37,825,912.13	35,361,864.76		35,361,864.76
合计	684,739,422.48		684,739,422.48	527,309,926.75		527,309,926.75

工程施工期末余额构成如下：

项目	期末数	期初数
合同成本	1,069,802,820.16	786,789,765.58
合同毛利	395,392,252.34	310,313,419.53
工程结算	818,281,562.15	605,155,123.12
合计	646,913,510.35	491,948,061.99

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

6. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按公允价值计量						
按成本计量	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
江苏沭阳农村商业银行	2,000,000.00			2,000,000.00	1.23%	480,000.00
合计	2,000,000.00			2,000,000.00	1.23%	480,000.00

7. 固定资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值	21,396,142.59	349,655.00		21,745,797.59
房屋建筑物	13,801,030.34	45,838.00		13,846,868.34
机器设备及器具	806,559.00	249,871.00		1,056,430
运输设备	5,362,415.75	53,946.00		5,416,361.75
电子设备及其他	1,426,137.50			1,426,137.50
二、累计折旧	8,212,384.14	1,764,187.41		9,976,571.55
房屋建筑物	5,146,442.48	781,913.95		5,928,356.43
机器设备及器具	367,759.24	120,537.93		488,297.17
运输设备	1,882,269.15	669,827.31		2,552,096.46
电子设备及其他	815,913.27	191,908.22		1,007,821.49
三、账面净值	13,183,758.45			11,769,226.04
房屋建筑物	8,654,587.86			7,918,511.91
机器设备及器具	438,799.76			568,132.83
运输设备	3,480,146.60			2,864,265.29
电子设备及其他	610,224.23			418,316.01
四、减值准备				
五、账面价值	13,183,758.45			11,769,226.04
房屋建筑物	8,654,587.86			7,918,511.91
机器设备及器具	438,799.76			568,132.83
运输设备	3,480,146.60			2,864,265.29
电子设备及其他	610,224.23			418,316.01

本年增加的累计折旧中，本年计提1,764,187.41元。

8. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
温室大棚	1,108,538.00		1,108,538.00			
江苏苗木 商会商厦 装修工程	200,000.00		200,000.00			
合计	1,308,538.00		1,308,538.00			

9. 无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值	10,649,056.00			10,649,056.00
土地使用权	10,569,006.00			10,569,006.00
非专利技术	80,500.00			80,500.00
二、累计摊销	745,613.22	272,230.20		1,017,843.42
土地使用权	710,212.90	264,225.12		974,438.02
非专利技术	35,400.32	8,005.08		43,405.40
三、账面净值	9,903,442.78			9,631,212.58
土地使用权	9,858,793.10			9,594,567.98
非专利技术	44,649.68			36,644.60
四、减值准备				
五、账面价值	9,903,442.78			9,631,212.58
土地使用权	9,858,793.10			9,594,567.98
非专利技术	44,649.68			36,644.60

本年增加的累计摊销中，本年摊销272,230.20元。

无形资产中土地使用权情况

项目	原值	净值	取得方式	预计使用寿命	剩余摊销年限	预计使用寿命不确定的原因
扎新路土地	10,569,006.00	9,594,567.98	出让	40.00	36.25	
合计	10,569,006.00	9,594,567.98				

10. 递延所得税资产

项目	递延所得税资产		可抵扣暂时性差异	
	期末数	期初数	期末数	期初数
资产减值准备	8,961,904.42	5,852,303.66	59,746,029.48	39,015,357.75
预计负债	4,501,243.52	4,062,676.15	30,008,290.13	27,084,507.64
其他	1,528,623.05	1,365,729.03	10,190,820.33	9,104,860.17
合计	14,991,770.99	11,280,708.84	99,945,139.94	75,204,725.56

11. 资产减值准备

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	其他转回	
应收款项	39,015,357.75	20,730,671.73			59,746,029.48
合计	39,015,357.75	20,730,671.73			59,746,029.48

12. 所有权受到限制的资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
一、用于担保的资产					
货币资金		21,000,000.00		21,000,000.00	
存货	47,625,000.00	2,528,300.00		50,153,300.00	
无形资产	12,170,000.00	2,576,300.00		14,746,300.00	
应收账款	121,602,500.00	292,803,157.03	121,602,500.00	292,803,157.03	
合计	181,397,500.00	318,907,757.03	121,602,500.00	378,702,757.03	
二、其他原因造成所有权受到限制的资产					
合计	181,397,500.00	318,907,757.03	121,602,500.00	378,702,757.03	

注：用于担保的资产价值为合同约定价值。

13. 短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	98,500,000.00	103,500,000.00
抵押借款	63,000,000.00	30,000,000.00
质押借款	95,000,000.00	40,000,000.00
合计	256,500,000.00	173,500,000.00

14. 应付票据

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

银行承兑汇票	21,000,000.00	—
合计	21,000,000.00	—

15. 应付账款

(1) 应付账款账龄

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	257,174,015.67	67.16	191,793,655.09	80.83
一至两年	99,005,738.44	25.85	41,104,287.47	17.23
两至三年	24,387,637.27	6.37	3,537,278.89	1.49
三年以上	2,373,796.12	0.62	849,456.00	0.36
合计	382,941,187.50	100.00	237,284,677.45	100.00

(2) 应付账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	款项性质	占期末应付账款余额比例 (%)
崔亮	20,913,064.00	土方款	5.46
崔秀英	18,648,389.80	苗木款	4.87
王燕燕	16,098,465.00	苗木款	4.20
周建荣	15,891,012.44	苗木款	4.15
王德全	9,030,000.00	土方款	2.36
合计	80,580,931.24		21.04

(3) 期末应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

16. 预收款项

(1) 预收款项账龄

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	37,166,717.58	67.05	58,309,215.34	78.16
一至两年	18,264,776.06	32.95	15,881,715.50	21.29
两至三年			408,800.00	0.55
合计	55,431,493.64	100.00	74,599,730.84	100.00

(2) 预收款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	款项性质	占期末预收款项余额比例 (%)
江苏润科投资发展有限公司	10,100,000.00	预收工程款	18.22

沭阳财政局	9,800,000.00	预收工程款	17.68
临沭县投资评审中心	9,657,550.00	预收工程款	17.42
徐州市贾汪区财政局	5,028,514.09	预收工程款	9.07
宿迁市住房和城乡建设局	3,607,536.39	预收工程款	6.51
合计	38,193,600.48		68.90

(3) 期末预收款项中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	8,082,310.82	46,240,059.26	49,352,806.71	4,969,563.37
离职后福利-设定提存计划		889,261.38	889,261.38	
合计	8,082,310.82	47,408,659.82	50,521,407.27	4,969,563.37

(2) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,019,827.82	44,972,732.10	48,022,996.55	4,969,563.37
职工福利费		561,255.00	561,255.00	
社会保险费		353,517.16	353,517.16	
其中：医疗保险费		276,140.80	276,140.80	
工伤保险费		37,938.18	37,938.18	
生育保险费		37,938.18	37,938.18	
大病统筹		1,500.00	1,500.00	
住房公积金	62,483.00	352,555.00	415,038.00	
合计	8,082,310.82	46,240,059.26	49,352,806.71	4,969,563.37

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		840,594.18	840,594.18	
失业保险费		48,667.20	48,667.20	
合计		889,261.38	889,261.38	

18. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-1,458.18	-21,448.68
营业税	35,536,441.23	25,520,564.80
城建税	2,321,248.14	1,615,141.81
教育费附加	1,604,877.29	1,101,870.25

项目	期末数	期初数
企业所得税	10,591,430.34	7,723,907.67
房产税	29,955.21	29,879.32
土地使用税	53,195.95	51,520.96
合计	50,135,689.98	36,021,436.13

19. 应付利息

项目	期末数	期初数
应付银行借款利息	427,029.42	378,915.39
应付其他借款利息	940,907.08	319,902.08
合计	1,367,936.50	698,817.47

20. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	74,524,077.02	83.40	47,022,419.65	90.88
一至两年	10,997,470.38	12.30	3,728,345.84	7.21
两至三年	3,069,768.60	3.44	936,023.99	1.81
三年以上	770,508.59	0.86	50,700.00	0.10
合计	89,361,824.59	100.00	51,737,489.48	100.00

(2) 其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	金额	款项性质	占期末其他应付款余额比例(%)
沭阳金源资产经营有限公司	15,000,000.00	借款	16.79
江苏中宇生态工程公司	10,000,000.00	往来款	11.19
江苏神州市政园林建设有限公司	10,000,000.00	往来款	11.19
金赢创业(北京)投资有限公司	10,000,000.00	借款	11.19
江苏沭阳绿苑花卉景观工程有限公司	6,655,300.00	借款	7.45
合计	51,655,300.00		57.81

(3) 期末其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项详见本附注六关联方关系及其交易的相关内容。

21. 预计负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
完工工程预计修理及维护成本	27,084,507.64	55,222,134.48	52,298,351.99	30,008,290.13
合计	27,084,507.64	55,222,134.48	52,298,351.99	30,008,290.13

22. 其他非流动负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	8,204,860.17		214,039.84	7,990,820.33
科技服务创新和成果转化引导资金	300,000.00			300,000.00
2012年财政局现代农业项目资金	600,000.00			600,000.00
产业化经营财政补助		1,300,000.00		1,300,000.00
合计	9,104,860.17	1,300,000.00	214,039.84	10,190,820.33

23. 股本

股东名称	期末数	期初数
李生	35,900,000.00	35,900,000.00
芜湖富海银涛拾贰号投资合伙企业(有限合伙)	6,250,000.00	6,250,000.00
苏州凯风进取创业投资有限公司	2,080,000.00	2,080,000.00
深圳市晓舟投资管理有限公司	1,565,000.00	1,565,000.00
天津水印股权投资管理有限公司	1,040,000.00	1,040,000.00
洪莹珊	1,040,000.00	1,040,000.00
王凯声	1,040,000.00	1,040,000.00
胡方洋	535,000.00	535,000.00
刘可学	535,000.00	535,000.00
刘华中	535,000.00	535,000.00
胡煜堃	520,000.00	520,000.00
陆寒寅	520,000.00	520,000.00
王淳	520,000.00	520,000.00
合计	52,080,000.00	52,080,000.00

24. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	120,356,729.29			120,356,729.29
合计	120,356,729.29			120,356,729.29

25. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	13,629,423.92	6,808,837.74		20,438,261.66
合计	13,629,423.92	6,808,837.74		20,438,261.66

26. 未分配利润

项目	本年数	上年数
净利润	68,088,377.37	60,597,539.46
加：期初未分配利润	122,664,815.24	68,127,029.73
其他转入		
可供分配的利润	190,753,192.61	128,724,569.19
减：提取法定盈余公积	6,808,837.74	6,059,753.95
提取任意盈余公积		
分配普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	183,944,354.87	122,664,815.24

27. 营业收入、营业成本

项目	本年数	上年数
主营业务收入	619,651,693.63	552,782,336.50
其他业务收入	1,959,419.34	892,840.91
合计	621,611,112.97	553,675,177.41
主营业务成本	459,961,758.19	418,249,572.45
其他业务成本	462,554.00	150,059.00
合计	460,424,312.19	418,399,631.45

(1) 主营业务——按行业分类

项目	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
园林绿化行业	619,651,693.63	459,961,758.19	552,782,336.50	418,249,572.45
合计	619,651,693.63	459,961,758.19	552,782,336.50	418,249,572.45

(2) 主营业务——按产品分类

项目	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
园林绿化工程	603,499,591.13	447,285,731.17	544,882,609.52	410,825,639.79
苗木销售	15,749,302.50	12,457,127.02	7,188,526.98	7,018,964.66
园林养护	402,800.00	218,900.00	711,200.00	404,968.00
合计	619,651,693.63	459,961,758.19	552,782,336.50	418,249,572.45

(3) 主营业务——按地区分类

项目	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
江苏	429,859,554.19	316,395,570.39	391,313,121.98	293,313,223.21
云南			2,058,300.65	3,087,799.05
山东	132,661,640.20	99,128,724.84	84,003,467.60	66,763,895.94
安徽	11,291,420.81	8,456,215.00	20,451,377.47	15,481,777.00
湖北	39,738,285.25	31,047,567.74	54,106,068.80	39,244,981.86
河北	4,921,306.00	4,013,680.22		
其他	1,179,487.18	920,000.00	850,000.00	357,895.39
合计	619,651,693.63	459,961,758.19	552,782,336.50	418,249,572.45

(4) 合同项目收入

占公司当年营业收入10%以上的合同项目情况如下：

1) 2014年度

合同项目		总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的金额
合同	环城西路（浦东路以南 100 米至女贞路段）景观带工程	220,000,000.00	128,607,405.79	54,793,514.42	62,810,000.00
	督公湖二期景观绿化建设工程一标段、三期景观绿化建设工程二标段二区	94,551,342.67	51,253,257.05	20,726,596.03	9,830,000.00
	小计	314,551,342.67	179,860,662.84	75,520,110.45	72,640,000.00

2) 2013年度

合同项目		总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的金额
合同	宿迁运河文化城绿化工程	110,000,000.00	63,887,358.23	27,276,868.52	16,178,100.00
	监利县城区绿化工程 BT 连接线工程（毛市镇段）	64,831,926.20	39,244,981.86	14,861,086.94	
	小计	174,831,926.20	103,132,340.09	42,137,955.46	16,178,100.00

(5) 前五名客户的营业收入情况

1) 2014年度

客户名称	营业收入	占营业收入的比例(%)
宿迁市园林绿化管理局	159,651,260.34	25.68
徐州市贾汪区政府投资项目代建中心	71,979,853.08	11.58
烟台高新区辛安河投资有限公司	44,528,180.41	7.16
监利县丰源城市投资开发有限责任公司	39,738,285.25	6.39
徐州大沙河旅游开发有限公司	35,163,894.40	5.66
合计	351,061,473.48	56.47

2) 2013年度

客户名称	营业收入	占营业收入的比例 (%)
江苏运河金陵国际会议中心有限公司	56,538,261.52	10.21
监利县丰源城市投资开发有限责任公司	54,106,068.80	9.77
潍坊峡山城市建设投资开发有限公司	43,222,547.84	7.81
贾汪区政府投资项目代建中心	41,578,830.25	7.51
江苏运河文化创意园发展有限公司	30,721,967.87	5.55
合计	226,167,676.28	40.85

28. 营业税金及附加

项目	本年数	上年数
营业税	18,104,987.75	16,426,680.33
城市维护建设税	1,205,826.85	1,171,257.74
教育费附加	910,528.57	837,324.15
合计	20,221,343.17	18,435,262.22

29. 营业费用

项目	本年数	上年数
职工薪酬	287,805.90	78,285.00
办公差旅费	12,242.00	7,208.00
广告宣传费	907,860.00	317,800.00
其他	85,098.00	64,276.00
合计	1,293,005.90	467,569.00

30. 管理费用

项目	本年数	上年数
职工薪酬	6,053,186.04	5,419,508.84
办公差旅费	5,537,840.04	5,765,722.87
折旧摊销	2,036,417.61	1,268,398.83
研发苗圃地费用	9,675,102.15	8,956,408.84
其他	1,842,137.56	1,484,187.63
合计	25,144,683.40	22,894,227.01

31. 财务费用

项目	本年数	上年数
利息支出	21,010,351.72	14,725,254.75
减：利息收入	553,850.01	304,345.57
票据贴现或贷款手续费	2,005,312.32	1,155,287.86
银行手续费及其他	132,735.54	175,021.30

项目	本年数	上年数
合计	22,594,549.57	15,751,218.34

32. 资产减值损失

项目	本年数	上年数
坏账损失	20,730,671.73	15,039,557.64
合计	20,730,671.73	15,039,557.64

33. 投资收益

项目	本年数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	480,000.00	480,000.00
合计	480,000.00	480,000.00

34. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年数	上年数	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	6,937,339.84	8,555,916.83	6,937,339.84
其他	27,097.46	36,314.74	27,097.46
合计	6,964,437.30	8,592,231.57	6,964,437.30

(2) 政府补助明细

项目	本年数	上年数	来源和依据
贷款贴息		2,067,800.00	沭阳县政府批办件第(7939)号
财政税收返还及奖励	4,073,300.00	3,525,077.00	沭财预字(2014)218号
农业龙头企业补贴		2,000,000.00	沭阳县政府批办件第(7833)号
2013 省级条件建设与民生科技专项资金	400,000.00	400,000.00	苏财教(2013)204号
产业化经营财政补助项目	700,000.00		沭农开(2013)4号
中央财政现代农业生产发展项目	1,200,000.00		苏财农(2013)124号
补贴款摊销	214,039.84	214,039.83	沭阳县政府批办件第(2064)号
人才引进资助资金	150,000.00	150,000.00	宿财行(2013)46号
省农业科技社会化服务易购奖补资金	200,000.00		沭农开(2012)34号 沭财字(2012)201号
其他		199,000.00	

项目	本年数	上年数	来源和依据
合计	6,937,339.84	8,555,916.83	

35. 营业外支出

项目	本年数	上年数	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	85,000.00	60,000.00	85,000.00
其他	187,660.10	34,000.00	187,660.10
合计	272,660.10	94,000.00	272,660.10

36. 所得税费用

项目	本年数	上年数
当前所得税费用	13,997,008.99	13,188,803.38
递延所得税费用	-3,711,062.15	-2,120,399.52
合计	10,285,946.84	11,068,403.86

37. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2014 年度	2013 年度
归属于公司股东的净利润	1	68,088,377.37	60,597,539.46
归属于公司的非经常性损益	2	5,688,010.62	7,223,496.83
归属于公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	62,400,366.75	53,374,042.63
期初股份总数	4	52,080,000.00	52,080,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)	5		
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6		
增加股份(II)下一月份起至期末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至期末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11 - 8 \times 9 \div 11 - 10$	52,080,000.00	52,080,000.00
基本每股收益(I)	$13=1 \div 12$	1.31	1.16
基本每股收益(II)	$14=3 \div 12$	1.20	1.02
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17	15%	15%
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益(I)	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	1.31	1.16
稀释每股收益(II)	$19=[3+(15-16) \times ($	1.20	1.02

项目	序号	2014 年度	2013 年度
	1-17)] ÷ (12+18)		

38. 现金流量表附注

(1) 收到/支付其他与经营/筹资有关的现金

1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年数	上年数
保证金、往来款	36,027,109.27	
政府补贴款	8,050,397.46	8,341,877.00
利息收入及其他	553,850.01	340,660.31
合计	44,631,356.74	8,682,537.31

2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年数	上年数
往来款、保证金	42,769,918.41	40,845,314.37
付现费用	15,479,943.36	11,944,467.65
其他	272,660.10	244,000.00
合计	58,522,521.87	53,033,782.02

3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年数	上年数
贷款保证金		15,460,421.00
资金拆借款	2,683,186.00	18,101,300.00
合计	2,683,186.00	33,561,721.00

4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年数	上年数
资金拆借款		8,680,439.83
融资手续费	2,005,312.32	1,155,287.86
合计	2,005,312.32	9,835,727.69

(2) 现金流量表补充资料

补充资料	本年数	上年数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	68,088,377.37	60,597,539.46
加: 资产减值损失	20,730,671.73	15,039,557.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,764,187.41	1,718,472.89
无形资产摊销	272,230.20	271,991.86
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		

补充资料	本年数	上年数
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	23,015,664.04	15,880,542.61
投资损失	-480,000.00	-480,000.00
递延所得税资产减少	-3,711,062.15	-2,120,399.52
递延所得税负债增加		
存货的减少	-157,429,495.73	-286,978,907.71
经营性应收项目的减少	-162,892,658.01	-102,454,939.44
经营性应付项目的增加	176,440,671.01	200,836,797.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-34,201,414.13	-97,689,345.14
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租赁固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	8,303,762.98	10,346,729.12
减：现金的期初余额	10,346,729.12	36,748,399.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,042,966.14	-26,401,670.33

(3) 现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
一、现金	8,303,762.98	10,346,729.12
其中：库存现金	23,934.32	18,325.53
可随时用于支付的银行存款	8,279,828.66	10,328,403.59
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,303,762.98	10,346,729.12

六、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

2) 价格风险

本公司以市场价格承接工程劳务，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2014年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五之“2. 应收账款”和“4. 其他应收款”。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。本公司各项金融负债预计 1 年内到期。

七、关联方关系及其交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

本公司的控股股东及最终控制方为李先生。

(2) 其他关联方

关联方名称	关联方关系性质	备注
胡方洋	公司股东、高管	
王淳	公司股东、高管	
刘可学	公司股东、监事	
仲崇刚	公司监事	
江苏沭阳农村商业银行股份有限公司	公司实际控制人担任董事	

2. 关联交易

(1) 关联借款

1) 2014 年 12 月 31 日

关联方名称	借款金额	起始日	到期日	备注
江苏沭阳农村商业银行股份有限公司	6,000,000.00	2014-2-17	2015-2-14	抵押借款
江苏沭阳农村商业银行股份有限公司	4,200,000.00	2014-2-11	2015-2-19	抵押借款
江苏沭阳农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	2014-3-7	2015-2-21	保证借款
江苏沭阳农村商业银行股份有限公司	4,800,000.00	2014-3-5	2015-2-21	抵押借款
江苏沭阳农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	2014-3-12	2015-2-21	抵押借款
江苏沭阳农村商业银行股份有限公司	3,300,000.00	2014-3-18	2015-2-21	保证借款
江苏沭阳农村商业银行股份有限公司	5,500,000.00	2014-5-13	2015-2-21	保证借款
江苏沭阳农村商业银行股份有限公司	4,500,000.00	2014-5-8	2015-2-21	保证借款
江苏沭阳农村商业银行股份有限公司	1,700,000.00	2014-11-18	2015-2-21	保证借款
合计	40,000,000.00			

2) 2013 年 12 月 31 日

关联方名称	借款金额	起始日	到期日	备注
江苏沭阳农村商业银行股份有限公司	4,200,000.00	2013-02-20	2014-02-18	抵押借款
江苏沭阳农村商业银行股份有限公司	6,000,000.00	2013-02-26	2014-02-24	抵押借款
江苏沭阳农村商业银行股份有限公司	400,000.00	2013-03-29	2014-03-28	抵押借款
江苏沭阳农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	2013-03-09	2014-03-09	抵押借款
江苏沭阳农村商业银行股份有限公司	4,600,000.00	2013-03-14	2014-03-13	抵押借款
江苏沭阳农村商业银行股份有限公司	3,300,000.00	2013-03-20	2014-03-19	抵押借款
江苏沭阳农村商业银行股份有限公司	4,800,000.00	2013-03-05	2014-03-04	抵押借款
江苏沭阳农村商业银行股份有限公司	1,700,000.00	2013-11-04	2014-10-25	抵押借款

关联方名称	借款金额	起始日	到期日	备注
江苏沭阳农村商业银行股份有限公司	4,500,000.00	2013-05-18	2014-05-10	保证借款
江苏沭阳农村商业银行股份有限公司	5,500,000.00	2013-05-18	2014-05-12	保证借款
合计	40,000,000.00			

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	债权人	担保金额	起始日	终止日	担保是否已履行完毕
李生	本公司	中国农业发展银行沭阳县支行	5,000,000.00	2014-02-28	2015-02-25	否
李生	本公司	中国银行沭阳支行	6,000,000.00	2014-10-24	2015-04-01	否
李生	本公司	中国银行沭阳支行	9,000,000.00	2014-12-30	2015-06-17	否
李生	本公司	中国银行沭阳支行	10,000,000.00	2014-11-04	2015-04-13	否
李生	本公司	中国银行沭阳支行	8,000,000.00	2014-11-20	2015-04-22	否
李生	本公司	南京银行宿迁分行	10,000,000.00	2014-11-25	2015-08-25	否
李生	本公司	南京银行宿迁分行	10,000,000.00	2014-11-25	2015-09-25	否
李生	本公司	南京银行宿迁分行	10,000,000.00	2014-11-25	2015-10-25	否
李生	本公司	交通银行沭阳支行	21,000,000.00	2014-12-31	2015-07-28	否
李生	本公司	江苏银行沭阳支行	10,000,000.00	2014-09-23	2015-09-14	否
李生	本公司	江苏银行沭阳支行	10,000,000.00	2014-10-10	2015-10-08	否
李生	本公司	苏州银行	10,000,000.00	2014-11-27	2015-05-28	否
李生	本公司	苏州银行	9,500,000.00	2014-09-08	2015-06-01	否
合计			128,500,000.00			

3. 关联方往来余额

(1) 关联方其他应收款

关联方名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
李生			3,506.89	350.69
胡方洋	5,458.75	545.88	5,458.75	272.94
王淳			611,157.81	30,557.89
刘可学	1,908.85	190.89	1,908.85	95.44
仲崇刚	4,942.00	741.30	4,942.00	494.2
合计	12,309.60	1,478.07	626,974.30	31,771.16

(2) 关联方其他应付款

关联方名称	期末数	期初数
仲崇刚		490,000.00
胡方洋	200,000.00	
刘可学	1,500,000.00	
合计	1,700,000.00	490,000.00

八、或有事项

截止2014年12月31日，本公司无需要披露的或有事项。

九、重大承诺事项

截止2014年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 财务报表批准

本财务报表于2015年4月22日由本公司董事会批准报出。

十二、财务报表补充资料

1. 非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	6,937,339.84	8,555,916.83
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	2014 年度	2013 年度
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-245,562.64	-57,685.26
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,691,777.20	8,498,231.57
所得税影响额	1,003,766.58	1,274,734.74
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,688,010.62	7,223,496.83

2. 净资产收益率及每股收益

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九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010修订）的要求，本公司净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2014 年度	19.98%	1.31	1.31
	2013 年度	21.76%	1.16	1.16
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2014 年度	18.32%	1.20	1.20
	2013 年度	19.17%	1.02	1.02

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司三楼董事会办公室