



深圳市铁汉生态环境股份有限公司

2014 年半年度财务报告（经审计）

2014 年 8 月

一、审计报告

广会审字[2014]G14005020095 号

深圳市铁汉生态环境股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市铁汉生态环境股份有限公司（以下简称“铁汉生态”）财务报表，包括 2014 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2014 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表、合并及母公司现金流量表，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铁汉生态管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为,铁汉生态财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了铁汉生态 2014 年 6 月 30 日的财务状况以及 2014 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:王旭彬

中国注册会计师:张 腾

中国 广州

二〇一四年八月十日

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：深圳市铁汉生态环境股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 745,682,717.07 | 681,963,443.57 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | 0.00 |
| 应收票据 | 2,010,510.20 | 5,111,590.31 |
| 应收账款 | 75,813,073.50 | 111,402,927.11 |
| 预付款项 | 23,970,096.71 | 2,602,105.34 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 应收利息 | 571,035.62 | 1,625,182.17 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 129,144,176.64 | 91,603,114.84 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 1,164,591,216.09 | 917,677,464.78 |
| 一年内到期的非流动资产 | 480,704,840.78 | 399,957,070.59 |
| 其他流动资产 | 682,913.82 | |
| 流动资产合计 | 2,623,170,580.43 | 2,211,942,898.71 |
| 非流动资产： | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | 0.00 |
| 可供出售金融资产 | | 0.00 |
| 持有至到期投资 | | 0.00 |
| 长期应收款 | 1,165,310,241.42 | 949,449,031.78 |
| 长期股权投资 | 71,790,290.61 | 66,109,070.92 |
| 投资性房地产 | | 0.00 |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 259,143,269.16 | 253,070,540.26 |
| 在建工程 | 48,965,424.11 | 49,046,358.04 |
| 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 | 1,431,827.44 | 469,382.99 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 44,114,230.57 | 41,430,302.91 |
| 递延所得税资产 | 10,631,194.10 | 6,664,062.42 |
| 其他非流动资产 | 36,944,523.17 | 26,668,200.62 |
| 非流动资产合计 | 1,638,331,000.58 | 1,392,906,949.94 |
| 资产总计 | 4,261,501,581.01 | 3,604,849,848.65 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 695,000,000.00 | 660,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 414,992,911.92 | 329,981,350.51 |
| 预收款项 | 91,671,721.00 | 54,883,046.45 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 20,568,289.01 | 51,054,359.43 |
| 应交税费 | 120,829,098.61 | 110,689,947.40 |
| 应付利息 | 11,188,519.09 | 11,985,040.53 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 25,836,926.99 | 24,140,334.28 |
| 应付分保账款 | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |

| | | |
|-------------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的非流动负债 | 270,730,000.00 | 13,035,000.00 |
| 其他流动负债 | 250,000,000.00 | 250,000,000.00 |
| 流动负债合计 | 1,900,817,466.62 | 1,505,769,078.60 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 449,362,499.94 | 283,074,999.96 |
| 应付债券 | | |
| 长期应付款 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | 20,925,000.00 | 13,025,000.00 |
| 非流动负债合计 | 470,287,499.94 | 296,099,999.96 |
| 负债合计 | 2,371,104,966.56 | 1,801,869,078.56 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 实收资本（或股本） | 505,289,404.00 | 315,805,878.00 |
| 资本公积 | 683,990,089.40 | 846,485,565.40 |
| 减：库存股 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 65,105,004.52 | 65,105,004.52 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 615,630,167.85 | 554,107,379.64 |
| 外币报表折算差额 | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,870,014,665.77 | 1,781,503,827.56 |
| 少数股东权益 | 20,381,948.68 | 21,476,942.53 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 1,890,396,614.45 | 1,802,980,770.09 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 4,261,501,581.01 | 3,604,849,848.65 |

法定代表人：刘水

主管会计工作负责人：邓伟锋

会计机构负责人：彭芸

2、母公司资产负债表

编制单位：深圳市铁汉生态环境股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|------|
| 流动资产： | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 货币资金 | 686,203,577.74 | 533,989,238.09 |
| 交易性金融资产 | | |
| 应收票据 | 2,010,510.20 | 5,111,590.31 |
| 应收账款 | 73,414,087.90 | 111,363,977.11 |
| 预付款项 | 22,653,787.52 | 2,221,783.64 |
| 应收利息 | 571,035.62 | 1,625,182.17 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 135,168,248.10 | 90,885,747.03 |
| 存货 | 976,624,078.45 | 858,204,155.17 |
| 一年内到期的非流动资产 | 479,579,840.78 | 373,832,070.59 |
| 其他流动资产 | | |
| 流动资产合计 | 2,376,225,166.31 | 1,977,233,744.11 |
| 非流动资产： | | |
| 可供出售金融资产 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | 1,165,310,241.42 | 949,449,031.78 |
| 长期股权投资 | 167,790,290.61 | 162,109,070.92 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 256,118,005.75 | 250,057,728.59 |
| 在建工程 | 35,018,577.11 | 35,099,511.04 |
| 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 | 1,431,827.44 | 469,382.99 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 36,389,561.39 | 34,478,068.44 |
| 递延所得税资产 | 10,620,557.29 | 6,637,319.74 |
| 其他非流动资产 | 36,944,523.17 | 26,668,200.62 |
| 非流动资产合计 | 1,709,623,584.18 | 1,464,968,314.12 |
| 资产总计 | 4,085,848,750.49 | 3,442,202,058.23 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 675,000,000.00 | 610,000,000.00 |

| | | |
|-------------------|------------------|------------------|
| 交易性金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 331,244,236.34 | 238,268,643.87 |
| 预收款项 | 91,671,721.00 | 54,883,046.45 |
| 应付职工薪酬 | 18,365,905.02 | 45,651,034.87 |
| 应交税费 | 108,536,726.14 | 99,227,056.32 |
| 应付利息 | 11,150,185.76 | 11,878,096.09 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 46,285,574.76 | 77,487,821.75 |
| 一年内到期的非流动负债 | 270,730,000.00 | 13,035,000.00 |
| 其他流动负债 | 250,000,000.00 | 250,000,000.00 |
| 流动负债合计 | 1,802,984,349.02 | 1,400,430,699.35 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 449,362,499.94 | 283,074,999.96 |
| 应付债券 | | |
| 长期应付款 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | 19,925,000.00 | 12,025,000.00 |
| 非流动负债合计 | 469,287,499.94 | 295,099,999.96 |
| 负债合计 | 2,272,271,848.96 | 1,695,530,699.31 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 实收资本（或股本） | 505,289,404.00 | 315,805,878.00 |
| 资本公积 | 683,990,089.40 | 846,485,565.40 |
| 减：库存股 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 65,105,004.52 | 65,105,004.52 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 559,192,403.61 | 519,274,911.00 |
| 外币报表折算差额 | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 1,813,576,901.53 | 1,746,671,358.92 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 4,085,848,750.49 | 3,442,202,058.23 |

法定代表人：刘水

主管会计工作负责人：邓伟锋

会计机构负责人：彭芸

3、合并利润表

编制单位：深圳市铁汉生态环境股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 821,516,105.51 | 534,462,668.44 |
| 其中：营业收入 | 821,516,105.51 | 534,462,668.44 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 757,720,786.04 | 476,030,538.59 |
| 其中：营业成本 | 565,258,070.72 | 375,566,474.41 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 营业税金及附加 | 22,292,506.29 | 16,213,317.64 |
| 销售费用 | | |
| 管理费用 | 121,549,441.49 | 66,501,351.05 |
| 财务费用 | 49,276,025.15 | 18,221,159.02 |
| 资产减值损失 | -655,257.61 | -471,763.53 |
| 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） | 48,957,957.56 | 40,697,066.96 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 5,681,219.69 | 2,084,285.57 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 112,753,277.03 | 99,129,196.81 |
| 加：营业外收入 | 648,270.77 | 2,687,500.00 |

| | | |
|---------------------|----------------|---------------|
| 减：营业外支出 | 803,028.86 | 2,961,391.34 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 21,775.17 | 11,391.34 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 112,598,518.94 | 98,855,305.47 |
| 减：所得税费用 | 20,590,136.78 | 14,755,157.17 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 92,008,382.16 | 84,100,148.30 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 93,103,376.01 | 85,151,551.83 |
| 少数股东损益 | -1,094,993.85 | -1,051,403.53 |
| 六、每股收益： | -- | -- |
| （一）基本每股收益 | 0.18 | 0.17 |
| （二）稀释每股收益 | 0.18 | 0.17 |
| 七、其他综合收益 | | |
| 八、综合收益总额 | 92,008,382.16 | 84,100,148.30 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 93,103,376.01 | 85,151,551.83 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -1,094,993.85 | -1,051,403.53 |

法定代表人：刘水

主管会计工作负责人：邓伟锋

会计机构负责人：彭芸

4、母公司利润表

编制单位：深圳市铁汉生态环境股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 672,876,136.96 | 533,207,276.47 |
| 减：营业成本 | 465,478,877.57 | 374,856,109.77 |
| 营业税金及附加 | 18,205,252.96 | 16,212,793.36 |
| 销售费用 | | |
| 管理费用 | 106,134,095.43 | 62,991,084.51 |
| 财务费用 | 48,378,340.70 | 18,432,760.44 |
| 资产减值损失 | -433,133.00 | -314,602.60 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“-”号填 | 48,957,957.56 | 40,697,066.96 |

| | | |
|---------------------|---------------|----------------|
| 列) | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 5,681,219.69 | 2,084,285.57 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 84,070,660.86 | 101,726,197.95 |
| 加：营业外收入 | 648,270.77 | 2,687,500.00 |
| 减：营业外支出 | 595,775.17 | 2,961,391.34 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 21,775.17 | 11,391.34 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 84,123,156.46 | 101,452,306.61 |
| 减：所得税费用 | 12,625,076.05 | 14,720,034.11 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 71,498,080.41 | 86,732,272.50 |
| 五、每股收益： | -- | -- |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |
| 六、其他综合收益 | | |
| 七、综合收益总额 | 71,498,080.41 | 86,732,272.50 |

法定代表人：刘水

主管会计工作负责人：邓伟锋

会计机构负责人：彭芸

5、合并现金流量表

编制单位：深圳市铁汉生态环境股份有限公司

单位：元

| 项目 | 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 | 497,368,942.37 | 250,381,916.21 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 处置交易性金融资产净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |

| | | |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 23,671,609.62 | 14,182,262.59 |
| 经营活动现金流入小计 | 521,040,551.99 | 264,564,178.80 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 424,912,777.02 | 323,030,148.94 |
| 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 | 203,744,315.98 | 130,674,389.87 |
| 支付的各项税费 | 39,972,207.61 | 29,823,330.25 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 63,359,324.29 | 24,903,161.19 |
| 经营活动现金流出小计 | 731,988,624.90 | 508,431,030.25 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -210,948,072.91 | -243,866,851.45 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | 18,697,112.88 | 9,907,474.77 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 110,950.87 | 16,500.00 |
| 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 | 100,750,000.00 | 40,750,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 119,558,063.75 | 50,673,974.77 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 31,136,924.00 | 118,401,683.22 |
| 投资支付的现金 | | 20,000,000.00 |
| 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 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 187,121,804.00 | 90,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 218,258,728.00 | 228,401,683.22 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -98,700,664.25 | -177,727,708.45 |
| 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 | 670,000,000.00 | 382,652,523.56 |
| 发行债券收到的现金 | 250,000,000.00 | 250,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 920,000,000.00 | 632,652,523.56 |
| 偿还债务支付的现金 | 461,017,500.02 | 204,360,023.58 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 85,614,489.32 | 49,794,595.13 |
| 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 | 2,560,000.00 | 1,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 549,191,989.34 | 255,154,618.71 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 370,808,010.66 | 377,497,904.85 |
| 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 | 61,159,273.50 | -44,096,655.05 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 681,145,520.90 | 566,714,208.47 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 742,304,794.40 | 522,617,553.42 |

法定代表人：刘水

主管会计工作负责人：邓伟锋

会计机构负责人：彭芸

6、母公司现金流量表

编制单位：深圳市铁汉生态环境股份有限公司

单位：元

| 项目 | 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 | 452,013,762.42 | 249,122,155.31 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 23,277,026.40 | 13,998,092.88 |
| 经营活动现金流入小计 | 475,290,788.82 | 263,120,248.19 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 302,668,087.91 | 315,736,796.19 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 177,723,486.57 | 129,241,924.17 |
| 支付的各项税费 | 28,750,383.30 | 29,770,385.87 |

| | | |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 56,172,899.97 | 31,748,375.16 |
| 经营活动现金流出小计 | 565,314,857.75 | 506,497,481.39 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -90,024,068.93 | -243,377,233.20 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | 18,697,112.88 | 9,907,474.77 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 110,950.87 | 16,500.00 |
| 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 | 75,750,000.00 | 40,750,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 94,558,063.75 | 50,673,974.77 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 29,927,029.76 | 103,732,116.72 |
| 投资支付的现金 | 0.00 | 58,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 187,121,804.00 | 65,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 217,048,833.76 | 226,732,116.72 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -122,490,770.01 | -176,058,141.95 |
| 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 | 650,000,000.00 | 382,652,523.56 |
| 发行债券收到的现金 | 250,000,000.00 | 250,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 900,000,000.00 | 632,652,523.56 |
| 偿还债务支付的现金 | 411,017,500.02 | 204,360,023.58 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 84,510,544.88 | 49,794,595.13 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 42,302,776.51 | 1,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 537,830,821.41 | 255,154,618.71 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 362,169,178.59 | 377,497,904.85 |
| 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 | 149,654,339.65 | -41,937,470.30 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 533,171,315.42 | 511,397,308.60 |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|-----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|---------------|------------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | -31,580,587.80 | | | -31,580,587.80 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | 189,483,526.00 | -189,483,526.00 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 189,483,526.00 | -189,483,526.00 | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 505,289,404.00 | 683,990,089.40 | | | | 65,105,004.52 | | 615,630,167.85 | | 20,381,948.68 | 1,890,396,614.45 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|-----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----|---------------|------------------|
| | 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 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 210,537,252.00 | 924,766,091.40 | | | 45,176,228.89 | | 369,850,898.08 | | 23,195,014.71 | 1,573,525,485.08 |
| 加：同一控制下企业合并产生的追溯调整 | | | | | | | | | | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 210,537,252.00 | 924,766,091.40 | | | 45,176,228.89 | | 369,850,898.08 | | 23,195,014.71 | 1,573,525,485.08 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 105,268,626.00 | -100,392,526.00 | | | 8,673,227.25 | | 44,897,736.78 | | -1,051,403.53 | 57,395,660.50 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 85,151,551.83 | | -1,051,403.53 | 84,100,148.30 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|-----------------|--|--|---------------|----------------|--|---------------|--|------------------|
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | 85,151,511.83 | | -1,051,403.53 | | 84,100,148.30 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | 4,876,100.00 | | | | | | | | 4,876,100.00 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | 4,876,100.00 | | | | | | | | 4,876,100.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | 8,673,227.25 | -40,253,815.05 | | | | -31,580,587.80 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 8,673,227.25 | -8,673,227.25 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | -31,580,587.80 | | | | -31,580,587.80 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | 105,268,626.00 | -105,268,626.00 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 105,268,626.00 | -105,268,626.00 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 315,805,878.00 | 824,373,565.40 | | | 53,849,456.14 | 414,748,634.86 | | 22,143,611.18 | | 1,630,921,145.58 |

法定代表人：刘水

主管会计工作负责人：邓伟锋

会计机构负责人：彭芸

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市铁汉生态环境股份有限公司

本期金额

| | | | | | | | | |
|------------------|----------------|-----------------|--|--|---------------|--|----------------|------------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -31,580,587.80 | -31,580,587.80 |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | 105,268,626.00 | -105,268,626.00 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 105,268,626.00 | -105,268,626.00 | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 315,805,878.00 | 824,373,565.40 | | | 53,849,456.14 | | 417,974,975.55 | 1,612,003,875.09 |

法定代表人：刘水

主管会计工作负责人：邓伟锋

会计机构负责人：彭芸

一、公司基本情况

历史沿革和变更情况

深圳市铁汉生态环境股份有限公司（以下简称“铁汉生态”、“公司”或“本公司”）前身为深圳市铁汉园林绿化有限公司（以下简称“铁汉园林”），于 2001 年 8 月 7 日经深圳市工商行政管理局核准注册成立，取得注册号为 4403012071360 的企业法人营业执照，注册资本为 500 万元，实收资本为 250 万元，其中刘水出资 212.50 万元，占实收资本的 85%；张衡出资 25 万元，占实收资本的 10%；陈阳春出资 12.50 万元，占实收资本的 5%。经 2003 年 8 月 13 日第二期出资 250 万元后，实收资本为 500 万元，其中刘水出资 425 万元，占实收资本的 85%；张衡出资 50 万元，占实收资本的 10%；陈阳春出资 25 万元，占实收资本的 5%。

2003 年 8 月 13 日，公司注册资本和实收资本变更为人民币 1,008 万元，增资后各股东出资额及出资比例分别为刘水出资 856.80 万元，占实收资本的 85%；张衡出资 100.80 万元，占实收资本的 10%；陈阳春出资 50.40 万元，占实收资本的 5%。

2007 年 12 月 20 日，由惠州市彩蝶飞农业发展有限公司对公司增资，公司注册资本和实收资本变更为人民币 2,016 万元，取得注册号为 440301102998582 的企业法人营业执照，增资后各股东出资额及出资比例分别为惠州市彩蝶飞农业发展有限公司出资 1,008 万元，占实收资本的 50%；刘水出资 856.80 万元，占实收资本的 42.50%；张衡出资 100.80 万元，占实收资本的 5%；陈阳春出资 50.40 万元，占实收资本的 2.50%。

2009 年 7 月 14 日，惠州市彩蝶飞农业发展有限公司将其持有公司 50% 的股权全部转让给刘水；2009 年 7 月 20 日，张衡将其持有公司 5% 的股权中的 1.98% 转让给杨锋源。股权转让后各股东出资额及出资比例分别为刘水出资 1,864.80 万元，占实收资本的 92.50%；张衡出资 60.80 万元，占实收资本的 3.02%；陈阳春出资 50.40 万元，占实收资本的 2.50%；杨锋源出资 40.00 万元，占实收资本的 1.98%。

2009 年 7 月 24 日，由魏国锋、周扬波、郑媛茹、深圳市木胜投资有限公司对公司增资，公司注册资本和实收资本变更为人民币 2,346 万元，增资后各股东实收资本中出资额及出资比例分别为刘水出资 1,864.80 万元，占实收资本的 79.49%；张衡出资 60.80 万元，占实收资本的 2.59%；陈阳春出资 50.40 万元，占实收资本的 2.15%；杨锋源出资 40.00 万元，占实收资本的 1.71%；魏国锋出资 17.00 万元，占实收资本的 0.72%；周扬波出资 7.00 万元，占实收资本的 0.30%；郑媛茹出资 6.00 万元，占实收资本的 0.26%；深圳市木胜投资有限公司出资 300.00 万元，占实收资本的 12.78%。

2009 年 8 月 20 日，根据深圳市铁汉园林绿化有限公司股东会决议和铁汉生态发起人协议书，并在 2009 年 9 月 7 日召开铁汉生态创立大会通过了设立铁汉生态相关议案，深圳市铁汉园林绿化有限公司原股东作为发起人，以发起方式将深圳市铁汉园林绿化有限公司整体变更为深圳市铁汉生态环境股份有限公司，各股东以深圳市铁汉园林绿化有限公司截至 2009 年 7 月 31 日经审计的净资产额人民币 85,021,423.70 元中的 40,000,000.00 元作为折股依据，相应折合为铁汉生态的全部股份，各发起人所持有的深圳市铁汉园林绿化

有限公司的股权相应转为铁汉生态的股份。铁汉生态于 2009 年 9 月 9 日经深圳市市场监督管理局核准工商登记注册,取得注册号为 440301102998582 号企业法人营业执照,注册资本为 4,000 万元,实收资本为 4,000 万元。至此各股东实收资本中出资额及持股比例分别为:刘水出资 31,795,396.00 元,占实收资本的 79.49%;张衡出资 1,036,658.00 元,占实收资本的 2.59%;陈阳春出资 859,335.00 元,占实收资本的 2.15%;杨锋源出资 682,012.00 元,占实收资本的 1.71%;魏国锋出资 289,855.00 元,占实收资本的 0.72%;周扬波出资 119,352.00 元,占实收资本的 0.30%;郑媛茹出资 102,302.00 元,占实收资本的 0.26%;深圳市木胜投资有限公司出资 5,115,090.00 元,占实收资本的 12.78%。

2009 年 9 月 29 日,由无锡力合创业投资有限公司、建银国际资本管理(天津)有限公司、中国风险投资有限公司、深圳市创新投资集团有限公司、广州山河装饰工程有限公司对公司增资,公司增加注册资本 6,060,600.00 元,变更后的注册资本和实收资本为 46,060,600.00 元。增资后各股东实收资本中的出资额及持股比例分别为:刘水出资 31,795,396.00 元,占实收资本的 69.03%;张衡出资 1,036,658.00 元,占实收资本的 2.25%;陈阳春出资 859,335.00 元,占实收资本的 1.87%;杨锋源出资 682,012.00 元,占实收资本的 1.48%;魏国锋出资 289,855.00 元,占实收资本的 0.63%;周扬波出资 119,352.00 元,占实收资本的 0.26%;郑媛茹出资 102,302.00 元,占实收资本的 0.22%;深圳市木胜投资有限公司出资 5,115,090.00 元,占实收资本的 11.11%;无锡力合创业投资有限公司出资 1,212,120.00 元,占实收资本的 2.63%;建银国际资本管理(天津)有限公司出资 1,212,120.00 元,占实收资本的 2.63%;中国风险投资有限公司出资 1,212,120.00 元,占实收资本的 2.63%;深圳市创新投资集团有限公司出资 1,212,120.00 元,占实收资本的 2.63%;广州山河装饰工程有限公司出资 1,212,120.00 元,占实收资本的 2.63%。

2009年12月29日，建银国际资本管理（天津）有限公司将其持有公司2.63%的股权转让给深圳市创新投资集团有限公司，至此各股东实收资本中的出资额及持股比例分别为：刘水出资31,795,396.00元，占实收资本的69.03%；张衡出资1,036,658.00元，占实收资本的2.25%；陈阳春出资859,335.00元，占实收资本的1.87%；杨锋源出资682,012.00元，占实收资本的1.48%；魏国锋出资289,855.00元，占实收资本的0.63%；周扬波出资119,352.00元，占实收资本的0.26%；郑媛茹出资102,302.00元，占实收资本的0.22%；深圳市木胜投资有限公司出资5,115,090.00元，占实收资本的11.11%；无锡力合创业投资有限公司出资1,212,120.00元，占实收资本的2.63%；中国风险投资有限公司出资1,212,120.00元，占实收资本的2.63%；深圳市创新投资集团有限公司出资2,424,240.00元，占实收资本的5.26%；广州山河装饰工程有限公司出资1,212,120.00元，占实收资本的2.63%。

根据公司2010年1月31日召开的2009年度股东大会决议和2011年1月5日召开的2011年第一次临时股东大会决议，申请通过向社会公开发行人民币普通股（A股）增加注册资本人民币15,500,000.00元，变更后的注册资本为人民币61,560,600.00元。经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]354号”文核准，公司于2011年3月向社会公开发行人民币普通股（A股）1,550万股，每股面值1元，公司股票代码为300197。

根据公司2011年9月17日召开的2011年度第三次临时股东大会决议及修改后的公司章程规定，公司按2011年6月30日总股本61,560,600.00股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增9股，变更后公司注册资本及实收资本为116,965,140.00元。

根据公司2012年4月8日召开的2011年度股东大会决议及修改后的公司章程规定，公司按2011年12月31日总股本116,965,140.00股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增8股，变更后公司注册资本及实收资本为210,537,252.00元。

根据公司2013年4月12日召开的2012年年度股东大会决议及修改后的公司章程规定，公司按2012年12月31日总股本210,537,252.00股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股，变更后公司注册资本及实收资本为315,805,878.00元。

根据公司2014年5月9日召开的2013年年度股东大会决议及修改后的公司章程规定，公司按2013年12月31日总股本315,805,878.00股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增6股，变更后公司注册资本及实收资本为505,289,404.00元。

行业性质

生态环境建设工程施工行业，从事生态修复工程和园林绿化工程等。

经营范围及主要产品或提供的劳务

水土保持，生态修复，园林绿化工程施工和园林养护，生态环保产品的技术开发（不含限制项目）；风景园林工程设计专项甲级、造林工程规划设计、造林工程施工、市政公用工程施工总承包、土石方工程专业承包、园林古建筑工程专业承包（以上各项按资质证书经营）；苗木的生产和经营，生物有机肥的销售，进出口业务（按深贸管准证字第 2003-4017 号证书办）；清洁服务（不含限制项目）。

公司住所

深圳市龙岗区龙城街道龙岗天安数码创新园三号厂房 B1401。

母公司以及集团最终母公司

截至 2014 年 6 月 30 日，公司的控股股东和实际控制人为自然人刘水。

公司的基本组织架构

公司已根据《公司法》和公司章程的相关规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构。股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

二、主要会计政策、会计估计及前期差错

财务报表的编制基础

公司以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》进行确认和计量，基于下述重要会计政策和会计估计进行财务报表编制。

遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2010 年颁布的《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》有关财务报表的披露要求。

会计期间

公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

—参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

——同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

—参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

——非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。购买方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；购买方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。购买方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。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

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

合并财务报表的编制方法

公司将能够实施控制的全部子公司纳入合并范围。子公司采取的会计政策与母公司不一致时，按照母公司的会计政策调整后进行合并。若子公司的会计期间与母公司不一致，按照母公司的会计期间对子公司财务

报表进行调整。

编制合并报表时，以母公司和子公司的个别财务报表为基础，在将母公司与子公司之间的投资、内部往来、内部交易及其未实现损益等全部抵销后，逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东损益。少数股东权益是指母公司及其子公司以外的第三者在公司各子公司资产负债表日应享有的权益；少数股东损益是指母公司及其子公司以外的第三者在公司各子公司当期应享有的利润（或应承担的亏损）。

现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款，不能随时用于支付的存款不属于现金。

现金等价物指对持有的期限短（一般自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

外币业务和外币财务报表折算

公司日常核算外币业务按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额入账，每月末对资产负债表之货币资金、债权债务等货币性项目的外币余额按当日国家外汇市场汇率中间价进行调整，其差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的期末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

金融工具

—按照投资目的和经济实质，公司将拥有的金融资产划分为四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

—按照经济实质，公司将承担的金融负债再划分为两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

—金融工具确认依据和计量方法

——当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

——公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

——公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

———持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

———在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

———对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等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

——公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

———以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

———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等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

———与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

———不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

——公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

———以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，

计入当期损益：

——可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

——公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，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。

——公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

一金融资产、金融负债的公允价值的确定：存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。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资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

一金融资产的减值准备

公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

——可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，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，应当予以转出，计入当期损益。

——持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

应收款项

——单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

| | |
|----------------------|------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据 或金额标准 | 单项金额 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项 |
|----------------------|------------------------------|

| | |
|--------------------------|--|
| 单项金额重大并单项计提 坏账准备的计提方法 | 期末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，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中，以账龄为信用风险组合计提坏账准备 |
|--------------------------|--|

—按组合计提坏账准备应收款项：

——确定组合的依据：

| | |
|------|---------------------|
| 账龄组合 | 相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征 |
|------|---------------------|

——按组合计提坏账准备的计提方法：

| | |
|------|-------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
|------|-------|

——组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账 龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-------|-------------|--------------|
| 1 年内 | 5 | 5 |
| 1-2 年 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 15 | 15 |
| 3-4 年 | 20 | 20 |
| 4-5 年 | 50 | 50 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

—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 | 期末有客观证据表明应收款项发生减值 |
| 坏账准备的计提方法 | 当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计提坏账准备。 |

存货

—存货分类：原材料、低值易耗品、工程施工、消耗性生物资产（苗木）、在产品 and 产成品等。

—存货的核算：购入原材料、低值易耗品等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算，专为单个项目采购的原材料按个别计价法核算。

—存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：公司于每年中期期末及期末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。

——存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

——可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。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。

—存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，在期末结账前处理完毕。

—低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

—包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

—苗木类消耗性生物资产郁闭前的相关支出予以资本化，郁闭后的相关支出记入当期费用。

长期股权投资核算方法

—长期股权投资在取得时按照投资成本入账：

——投资成本确认方法如下：

——企业合并形成长期股权投资

——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，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

——对除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

——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。投资成本包括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。

——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，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本。

——通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

—长期股权投资的后续计量及收益确认方法：

——公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，和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长期股权投资采用成本法核算，其中：母公司对子公司长期股权投资在编制合并财务报表时按权益法进行调整。采用成本法核算的长期股权投资，公司以被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

——公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

——在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

——处置长期股权投资时，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，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

——确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

——共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制，即对合营企业投资。共同控制的实质是通过合同约定建立起来的、合营各方对合营企业共有的控制。在确定是否构成共同控制时，一般可以考虑以下情况作为确定基础：（1）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。（2）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。（3）各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个

合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

——重大影响是指对一个企业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。主要体现在在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位生产经营决策制定过程中的发言权实施重大影响。投资企业直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的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，不形成重大影响。

—长期股权投资减值准备

公司期末对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面成本，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期投资账面成本的差额作为长期股权投资减值准备。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。

长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

投资性房地产

—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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

—公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产（出租用建筑物）采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

固定资产

—固定资产的确认条件：使用年限超过一年以上的房屋建筑物、机械设备、运输设备以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过两年的不属于生产经营主要设备的物品。

—固定资产的分类为：房屋建筑物、机械设备、运输设备、办公设备、其他设备。

—固定资产计价

——外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进

行分配，分别确定各项固定资产的成本；

——投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；

——通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账价值；

——以债务重组取得的固定资产，对受让的固定资产按其公允价值入账。

—固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按固定资产类别，估计经济使用年限及残值率确定，具体折旧率如下：

| 资产类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|---------|--------|------------|
| 房屋建筑物 | 20-40 | 5 | 4.75-2.375 |
| 房屋建筑物装修 | 5 | 0 | 20 |
| 机械设备 | 5 | 5 | 19.00 |
| 运输设备 | 5 | 5 | 19.00 |
| 办公设备 | 5 | 5 | 19.00 |
| 其他设备 | 5 | 5 | 19.00 |

—固定资产减值准备：

——公司期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。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。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

——固定资产存在下列情况之一时，全额计提减值准备：

——长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且无转让价值的固定资产；

——由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

——虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；

——已遭毁损，以致不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

——其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

——已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

—融资租入固定资产的认定依据

—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。

——满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

——在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

——承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

——即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75% 以上的旧资产则不适用此标准；

——承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；

——租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

—融资租入固定资产的计价方法

——按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将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租入资产的入账价值；承租人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也计入资产的价值。

在建工程

—在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算，具体核算内容包括：建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出等。

—在建工程的计量

——在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外

销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

—在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目在达到预定可使用状态时结转固定资产。在建工程项目按建造该项资产在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。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并按照固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

—公司在期末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

——长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程。

——所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

——其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

借款费用

—借款费用资本化的确认原则

——购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，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之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

—借款费用资本化期间

——开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

——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状态所必要的购建活动已经开始。

——暂停资本化：若资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

——停止资本化：当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。

——借款费用资本化金额的计算方法

——为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，当期资本化金额以借入专门借款当期发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及其他辅助费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；

——为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款，当期资本化金额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。

无形资产

——无形资产计价：无形资产取得时按成本计价；期末按照账面价值与可收回金额孰低计价。

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易换入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

——无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

——使用寿命有限的无形资产来源于合同性权利或其他法定权利的，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同或法律没有规定使用寿命的，公司通常综合各方面因素判断（如与同行业比较、参考历史经验，或聘用相关专家进行论证等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为寿命不确定的无形资产。公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

——运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

——技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

——以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；

——现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

——为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；

——对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；

——与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

——划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

——公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段；开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

——公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

——完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

——无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性；

——有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

——无形资产减值准备：公司期末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金

额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期或以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

预计负债

—预计负债的确认标准

——当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，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。

—预计负债的计量方法

——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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

——或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

——或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

——公司清偿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的，则补偿金额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预计负债的账面价值。

股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

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。以权益结算的股份支付，是指企业为获取

服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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至少考虑以下因素：① 期权的行权价格；② 期权的有效期；③ 标的股份的现行价格；④ 股价预计波动率；⑤ 股份的预计股利；⑥ 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

根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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。在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的“资本公积—其他资本公积”。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件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，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业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。

收入

—销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

——公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

-
- 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计量；
 - 相关经济利益很可能流入公司；
 - 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。
- 提供劳务收入的确认方法：
- 劳务在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；
 - 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。
 - 建造合同的收入，在建造结果能够可靠估计的情况时，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。完工百分比法是指根据合同完工进度确认收入和费用的方法。根据这种方法，合同收入应与为达到完工进度而发生的合同成本相配比，以反映当期已完工部分的合同收入、费用和毛利。
- 公司选用下列方法之一确定合同完工进度：
- 累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例；
 - 已完合同工作的测量。采用该方法确定完工进度由专业人员现场进行科学测定。
 - 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。
- 按完工百分比法确认收入的两个计算步骤：
- 确定合同的完工进度，计算出完工百分比；
 - 计算公式：完工百分比=累计实际发生的合同成本 / 合同预计总成本×100%；
 - 根据完工百分比计量和确认当期的收入和费用；
 - 计算公式：当期确认的合同收入=（合同总收入×完工进度）-以前会计年度累计已确认的收入；当期确认的合同毛利=（合同总收入-合同预计总成本）×完工进度-以前会计年度累计已确认的毛利；当期确认的合同费用=当期确认的合同收入-当期确认的合同毛利-以前会计年度预计损失准备。
- 在资产负债表日建造合同的结果不能够可靠估计时，区别以下情况处理：

——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确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；

——合同成本不可能收回的，在发生时确认为费用，不确认收入；

——如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，将预计损失确认为当期费用。

——公司对外分包工程根据外包方实际完成的工程量的情况，由公司结算部门提供完工结算依据，计入当期的工程施工成本。

BT 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：

——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”。在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；

——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。

对长期应收款，本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值，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。

政府补助

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

——政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

——与资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中，按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。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，应确认为递延收益，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。

递延所得税资产/递延所得税负债

一所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

——递延所得税资产的确认

——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：

——该项交易不是企业合并；

——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）。

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

——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。

——递延所得税负债的确认

——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：

——商誉的初始确认；

——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：

——该项交易不是企业合并；

——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）。

——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：

——投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

—所得税费用计量

——公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

——企业合并；

——直接在所有者权益中确认的交易或事项。

经营租赁、融资租赁

—融资租赁的主要会计处理

——承租人的会计处理：在租赁期开始日，将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。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（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

——出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日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按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

—经营租赁的主要会计处理

——对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

利润分配政策

公司税后利润按以下顺序进行分配：

- (1) 弥补以前年度亏损。
- (2) 按净利润的 10% 提取法定公积金。
- (3) 经股东大会决议，可提取任意公积金。
- (4) 剩余利润根据股东大会决议进行分配。

主要会计政策、会计估计变更

公司报告期内不存在主要的会计政策及会计估计变更。

前期会计差错更正

公司报告期内不存在前期会计差错更正。

三、税项

| 项 目 | 税（费）率 |
|---------|-----------------------|
| 增值税 | 应税收入的 3%、6%、17% |
| 营业税 | 建筑安装工程收入的 3%、劳务收入的 5% |
| 城市维护建设税 | 应缴纳流转税的 1%、5%、7% |
| 教育费附加 | 应缴纳流转税的 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴纳流转税的 2% |
| 堤围防护费 | 收入额的 0.01%、0.13% 等 |
| 企业所得税 | 参见本附注三 |

一 增值税：

——公司、子公司及分公司为增值税小规模纳税人，2013 年 6 月份前按应税收入的 3% 计缴增值税，2013 年 6 月份起母公司变更为增值税一般纳税人，按应税收入的 6%、17%（设计费按 6%；苗木、肥料按 17% 征收）计缴增值税。2013 年 12 月份起子公司深圳市铁汉生态园林供应链有限公司变更为增值税一般纳税人。2014 年 6 月份起子公司珠海文川生态环境建设有限公司变更为增值税一般纳税人。

一 营业税：

——根据国家有关税法规定,公司生态环境建设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。

—城市维护建设税:自2010年12月1日起应缴纳城市维护建设税的税率为7%;公司在异地的建筑安装工程收入按照税法规定计缴,税率分别为1%、5%、7%等。

—教育费附加和地方教育费附加:按当期应交增值税额、应交营业税额的合计数的3%、2%计缴。

—公司的设计收入自2012年11月起由营业税改征增值税,增值税征收率为3%;2013年6月起,公司被认定为一般纳税人,适用6%的增值税税率。

—堤围防护费:在异地的收入按当地规定计缴,税率分别为0.13%、0.10%、0.05%等;公司在深圳当地的销售(营业)额10,000万元以下(含本级)按照0.01%计缴,10,000~100,000万元按照0.008%计缴。

—企业所得税:

——2008年12月16日,铁汉生态被确定为深圳市2008年第一批国家级高新技术企业,根据企业所得税税法规定,企业所得税优惠期为2008年1月1日至2010年12月31日,2008年度至2010年度按15%的税率计缴企业所得税。2011年10月31日,铁汉生态通过复审被继续确定为国家级高新技术企业,并取得编号为GF201144200073高新技术企业证书,企业所得税优惠期为2011年1月1日至2013年12月31日,2011年度至2013年度按15%的税率计缴企业所得税。2014年7月24日,《关于公示2014年深圳市第一批拟认定国家高新技术企业名单的通知》深科技创新[2014]130号,公司申请国家高新技术企业认定已获得公告,2014年继续按15%的税率计缴企业所得税。

——根据国家税务总局《关于跨地区经营建筑企业所得税征收管理问题的通知》(国税函[2010]156号)文件规定,公司自2010年1月1日起按照“统一计算,分级管理,就地预缴,汇总清算,财政调库”的办法计算缴纳企业所得税。

四、控股子公司、合营企业、分支机构及合并范围

—截至2014年6月30日,铁汉生态通过设立或投资方式取得的子公司情况如下:

| 子公司名称 | 注册地址 | 经营范围 | 注册资本 (万元) | 直接及间接投资额 合计 | 直接及间接持股比例 合计 |
|-------|------|----------------------|--------------|----------------|-----------------|
| 深圳市铁汉 | 深圳市福 | 生态园林供应链管理;国内贸易(法律、行政 | 1,000 | 1,000 | 100% |

| 子公司名称 | 注册地址 | 经营范围 | 注册资本 (万元) | 直接及间接投资额 合计 | 直接及间接持股比例 合计 |
|-----------------|--------------------------------|--|--------------|----------------|-----------------|
| 生态园林供应链有限公司 | 田区车公庙天祥大厦4D | 法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外);花卉苗木、化肥、建筑材料的销售及其他国内贸易(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外);生态园林的技术咨询,经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营) | | | |
| 东莞市铁汉生态环境科技有限公司 | 东莞市桥头镇石水口村牛埔 | 研发、种植、销售:花卉苗木;园林绿化工程(凭有效资质证书经营);农业灌溉服务;农产品初加工服务;水产养殖;销售:生物有机肥料。(法律、行政法规及国务院决定禁止或者规定须取得许可后方可经营的项目除外) | 2,000 | 2000 | 100% |
| 海南铁汉生态农业开发有限公司 | 海南省儋州市东成镇政府大楼办公室 | 农业开发、园艺器材的加工及销售,建材、园林机械、化肥的销售,农业养殖、绿色生态休闲旅游,生物有机肥生产及销售。(凡需许可经营的项目凭许可证经营) | 5,000 | 3,000 | 60% |
| 襄阳铁汉生态环境有限公司 | 湖北省老河口市胜利路81号 | 水土保持,生态修复,园林绿化工程施工和园林养护生态环保产品的技术开发(不含限制项目);风景园林工程设计、造林工程规划设计、造林工程施工、市政公用工程施工总承包、土石方工程专业承包、园林古建筑工程专业承包(以上各项按资质证书经营);苗木的生产和经营,生物有机肥的销售,清洁服务(不含限制项目)。 | 2,000 | 2,000 | 100% |
| 珠海文川生态环境建设有限公司 | 珠海市斗门区莲洲镇谦益西路14号二楼206室 | 水土保持,生态修复,园林绿化工程施工和园林养护;生态环保产品的技术开发(不含限制项目),风景园林工程专项设计、土石方工程专业承包、园林古建筑工程专业承包(以上各项按专业证书经营);苗木的生产和经营,生物有机肥的销售,清洁服务(不含限制项目) | 1,000 | 1,000 | 100% |
| 郴州南川生态环境建设有限公司 | 郴州市苏仙区白露塘镇林邑大道坪田标准厂房企业服务中心234房 | 水土保持,生态修复,园林绿化工程施工和园林养护,生态环保产品的技术开发(不含限制项目);风景园林工程专项设计,造林工程规划设计,造林工程施工,市政公用工程施工总承包,土石方工程专业承包,园林古建筑工程专业承包(以上各项按资质证书经营);生物有机肥的销售,进出口业务,清洁业务(不含限制项目),农产品的销售 | 1,000 | 0.00 | 100% |

| 子公司名称 | 注册地址 | 经营范围 | 注册资本 (万元) | 直接及间接投资额 合计 | 直接及间接持股比例 合计 |
|---------------|---------------------------|---|--------------|----------------|-----------------|
| 六盘水铁汉生态环境有限公司 | 贵州省六盘水市钟山区德坞二小前进150米处活动板房 | 水土保持、生态修复、园林绿化和园林养护、生态环保产品的技术开发(不含限制项目); 风景园林工程专项设计、造林工程规划设计, 造林工程施工; 市政公用工程施工总承包, 土石方工程专业承包, 园林古建筑工程专业承包(以上各项按资质证书经营); 生物有机肥的销售, 清洁业务, 农产品销售。(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营) | 1000 | 0.00 | 100% |

—截至2014年6月30日, 铁汉生态通过非同一控制下的企业合并方式取得的子公司情况如下:

| 子公司名称 | 注册地址 | 经营范围 | 注册资本 (万元) | 直接及间接投资额 合计 | 直接及间接持股比例 合计 |
|-------------------|---------------------------|---|--------------|----------------|-----------------|
| 北京铁汉生态环境科学研究院有限公司 | 北京市海淀区中关村北大街151号燕园资源大厦515 | 自然科学研究与实验发展; 技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询; 销售机械设备。 | 1,000 | 600 | 60% |

—截至2014年6月30日, 铁汉生态合营企业的情况如下:

| 子公司名称 | 注册地址 | 业务范围 | 注册资本 (万元) | 直接及间接投资额 合计 | 直接及间接持股比例 合计 |
|--------------|------------------------|--|--------------|----------------|-----------------|
| 潍坊棕铁投资发展有限公司 | 潍坊滨海经济开发区固堤场村青年街北侧250号 | 以自有资产对外投资; 园林绿化施工; 水土保持; 生态修复; 市政公用工程施工总承包。(以上经营范围均不含国家法律法规禁止或限制经营的项目, 需许可经营的, 凭相关许可或资质经营) | 10,000 | 5,000 | 50% |

—截至2014年6月30日, 铁汉生态的分支机构的情况如下:

| 分公司名称 | 营业场所 | 经营范围 |
|----------------------|---------------------------------|---|
| 深圳市铁汉生态环境股份有限公司广州分公司 | 广州市花都区新华街云山大道79号之二19号商铺 | 园林绿化 |
| 深圳市铁汉生态环境股份有限公司惠州分公司 | 惠州市惠城区东平半岛环岛一路一号东方威尼斯A1栋一层26号商场 | 园林绿化工程, 开发环保产品(有专项规定除外) |
| 深圳市铁汉生态环境股份有限公司西安分公司 | 西安市莲湖区团结中路8号院103幢7号副1号 | 园林绿化, 环保产品技术开发(不含限制项目), 国内商业, 物资供销业(不含专营、专控、专卖商品) |

| 分公司名称 | 营业场所 | 经营范围 |
|------------------------|--------------------------------------|--|
| 深圳市铁汉生态环境股份有限公司厦门分公司 | 厦门市思明区台东路155号（观音山国际商务营运中心）10楼1002室之一 | 代理所属企业法人在其经营范围内委托的业务（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营。） |
| 深圳市铁汉生态环境股份有限公司贵阳分公司 | 贵阳市南明区南厂路227号林城花都5号楼1单元18层4号 | 园林绿化、环保产品的技术开发（以上经营项目涉及行政许可的，须持行政许可证经营） |
| 深圳市铁汉生态环境股份有限公司成都分公司 | 成都市锦江区净居寺西街178号15栋1层14号 | 受主体公司承担主体公司承接的水土保持，生态修复，园林绿化工程，环保产品的技术开发业务（以上项目国家法律法规限制和禁止项目除外） |
| 深圳市铁汉生态环境股份有限公司北京园林分公司 | 北京市西城区西直门南小街141号楼2层205室 | 园林绿化，环保产品的技术开发（不含限制项目） |
| 深圳市铁汉生态环境股份有限公司唐山分公司 | 唐山市高新区龙泽北路536号 | 水土保持，生态修复，园林绿化工程施工和园林养护，生态环保产品的技术开发；清洁服务 |
| 深圳市铁汉生态环境股份有限公司南昌分公司 | 南昌市红谷滩新区丰和北大道凤凰商贸城B2栋二楼 | 为本公司联系业务（以上项目国家有专项规定的凭许可证经营） |
| 深圳市铁汉生态环境股份有限公司海南分公司 | 海口市海秀大道33号瑞宏大厦B1501房 | 水土保持、生态修复、园林绿化工程施工和园林养护、生态环保产品的技术开发（不含限制项目）；风景园林工程设计专项乙级，造林工程规划设计；造林工程施工。（以上项目凡涉及许可经营的凭许可证经营） |
| 深圳市铁汉生态环境股份有限公司长沙分公司 | 长沙市望城区黄金乡雷峰大道中粮北纬28度A1亚历山大106栋 | 在总公司经营范围内联系业务。（涉及行政许可的，凭许可证经营） |
| 深圳市铁汉生态环境股份有限公司中山分公司 | 中山市港口兴港南路17号1幢3楼04卡 | 受母公司委托洽谈业务 |
| 深圳市铁汉生态环境股份有限公司安徽分公司 | 合肥市滨湖区徽州大道滨湖世纪城临滨苑B座1103室 | 在总公司经营范围内联系业务。（涉及行政许可的，凭许可证经营） |
| 深圳市铁汉生态环境股份有限公司天津分公司 | 天津市东丽区金桥街港城温泉花园13门223室 | 园林绿化工程施工、生态环保产品的技术开发（不含限制项目）。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的凭规定办理） |
| 深圳市铁汉生态环境股份有限公司青海分公司 | 青海省西宁市经济技术开发区泉景路1号 | 水土保持，生态修复，园林绿化工程施工和园林养护，生态环保产品的技术开发（不含限制项目）；风景园林工程设计专项甲级、造林工程规划设计、造林工程施工、市政公用工程施工总承包、土石方工程专业承包、园林古建筑工程专业承包（以上各项按资质证书经营）、苗木的生产和经营、生物有机肥的销售、进出口业务、清洁服务（不含限制项目）（以上经营范围国家有专项规定的凭许可证经营） |
| 深圳市铁汉生态环境股份有限公司东莞分公司 | 东莞市桥头镇石水口村牛埔 | 为隶属企业联络业务。（法律、行政法规和国务院决定禁止或者规定应当取得许可的项目除外） |

| 分公司名称 | 营业场所 | 经营范围 |
|----------------------|--|--|
| 深圳市铁汉生态环境股份有限公司佛山分公司 | 佛山市顺德区大良凤新路一街一巷1号五楼501号 | 代总公司联系业务。 |
| 深圳市铁汉生态环境股份有限公司珠海分公司 | 珠海市斗门区井岸镇井湾路432号内之十五 | 水土保持,生态修复,园林绿化工程施工和园林养护,生态环保产品的技术开发(不含限制项目);风景园林工程设计专项甲级、造林工程规划设计、造林工程施工、市政公用工程施工总承包、土石方工程专业承包、园林古建筑工程专业承包(以上各项按资质证书经营)、苗木的生产和经营等。 |
| 深圳市铁汉生态环境股份有限公司青岛分公司 | 山东省青岛市黄岛区隐珠街道办事处云海路67号 | 为上级公司联系“水土保持,生态修复,园林绿化工程施工和园林养护,生态环保产品的技术开发(不含限制项目);风景园林工程设计专项甲级、造林工程规划设计、造林工程施工、市政公用工程施工总承包、土石方工程专业承包、园林古建筑工程专业承包(以上各项按资质证书经营)”的业务。 |
| 深圳市铁汉生态环境股份有限公司烟台分公司 | 山东烟台开发区长江路148号1306号 | 为隶属公司承揽业务提供服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动) |
| 深圳市铁汉生态环境股份有限公司昆明分公司 | 昆明市盘龙区白云路与万宏路交叉口金尚俊园三期1003号 | 接受公司委托,在公司经营范围和资质证内开展营业活动。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。 |
| 深圳市铁汉生态环境股份有限公司新疆分公司 | 新疆乌鲁木齐市高新区(新市区)河北东路258号华源国家家园11栋4层4单元402 | 水土保持,生态修复,园林绿化工程施工和园林养护,生态环保产品的技术开发(不含限制项目);风景园林工程设计专项甲级、造林工程规划设计、造林工程施工、市政公用工程施工总承包、土石方工程专业承包、园林古建筑工程专业承包(以上各项按资质证书经营);生物有机肥的销售,进出口业务,清洁服务(不含限制项目),农产品的生产和经营。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动) |

—本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

——本期新纳入合并范围的子公司

| 名称 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|----------------|---------|---------|
| 郴州南川生态环境建设有限公司 | -318.22 | -318.22 |
| 六盘水铁汉生态环境有限公司 | - | - |

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

| 项 目 | 2014.6.30 | | | 2013.12.31 | | |
|------------|-----------|--------|----------------|------------|--------|----------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 库存现金：人民币 | | | 394,324.30 | | | 279,045.93 |
| 银行存款： | | | 741,910,470.10 | | | 680,866,474.97 |
| 其中：人民币 | | | 741,909,858.70 | | | 680,865,869.12 |
| 其中：美元 | 99.37 | 6.1528 | 611.40 | 99.37 | 6.0969 | 605.85 |
| 其他货币资金：人民币 | | | 3,377,922.67 | | | 817,922.67 |
| 合 计 | | | 745,682,717.07 | | | 681,963,443.57 |

期末余额中变现受到限制的款项有：

| 项 目 | 2014.6.30 | 2013.12.31 |
|--------|--------------|------------|
| 保函保证金 | 2,377,922.67 | 817,922.67 |
| 农民工保证金 | 1,000,000.00 | - |
| 合 计 | 3,377,922.67 | 817,922.67 |

货币资金余额 2014 年 6 月 30 日较 2013 年 12 月 31 日增加 63,719,273.50 元，增幅为 9.34%，主要系期末债务融资增加。

2、应收票据

| 项 目 | 2014.6.30 | 2013.12.31 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 2,010,510.20 | 5,111,590.31 |
| 合 计 | 2,010,510.20 | 5,111,590.31 |

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

| 类 别 | | 2014.6.30 | | | |
|------------------------|------|----------------|--------|--------------|-------|
| | | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 | 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 | 83,256,451.44 | 100.00 | 7,443,377.94 | 8.94 |
| 组合小计 | | 83,256,451.44 | 100.00 | 7,443,377.94 | 8.94 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | - | - | - | - |
| 合 计 | | 83,256,451.44 | 100.00 | 7,443,377.94 | 8.94 |
| 类 别 | | 2013.12.31 | | | |
| | | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 | 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 | 121,222,467.99 | 100.00 | 9,819,540.88 | 8.10 |
| 组合小计 | | 121,222,467.99 | 100.00 | 9,819,540.88 | 8.10 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | - | - | - | - |
| 合 计 | | 121,222,467.99 | 100.00 | 9,819,540.88 | 8.10 |

(2) 组合中按账龄分析计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄 | 2014.6.30 | | | 2013.12.31 | | |
|-------|---------------|-------|--------------|---------------|-------|--------------|
| | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 66,285,992.20 | 79.62 | 3,314,299.61 | 96,775,744.92 | 79.83 | 4,838,787.25 |
| 1-2 年 | 5,090,283.62 | 6.11 | 509,028.36 | 10,854,988.45 | 8.95 | 1,085,498.85 |
| 2-3 年 | 5,379,964.49 | 6.46 | 806,994.67 | 5,784,368.26 | 4.77 | 867,655.24 |

| 账龄 | 2014.6.30 | | | 2013.12.31 | | |
|------|---------------|--------|--------------|----------------|--------|--------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 3-4年 | 1,842,810.45 | 2.21 | 368,562.09 | 2,920,278.81 | 2.41 | 584,055.76 |
| 4-5年 | 4,425,814.94 | 5.32 | 2,212,907.47 | 4,887,087.55 | 4.04 | 2,443,543.78 |
| 5年以上 | 231,585.74 | 0.28 | 231,585.74 | - | - | - |
| 合计 | 83,256,451.44 | 100.00 | 7,443,377.94 | 121,222,467.99 | 100.00 | 9,819,540.88 |

(3) 应收账款坏账准备的计提标准详见附注二。

(4) 截至2014年6月30日，应收账款中不存在应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方欠款。

(5) 截至2014年6月30日，应收账款前五名单位情况如下：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|------|--------|---------------|------|---------------|
| 第一名 | 非关联方 | 6,550,000.00 | 1年以内 | 7.87 |
| 第二名 | 非关联方 | 4,101,658.54 | 1年以内 | 4.93 |
| 第三名 | 非关联方 | 4,000,000.00 | 4-5年 | 4.80 |
| 第四名 | 非关联方 | 3,963,924.00 | 1年以内 | 4.76 |
| 第五名 | 非关联方 | 3,290,900.00 | 1年以内 | 3.95 |
| 合计 | | 21,906,482.54 | | 26.31 |

(6) 应收账款余额余额2014年6月30日较2013年12月31日减少37,966,016.55元，减少31.32%，主要是本期回款增加致期末应收款项减少。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2014.6.30 | | 2013.12.31 | |
|----|-----------|-------|------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |

| | | | | |
|-------|---------------|--------|--------------|--------|
| 1 年以内 | 23,970,096.71 | 100.00 | 2,602,105.34 | 100.00 |
| 合 计 | 23,970,096.71 | 100.00 | 2,602,105.34 | 100.00 |

(2) 2014 年 6 月 30 日预付款项金额前五名单位情况

| 单 位 名 称 | 与本公司关系 | 金 额 | 账 龄 |
|---------|--------|---------------|-------|
| 第一名 | 非关联方 | 10,000,000.00 | 1 年以内 |
| 第二名 | 非关联方 | 2,533,927.44 | 1 年以内 |
| 第三名 | 非关联方 | 1,565,320.00 | 1 年以内 |
| 第四名 | 非关联方 | 1,450,000.00 | 1 年以内 |
| 第五名 | 非关联方 | 1,380,000.00 | 1 年以内 |
| 合 计: | | 16,929,247.44 | |

(3) 截至 2014 年 6 月 30 日，预付款项中不存在预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的单位或其他关联方款项。

(4) 预付账款余额 2014 年 6 月 30 日较 2013 年 12 月 31 日增加 21,367,991.37 元，增幅 821.18%，主要是本期预付六盘水市大河经济开发区环境工程项目意向金及预付工程采购支出增加所致。

5、应收利息

| 项 目 | 2014.6.30 | 2013.12.31 |
|--------|------------|--------------|
| 定期存款利息 | 571,035.62 | 1,625,182.17 |
| 合 计 | 571,035.62 | 1,625,182.17 |

应收利息余额 2014 年 6 月 30 日较 2013 年 12 月 31 日减少 1,054,146.55 元，减幅 64.86%，主要是本期末定期存款减少所致。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

| 类 别 | 2014.6.30 |
|-----|-----------|
|-----|-----------|

| | | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 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 | 138,372,530.07 | 100.00 | 9,228,353.43 | 6.67 |
| 组合小计 | | 138,372,530.07 | 100.00 | 9,228,353.43 | 6.67 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | - | - | - | - |
| 合 计 | | 138,372,530.07 | 100.00 | 9,228,353.43 | 6.67 |
| 2013.12.31 | | | | | |
| 类 别 | | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 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 | 99,110,562.94 | 100.00 | 7,507,448.10 | 7.57 |
| 组合小计 | | 99,110,562.94 | 100.00 | 7,507,448.10 | 7.57 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | - | - | - | - |
| 合 计 | | 99,110,562.94 | 100.00 | 7,507,448.10 | 7.57 |

(2) 组合中按账龄分析计提坏账准备的其他应收款:

| 账 龄 | 2014.6.30 | | | 2013.12.31 | | |
|-------|----------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 金 额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 金 额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 111,642,684.28 | 80.68 | 5,582,134.21 | 68,223,134.37 | 68.84 | 3,411,156.73 |
| 1-2 年 | 14,993,779.87 | 10.84 | 1,499,377.99 | 19,243,935.28 | 19.42 | 1,924,393.53 |
| 2-3 年 | 4,007,439.02 | 2.90 | 601,115.85 | 3,136,016.39 | 3.16 | 470,402.46 |
| 3-4 年 | 7,728,626.90 | 5.58 | 1,545,725.38 | 8,507,476.90 | 8.58 | 1,701,495.38 |
| 合 计 | 138,372,530.07 | 100.00 | 9,228,353.43 | 99,110,562.94 | 100.00 | 7,507,448.10 |

(3) 截至 2014 年 6 月 30 日, 其他应收款中不存在应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或其他关联方欠款。

(4) 截至 2014 年 6 月 30 日, 其他应收款前五名单位情况如下:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金 额 | 账 龄 | 占总额的比例 (%) |
|------|--------|---------------|-------|------------|
| 第一名 | 非关联方 | 30,000,000.00 | 1 年以内 | 21.68 |
| 第二名 | 非关联方 | 11,200,000.00 | 1 年以内 | 8.09 |
| 第三名 | 非关联方 | 7,195,800.00 | 1 年以内 | 5.20 |
| 第四名 | 非关联方 | 6,000,000.00 | 1 年以内 | 4.34 |
| 第五名 | 非关联方 | 5,080,000.00 | 1 年以内 | 3.67 |
| 合 计 | | 59,475,800.00 | | 42.98 |

(5) 其他应收账款余额 2014 年 6 月 30 日较 2013 年 12 月 31 日增加 39,261,967.13 元，增加 39.61%，主要是本期末投标保证金增加影响所致。

7、存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 2014.6.30 | | 2013.12.31 | |
|-----------|------------------|------|----------------|------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面余额 | 跌价准备 |
| 库存材料 | 7,704,659.76 | - | 7,681,763.50 | - |
| 建造合同形成的资产 | 1,073,452,994.63 | - | 836,076,919.69 | - |
| 消耗性生物资产 | 83,433,561.70 | - | 73,918,781.59 | - |
| 合 计 | 1,164,591,216.09 | - | 917,677,464.78 | - |

(2) 存货跌价准备

| 项 目 | 本期减少 | | | | |
|-----------|------------|-------|----|----|-----------|
| | 2013.12.31 | 本期计提额 | 转回 | 转销 | 2014.6.30 |
| 库存材料 | - | - | - | - | - |
| 建造合同形成的资产 | - | - | - | - | - |
| 消耗性生物资产 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | - | - | - | - | - |

公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。如为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货以产成品或商品的合同价格作为其可变现净值

的计量基础；企业持有存货的数量超出销售合同订购数量的部分的可变现净值以产成品或商品的一般销售价格作为计量基础；没有销售合同或劳务合同约定的存货的可变现净值以产成品或商品一般销售价格作为计量基础；用于出售的材料等以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

(3) 建造合同形成的资产的情况

| 项 目 | 2014.6.30 | 2013.12.31 |
|------------------|------------------|------------------|
| 在建合同工程累计已发生的成本 | 3,266,174,579.07 | 2,720,498,238.20 |
| 加：在建合同工程累计已确认的毛利 | 1,435,023,047.96 | 1,191,433,346.70 |
| 减：在建合同工程累计已确认的结算 | 3,627,744,632.40 | 3,075,854,665.21 |
| 在建合同工程资产净额 | 1,073,452,994.63 | 836,076,919.69 |

(4) 存货余额 2014 年 6 月 30 日比 2013 年 12 月 31 日增加 246,913,751.31 元，增幅为 26.91%，主要是本期业务不断扩大，相应未结算的建造合同形成的资产增加所致。

8、一年内到期的非流动资产

(1) 一年内到期的非流动资产项目列示如下：

| 项 目 | 2014.6.30 | | | 2013.12.31 | | |
|-----------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| BT 融资建设工程 | 480,704,840.78 | - | 480,704,840.78 | 399,957,070.59 | - | 399,957,070.59 |
| 合 计 | 480,704,840.78 | - | 480,704,840.78 | 399,957,070.59 | - | 399,957,070.59 |

(2) BT 融资建设工程明细：

| 项 目 | 2014.6.30 | 2013.12.31 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 一、湖南郴州林邑公园、西河带状公园及生态治理 BT 融资工程项目 | 33,283,312.25 | 31,022,583.54 |
| 前期费用（未提供建造服务） | 33,283,312.25 | 31,022,583.54 |
| BT 融资前期费用原值 | 34,320,000.00 | 34,320,000.00 |
| 减：未实现融资收益 | 1,036,687.75 | 3,297,416.46 |
| 二、湖南衡阳蒸水北堤风光带 BT 投融资工程项目 | 40,705,203.25 | 38,646,213.70 |
| 前期费用（未提供建造服务） | 40,705,203.25 | 38,646,213.70 |
| BT 融资前期费用原值 | 45,103,736.00 | 46,013,276.00 |

| 项 目 | 2014.6.30 | 2013.12.31 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 减：未实现融资收益 | 4,398,532.75 | 7,367,062.30 |
| 三、梅县公路局绿化工程 | 29,368,547.42 | 58,749,892.42 |
| 前期费用（未提供建造服务） | 29,368,547.42 | 58,749,892.42 |
| BT 融资前期费用原值 | 30,116,483.56 | 61,584,516.44 |
| 减：未实现融资收益 | 747,936.14 | 2,834,624.02 |
| 四、六盘水凉都大道等绿化工程 | 105,075,497.13 | 93,904,735.57 |
| 前期费用（未提供建造服务） | 105,075,497.13 | 93,904,735.57 |
| BT 融资前期费用原值 | 114,737,841.10 | 109,566,301.37 |
| 减：未实现融资收益 | 9,662,343.97 | 15,661,565.80 |
| 五、六盘水钟山大道等绿化工程 | 48,136,080.63 | 25,950,763.96 |
| 建造工程（提供建造服务） | 48,136,080.63 | 25,950,763.96 |
| BT 融资建设工程原值 | 50,647,255.26 | 28,935,291.86 |
| 减：未实现融资收益 | 2,511,174.63 | 2,984,527.90 |
| 六、南通市通州区南山湖等景观绿化工程 | 131,005,709.76 | 125,557,881.40 |
| 建造工程（提供建造服务） | 131,005,709.76 | 125,557,881.40 |
| BT 融资建设工程原值 | 148,832,072.05 | 147,907,199.95 |
| 减：未实现融资收益 | 17,826,362.29 | 22,349,318.55 |
| 七、南通市通州区一河两沟景观绿化工程 | 7,997,841.06 | - |
| 建造工程（提供建造服务） | 7,997,841.06 | - |
| BT 融资建设工程原值 | 9,231,886.26 | - |
| 减：未实现融资收益 | 1,234,045.20 | - |
| 八、南通市通州区城东新区双霞竖河等景观绿化工程 | 14,626,763.55 | - |
| 建造工程（提供建造服务） | 14,626,763.55 | - |
| BT 融资建设工程原值 | 17,178,588.61 | - |
| 减：未实现融资收益 | 2,551,825.06 | - |
| 九、老河口市 316 国道城区梨花大道景观 BT 项目 | 17,763,419.98 | 26,125,000.00 |
| 前期费用（未提供建造服务） | 17,763,419.98 | 26,125,000.00 |
| BT 融资前期费用原值 | 20,037,817.61 | 26,125,000.00 |
| 减：未实现融资收益 | 2,274,397.63 | - |

| 项 目 | 2014.6.30 | 2013.12.31 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 十、新疆伊宁市后滩湿地棚户区改造 BT 项目 | 52,742,465.75 | - |
| 前期费用（未提供建造服务） | 52,742,465.75 | - |
| BT 融资前期费用原值 | 56,500,000.00 | - |
| 减：未实现融资收益 | 3,757,534.25 | - |
| 合 计： | 480,704,840.78 | 399,957,070.59 |

9、其他流动资产

（1）其他非流动资产列示

| 项 目 | 2014.6.30 | 2013.12.31 |
|--------|------------|------------|
| 待抵扣进项税 | 682,913.82 | - |
| 合 计 | 682,913.82 | - |

10、长期应收款

（1）长期应收款项目列示如下：

| 项 目 | 2014.6.30 | | | 2013.12.31 | | |
|---------------|------------------|----------|------------------|----------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准 备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准 备 | 账面价值 |
| BT 融资建 设工程 | 1,165,310,241.42 | - | 1,165,310,241.42 | 949,449,031.78 | - | 949,449,031.78 |
| 合 计 | 1,165,310,241.42 | - | 1,165,310,241.42 | 949,449,031.78 | - | 949,449,031.78 |

（2）长期应收款明细列示如下：

| 项 目 | 2014.6.30 | 2013.12.31 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 一、湖南郴州林邑公园、西河带状公园及生态治理 BT 融资 工程项目 | 139,233,927.61 | 151,368,477.72 |
| 建造工程（提供建造服务） | 139,233,927.61 | 151,368,477.72 |
| 长期应收款原值 | 139,233,927.61 | 151,368,477.72 |

| 项 目 | 2014.6.30 | 2013.12.31 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 减：未实现融资收益 | - | - |
| 二、郴州出口加工区（有色金属产业园）林邑生态公园及配套工程 | 109,037,119.81 | 106,301,148.87 |
| 建造工程（提供建造服务） | 109,037,119.81 | 106,301,148.87 |
| 长期应收款原值 | 109,037,119.81 | 106,301,148.87 |
| 减：未实现融资收益 | - | - |
| 三、湖南衡阳蒸水北堤风光带 BT 投融资工程项目 | 221,051,784.10 | 210,295,648.84 |
| 前期费用（未提供建造服务） | 9,080,378.07 | 19,646,861.85 |
| 长期应收款（前期费用）原值 | 9,545,213.00 | 21,614,753.00 |
| 减：未实现融资收益 | 464,834.93 | 1,967,891.15 |
| 建造工程（提供建造服务） | 211,971,406.03 | 190,648,786.99 |
| 长期应收款原值 | 211,971,406.03 | 190,648,786.99 |
| 减：未实现融资收益 | - | - |
| 四、南通市通州区南山湖等景观绿化工程 | 217,192,121.49 | 215,216,173.64 |
| 建造工程（提供建造服务） | 217,192,121.49 | 215,216,173.64 |
| 长期应收款原值 | 228,042,133.59 | 234,040,213.59 |
| 减：未实现融资收益 | 10,850,012.10 | 18,824,039.95 |
| 五、南通市通州区一河两沟景观绿化工程 | 14,436,996.81 | 20,821,388.00 |
| 建造工程（提供建造服务） | 14,436,996.81 | 20,821,388.00 |
| 长期应收款原值 | 15,364,525.34 | 20,821,388.00 |
| 减：未实现融资收益 | 927,528.53 | - |
| 六、南通市通州区城东新区双霞竖河景观绿化工程 | 26,469,580.12 | 31,947,791.00 |
| 建造工程（提供建造服务） | 26,469,580.12 | 31,947,791.00 |
| 长期应收款原值 | 28,637,352.26 | 31,947,791.00 |
| 减：未实现融资收益 | 2,167,772.14 | - |
| 七、梅县公路局绿化工程 | 2,814,014.29 | - |
| 建造工程（提供建造服务） | 2,814,014.29 | - |
| 长期应收款原值 | 2,814,014.29 | - |

| 项 目 | 2014.6.30 | 2013.12.31 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 减：未实现融资收益 | - | - |
| 八、梅县外国语学校绿化工程 | 180,862,906.95 | 2,429,108.52 |
| 前期费用（未提供建造服务） | 92,565,377.19 | 540,677.66 |
| 长期应收款（前期费用）原值 | 112,358,897.91 | 540,677.66 |
| 减：未实现融资收益 | 19,793,520.72 | - |
| 建造工程（提供建造服务） | 88,297,529.76 | 1,888,430.86 |
| 长期应收款原值 | 88,297,529.76 | 1,888,430.86 |
| 减：未实现融资收益 | - | - |
| 九、六盘水凉都大道等绿化工程 | 82,818,474.24 | 128,605,446.32 |
| 前期费用（未提供建造服务） | 66,027,593.64 | 128,605,446.32 |
| 长期应收款（前期费用）原值 | 71,218,124.92 | 141,897,274.59 |
| 减：未实现融资收益 | 5,190,531.28 | 13,291,828.27 |
| 建造工程（提供建造服务） | 16,790,880.60 | - |
| 长期应收款原值 | 16,790,880.60 | - |
| 减：未实现融资收益 | - | - |
| 十、六盘水钟山大道等绿化工程 | 17,466,993.85 | 36,788,346.86 |
| 建造工程（提供建造服务） | 17,466,993.85 | 36,788,346.86 |
| 长期应收款原值 | 18,724,943.26 | 38,670,252.11 |
| 减：未实现融资收益 | 1,257,949.41 | 1,881,905.25 |
| 十一、老河口市 316 国道城区梨花大道景观 BT 项目 | 73,124,422.29 | 34,181,778.95 |
| 前期费用（未提供建造服务） | 29,860,456.92 | - |
| 长期应收款（前期费用）原值 | 32,640,798.34 | - |
| 减：未实现融资收益 | 2,780,341.42 | - |
| 建造工程（提供建造服务） | 43,263,965.37 | 34,181,778.95 |
| 长期应收款原值 | 43,263,965.37 | 34,181,778.95 |
| 减：未实现融资收益 | - | - |
| 十二、新疆伊宁市后滩湿地棚户户区改造 BT 项目 | 40,631,214.43 | 11,493,723.06 |
| 建造工程（提供建造服务） | 40,631,214.43 | 11,493,723.06 |

| 项 目 | 2014.6.30 | 2013.12.31 |
|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 长期应收款原值 | 40,631,214.43 | 11,493,723.06 |
| 减：未实现融资收益 | - | - |
| 十三、婺源县火车站片区综合交通枢纽及配套设施代建项目 | 188,558.00 | - |
| 前期费用（未提供建造服务） | 188,558.00 | - |
| 长期应收款（前期费用）原值 | 188,558.00 | - |
| 减：未实现融资收益 | - | - |
| 十四、广东省五华县华侨实验文化教育产业园 BT 工程 | 584,571.43 | - |
| 建造工程（提供建造服务） | 584,571.43 | - |
| 长期应收款原值 | 584,571.43 | - |
| 减：未实现融资收益 | - | - |
| 十五、晋宁东大河湿地公园生态建设子项目 | 39,397,556.00 | - |
| 建造工程（提供建造服务） | 39,397,556.00 | - |
| 长期应收款原值 | 39,397,556.00 | - |
| 减：未实现融资收益 | - | - |
| 合 计 | 1,165,310,241.42 | 949,449,031.78 |

①2011年9月，公司与政府BT业务代理公司郴州高科投资控股有限公司签订了《郴州林邑公园、西河带状公园及生态治理BT融资工程建设工程施工承包合同书》，合同约定BT项目合同金额为23,818.3141万元，工程范围包括林邑公园、西河带状公园及生态治理工程；项目回购期为3年，首次回购日为整体工程竣工完成并在公司完整、齐备送达结算资料的审计起始日之次日，每满一年为一个支付期，按4:3:3比例回购，回购价款包括投资总额、利息、管理费。利息计算采用均等投入算法（即以项目结算审计确定的单个项目工程总造价为单个项目的总投资额，总投资额除以施工月数为每月投入金额，从乙方建设施工第一天起，每满一个月为本金投入计算期，每届满一个月之日为本期计息起始日），并适用同期贷款基准利率；甲方支付乙方工程管理费，费率为2%。费用计算方法：工程管理费=建安工程结算总价（结算审计后）×2%。

同时，公司与郴州高科投资控股有限公司签订了《补充协议书》，协议约定公司支付林邑公园、西河带状公园及生态治理工程的前期费用资金，包括测量、勘探、设计、征地、房屋征收、拆迁、土地整理等费用资金，协议金额为10,000.00万元。约定回购期限为3年、并按4:3:3比例回购，回购价款包括投资总额及投资回报，投资回报包括浮动回报及固定回报，年浮动回报率按中国人民银行公布的同期三至五年期

贷款基准利率执行，年固定回报率为：投资额中的三千万元资金的年固定回报率为 8%、投资额中超过三千万元部份资金的年固定回报率为 10%。

②2011 年 9 月，公司与政府 BT 业务代理公司衡阳市城市建设投资有限公司签订了《公司与衡阳市蒸水北堤风光带工程项目 BT 投融资及项目施工合同》，工程总投资额为 35,567.0431 万元（回购基数），其中前期费用（包括拆迁安置费用及其他非建安费用）投资额为 12,000.00 万元、建安工程投资额为 23,567.0431 万元。前期费用投资的回购期限为 3 年，首次回购日为公司拨付前期费用资金至双方共管账户的次年对应的月和日，每满一年为一个支付期，按 4：3：3 比例回购，回购价款包括投资额及投资回报，投资回报包括固定回报及浮动回报，一次性固定回报率为投资额的 24%，年浮动回报率为人民银行中长期（3-5 年）贷款基准利率上浮 1.5 个百分点。建安工程投资的回购期为 3 年，首次回购日为项目通过竣工验收起 60 日内完成结算审计日，每满一年为一个支付期，按 4：3：3 比例回购。建安工程投资回报包括固定回报及年回购利息，一次性固定回报率为投资额的 8%；年回购利息率为中国人民银行三至五年贷款基准利率上浮 1.5 个百分点，自首次回购日起算。

③2011 年 12 月，公司与政府 BT 业务代理公司南通富通城市建设有限公司签订了《南通市通州区南山湖等景观绿化工程建设—移交招商项目投资建设、移交及回购合同》，工程投资额为 28,000.00 万元。投资回购期限为 3 年，首期回购款支付日为工程竣工验收合格之日起第 6 个月内，二期回购款支付日为工程竣工验收合格之日起第 18 个月内，三期回购款支付日为工程竣工验收合格之日起第 30 个月内，按 4：3：3 比例回购。回购价款包括投资额及对应的利息，利率按中国人民银行公布的三至五年贷款基准利率上浮 30% 计算，计息起始日为竣工验收合格之日。

④2012 年 6 月 6 日，公司与梅县公路局签订了《国道 205 线梅县扶大至南口佛坳岗段旅游绿色景观大道工程 BT 项目合同》，工程总投资额为 109,982,185 元。投资回购期为 2 年，分 4 期支付，发包人按照平均法的方式偿还所有费用，对项目回购，工程完工三个月后且工程交工整体验收合格并交付使用后一个月内，开始向公司支付回购款，回购基数以核定的造价及其他前期费用总额为准。投资回报包括固定回报及投资利息，固定回报为投资的 1.5%；投资利息为合同签订日中国人民银行公布的一至三年贷款基准利率上浮 20% 计算。

⑤2012 年 10 月 9 日，公司与六盘水市钟山区林业和园林绿化局签订了《凉都大道、人民路等路段改造提级工程 EPC+BT 项目合同》及《补充协议》。工程总投资额为 20,545.7722 万元（建设工程造价以最终决算审定为准），投资回购期为 3 年分 3 期支付，首期回购款自整体工程初步验收合格后满 10 个月支付，每满一年为一个支付期，按 4:3:3 的比例支付。回购基数等于经钟山区财政局投资审核中心审核后的建安工程结算价扣出 5% 的质保金的金额。投资回报包括固定回报及投资利息，固定回报为建安结算价的 2.5%；投资利息为开标当日中国人民银行公布的一至三年贷款基准利率上浮 20% 计算。

⑥2012年11月8日，公司与贵州水城县城市投资开发有限责任公司签订了《钟山大道水城段改造提级工程EPC+BT项目框架协议》，工程预计投资额为6,000万元（建设工程造价以水城县财政局核定终审造价为准）。投资回购期为3年，分3期以4:3:3的比例支付，首期回购自计划合同工期满第10个月支付，每满一年为一个支付期。回购基数等于经财政部门或审计部门审定的建设项目完工财务决算价格总额，包含建安工程费及设计费等。投资回报包括固定回报及投资利息，固定回报为建安结算价的2.5%；投资利息为开标当日中国人民银行公布的一至三年贷款基准利率上浮20%计算。

⑦2012年12月28日，公司与南通富通城市建设有限公司签订了《南通市通州区城东新区一河两沟景观绿化工程工程建设-移交招商项目投资建设、移交及回购合同》，项目投资额约为2370万元。投资回购期为3年，分3期以4:3:3的比例支付，并于工程竣工验收合格之日起的第6个月内支付第一期回购款，首期回购款包括工程最终决算价的40%及工程最终决算价的40%自完工验收合格之日按中国人民银行公布的三至五年贷款基准利率上浮30%计算的利息。

⑧2013年3月1日，公司与南通富通城市建设有限公司签订了《南通市通州区城东新区双霞竖河景观绿化工程工程建设-移交招商项目投资建设、移交及回购合同》，项目投资额约为3819万元。投资回购期为3年，分3期以4:3:3的比例支付，并于工程竣工验收合格之日起的第12个月内支付第一期回购款，首期回购款包括工程最终决算价的40%及工程最终决算价的40%自完工验收合格之日按中国人民银行公布的三至五年贷款基准利率上浮30%计算的利息。

⑨2013年5月16日，公司与老河口市建设投资经营有限公司签订了《316国道老河口市城区段梨花大道一期景观工程项目融投资建设合同》，项目投资额暂定为2.5亿元。合同工程投资额回购支付分为二个单元进行，每个单元的回购款根据该单元的工程结算价和相应的投资回报额组成，项目年投资回报率为回购基数的9%。每个单元的工程回购期的起始日为该单元工程交工验收合格之日。回购起始日3个月内，甲方支付单元工程回购款的40%；回购起始日15个月内，甲方支付单元工程回购款的30%；回购起始日30个月内，甲方支付单元工程回购款的30%；

另，合同约定项目前期费用不超过合同价款的25%（即6250万元），主要用于合同项目土地征收、房屋征收补偿、勘察等。前期费用分二单元，一单元前期费用为2500万元；二单元前期费用为3750万元。前期费用的回购期为按照甲方指令支付第一笔费用之日起6个月内。

⑩2013年6月，公司与政府BT业务代理公司郴州高科投资控股有限公司签订了《郴州出口加工区（郴州高新技术产业园区）林邑生态公园及配套工程BT融资工程建设工程施工承包合同书》，合同约定BT项目合同金额为19,783.9778万元，工程范围包括林邑公园、西河带状公园及生态治理工程；项目回购期为3年，首次回购日为整体工程竣工完成并在公司完整、齐备送达结算资料的审计起始日起60天，每满一年为

一个支付期，按 4: 3: 3 比例回购，回购价款包括投资总额、利息、管理费。利息计算采用均等投入算法（即以项目结算审计确定的单个项目工程总造价为单个项目的总投资额，总投资额除以施工月数为每月投入金额，从乙方建设施工第一天起，每满一个月为本金投入计算期，每届满一个月之日为本期计息起始日），并适用三至五年期贷款基准利率；甲方支付乙方工程管理费，市政工程按照审计结算总价的 1% 计取；房建工程按照房建审计结算造价的 3% 计取。费用计算方法：市政工程管理费=市政工程总投资额（结算审计后）×1%；房建工程管理费=房建工程总投资额（结算审计后）×3%。

⑫2013 年 9 月，公司与伊宁市住房和城乡建设局签订了《伊宁市后滩湿地棚户区改造工程 BT 模式建设合同》。项目总投资暂定为 2.5 亿元，投资回报率为银行同期一至三年贷款基准利率上浮 20%。回购期分为期中回购期与完工结算回购期：

期中回购：指工程承包范围内的工作内容以每年度 10 月 31 日为时间节点，每年 10 月 31 日前累计完成并经甲方确认的可以按照清单单元独立计算的工程产值，从当年的 11 月 1 日起进入期中回购期，在 30 个月内按 4: 3: 3 比例分三次进行回购（即：10 月 31 日后的 6 个月内完成当年期中回购价款的 40%；10 月 31 日后的 18 个月内完成支付当年期中回购价款的 30%；10 月 31 日后的 30 个月内完成支付当年回价款的 30%）。期中回购价款=期中回购基数（业单位、监理单位及投资人共同确认每年 10 月 31 日前累计完成的工程产值的 90%）+相应的投资回报。

完工结算回购：指本工程承包范围内的全部工作内容完工时间为节点，项目完工验收合格后次日进入回购期，按 4: 3: 3 比例分三次进行回购，完工验收合格后的六个月内支付结算剩余回购价款基数的 40%；完工验收后的 18 个月内完成支付结算剩余回购价款基数的 30%；完工验收后的 30 个月内完成支付结算剩余回购价款基数的 30%。完工结算回购价款=剩余回购基数（经伊宁市财政部门或市审计部门审定的建设项目竣工财务决算价格，减去期中回购基数）+相应的投资回报。

另，合同约定公司为甲方提供项目前期资金最高不超过 5000 万元，前期资金的使用期限为 12 个月，从前期资金进入业单位项目专用账户之日起算，使用期限满后 10 天内完成前期资金及投资收益的回购支付。前期资金的年投资收益率为 13%。

⑬2013 年 11 月 25 日，公司与梅县建设局签订了《广东梅县（新城）生态文化教育产业园及配套工程（广东·梅县外国语学校）投融资建设项目设计施工总承包合同》，项目暂定投资额为 4.07 亿元。项目回购款包括投资本金、投资收益及投资利息。投资本金包括工程建设投资款及代付资金总额；项目投资年收益率为 1.5%；投资利息按中标通知书发出之日中国人民银行公布的三至五年贷款基准利率上浮 15% 计算。回购款自项目整体完工或单项完工验收之日起，按 3: 3: 2: 2 的比例支付，合同工期满后 2 个月内完成第一期 30% 回购款的支付，每满一年为一个支付期。

⑫2014年3月19日，公司与婺源县城市建设投资发展有限公司签订了《婺源县火车站片区综合交通枢纽及配套设施建设项目（站前广场）代建委托代建合同书》，项目暂定投资额为人民币5500万元。双方约定，项目代建管理期限为240天，代建管理费按项目投资总额的1.2%确定，建设期间，融资资金的年投资回报率按9.8%。融资资金本息归还时间在项目决算审计通过后10个工作日内归还。融资方如未按期归还本金及回报额，超期第一年内按年息14%的计取融资资金的回报率，超期第二年起支付按年息24%计取融资资金的回报率，但最迟不超过竣工验收后二年。

⑬2014年3月，公司与五华县教育局签订了《广东省五华县华侨实验文化教育产业园BT工程项目项目框架合作协议》，项目预计总投资为2.3亿元。双方约定，项目投资回报包括投资利息及投资收益，投资利息及投资收益自投资款进入发包人项目专用账户之日起算，终于发包人支付完回购总价之日。投资利息=（设备购置费+工程建设前期费用+设计费+工程建安费用）×银行3-5年贷款基准利率*（1+13%）×资金占用时间。；投资收益=（设备购置费+工程建设前期费用+设计费+工程建安费用）×1.5%×资金占用时间。项目回购款包括包括设计费、建筑安装工程费、设备购置安装、监理费、BT投资回报，回购款在完工验收后，按4：3：3的比例支付，第一次回购期为完工验收后6个月，以后每满一年为一个支付期。

⑭2014年5月30日，公司与昆明滇池投资有限责任公司签订了《滇池环湖生态经济试验区生态建设—晋宁东大河湿地公园生态建设子项目投资工程总承包项目投资建设合同》，项目暂定投资额为27938.1772万元。项目回购款=回购基数+回购期利息+投资回报总额。回购基数为最终审定的建安工程结算价款以及经甲乙双方共同确认需要由乙方投资的其他费用的总和。建设期利息以投资款汇入双方共管银行账户之日起，以一至三年期贷款基准利率开始计算，并在建设期按照季度由甲方据实支付，不进入本项目回购基数、不计取投资回报、不计复息。年投资回报系对回购基数(或回购基数余额)按年投资回报率4.5%计算并支付给乙方一定金额的回报。回购款在3年内，以回购基数为基础，按3：3：4比例支付。

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

| 项 目 | 2014.6.30 | | | 2013.12.31 | | |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 其他投资 | 71,790,290.61 | - | 71,790,290.61 | 66,109,070.92 | - | 66,109,070.92 |
| 合 计 | 71,790,290.61 | - | 71,790,290.61 | 66,109,070.92 | - | 66,109,070.92 |

(2) 长期股权投资中对外投资列示如下：

| 被投资单位名称 | 股权和表决权比例(%) | 投资额 | 2013.12.31 | 本期投资增减额 | 本期权益增减额 | 2014.6.30 | 核算方法 |
|---------|-------------|-----|------------|---------|---------|-----------|------|
|---------|-------------|-----|------------|---------|---------|-----------|------|

| 被投资单位名称 | 股权和表决权比例(%) | 投资额 | 2013.12.31 | 本期投资增减额 | 本期权益增减额 | 2014.6.30 | 核算方法 |
|--------------|-------------|---------------|---------------|---------|--------------|---------------|------|
| 惠州市中铁物流有限公司 | 13.54 | 1,109,980.00 | 1,109,980.00 | - | - | 1,109,980.00 | 成本法 |
| 潍坊棕铁投资发展有限公司 | 50.00 | 50,000,000.00 | 64,999,090.92 | - | 5,681,219.69 | 70,680,310.61 | 权益法 |
| 合计 | - | 51,109,980.00 | 66,109,070.92 | - | 5,681,219.69 | 71,790,290.61 | |

(3) 公司不存在投资变现及投资收益汇回重大限制的。

12、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

| 项 目 | 2013.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014.6.30 | |
|---------------|----------------|---------------|--------------|----------------|---------------|
| 固定资产原价 | | | | | |
| 房屋建筑物 | 197,068,900.66 | 5,923,069.57 | - | 202,991,970.23 | |
| 房屋建筑物装修 | 10,032,235.89 | - | - | 10,032,235.89 | |
| 机械设备 | 11,234,034.15 | 645,511.37 | 50,880.00 | 11,828,665.52 | |
| 运输设备 | 61,474,869.27 | 9,672,513.00 | 356,000.00 | 70,791,382.27 | |
| 办公设备 | 9,094,705.03 | 1,545,107.84 | 31,524.00 | 10,608,288.87 | |
| 其他设备 | 351,271.00 | 14,400.00 | - | 365,671.00 | |
| 合计 | 289,256,016.00 | 17,800,601.78 | 438,404.00 | 306,618,213.78 | |
| 其中：在建工程转入 | | - | | | |
| 累计折旧 | 2013.12.31 | 本期新增 | 本期计提 | 本期转出 | 2014.6.30 |
| 房屋建筑物 | 5,943,124.64 | - | 3,114,702.55 | - | 9,057,827.19 |
| 房屋建筑物装修 | 501,611.79 | - | 1,003,223.59 | - | 1,504,835.38 |
| 机械设备 | 5,536,602.11 | - | 904,858.89 | 34,283.74 | 6,407,177.26 |
| 运输设备 | 20,559,062.49 | - | 5,707,816.17 | 285,443.18 | 25,981,435.48 |
| 办公设备 | 3,366,280.42 | - | 862,291.29 | 14,821.81 | 4,213,749.90 |
| 其他设备 | 278,794.29 | - | 31,125.12 | - | 309,919.41 |

| 项 目 | 2013.12.31 | 本期增加 | | 本期减少 | 2014.6.30 |
|-------------------|----------------|------|---------------|------------|----------------|
| 合计 | 36,185,475.74 | - | 11,624,017.61 | 334,548.73 | 47,474,944.62 |
| 净值 | 253,070,540.26 | | | | 259,143,269.16 |
| 减：固定资产减值准备 | | | | | |
| 房屋建筑物 | - | - | - | - | |
| 房屋建筑物装修 | - | - | - | - | |
| 机械设备 | - | - | - | - | |
| 运输设备 | - | - | - | - | |
| 办公设备 | - | - | - | - | |
| 其他设备 | - | - | - | - | |
| 合计 | - | - | - | - | |
| 固定资产净额 | | | | | |
| 房屋建筑物 | 191,125,776.02 | | | | 193,934,143.04 |
| 房屋建筑物装修 | 9,530,624.10 | | | | 8,527,400.51 |
| 机械设备 | 5,697,432.04 | | | | 5,421,488.26 |
| 运输设备 | 40,915,806.78 | | | | 44,809,946.79 |
| 办公设备 | 5,728,424.61 | | | | 6,394,538.97 |
| 其他设备 | 72,476.71 | | | | 55,751.59 |
| 合 计 | 253,070,540.26 | | | | 259,143,269.16 |

2014年1-6月折旧额为11,624,017.61元。

(2) 截至2014年6月30日，公司对固定资产进行全面清查，无闲置固定资产，未发现存在需计提减值准备的情形，故未计提固定资产减值准备。

(3) 截至2014年6月30日，为银行借款设置抵押的固定资产情况见附注（五）-19

13、在建工程

(1) 在建工程项目情况:

| 工 程 项 目 | 预算数 | 2013.12.31 | 本期增加 | 本期转入固 定资产\无形 资产金额 | 其他 减少 | 工程进 度(%) | 利息资本 化累计金 额 | 本期利息 资本化金 额 | 本期利 息资本 化率 | 资金 来源 | 2014.6.30 |
|------------------------------|-----|---------------|------------|-------------------------|----------|-------------|-------------------|-------------------|------------------|----------|---------------|
| 正在装修的海南三亚市亚龙湾公主郡三期 V45 号房 | - | 29,215,188.00 | - | - | - | - | - | - | - | 自筹 | 29,215,188.00 |
| 正在装修的海南三亚市亚龙湾公主郡三期 V45 号房装修 | - | 5,319,194.83 | 27,385.00 | - | - | - | - | - | - | 自筹 | 5,346,579.83 |
| 信息系统私有云基础平台项目 | - | 565,128.21 | 376,923.08 | 942,051.29 | - | - | - | - | - | 自筹 | - |
| 待装修的天御香山花园 1 栋 1 单元 25A、25B | - | 7,464,847.00 | - | - | - | - | - | - | - | 自筹 | 7,464,847.00 |
| 待装修的天御香山花园 1 栋 1 单元 2A、2B 房产 | - | 6,482,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 自筹 | 6,482,000.00 |
| E-Learning 系统项目 | - | - | 157,281.55 | - | - | - | - | - | - | 自筹 | 157,281.55 |
| 视频会议系统平台建设项目 | - | - | 74,358.97 | - | - | - | - | - | - | 自筹 | 74,358.97 |
| WOC 广域网加速设备项目 | - | - | 24,912.36 | - | - | - | - | - | - | 自筹 | 24,912.36 |
| 天锐绿盾信息安全管理系统 | - | - | 200,256.40 | - | - | - | - | - | - | 自筹 | 200,256.40 |
| 合 计 | - | 49,046,358.04 | 861,117.36 | 942,051.29 | - | - | - | - | - | | 48,965,424.11 |

(2) 截至 2014 年 6 月 30 日，在建工程不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项 目 | 取得方式 | 2013.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014.6.30 | 剩余摊销期限 |
|-------------------------|------|------------|--------------|------|--------------|----------|
| 一、原价合计 | | 732,200.00 | 1,086,540.18 | - | 1,818,740.18 | |
| 用于生态园林的枝叶花草废弃有机物就地发酵器专利 | 购买 | 70,000.00 | - | - | 70,000.00 | 10-46 个月 |
| 固坡节水型种植容器专利 | 购买 | 30,000.00 | - | - | 30,000.00 | 17 个月 |
| 边坡种植容器专利 | 购买 | 20,000.00 | - | - | 20,000.00 | 17 个月 |
| 一种裸露岩体坡面低养护的植物护坡方法 | 购买 | 112,000.00 | - | - | 112,000.00 | 11 个月 |
| 蓝凌 EKP-JAVA 项目技术开发费 | 购买 | 500,200.00 | - | - | 500,200.00 | 41-51 个月 |
| CISCO 无线 ISE 身份认证设备 | 购买 | - | 55,172.65 | - | 55,172.65 | 58 个月 |
| 信息系统私有云基础平台 | 购买 | - | 942,051.29 | - | 942,051.29 | 57 个月 |
| 虚拟化产品-Vmware 软件 | 购买 | - | 89,316.24 | - | 89,316.24 | 54 个月 |
| 二、累计摊销合计 | | 262,817.01 | 124,095.73 | - | 386,912.74 | |
| 用于生态园林的枝叶花草废弃有机物就地发酵器专利 | | 41,471.70 | 4,330.19 | - | 45,801.89 | |
| 固坡节水型种植容器专利 | | 22,159.09 | 2,045.46 | - | 24,204.55 | |

| 项 目 | 取得方式 | 2013.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014.6.30 | 剩余摊销期限 |
|-------------------------|------|------------|-----------|------|------------|--------|
| 边坡种植容器专利 | | 14,772.73 | 1,363.63 | - | 16,136.36 | |
| 一种裸露岩体坡面低养护的植物护坡方法 | | 77,381.82 | 12,218.18 | - | 89,600.00 | |
| 蓝凌 EKP-JAVA 项目技术开发费 | | 107,031.67 | 46,265.00 | - | 153,296.67 | |
| CISCO 无线 ISE 身份认证设备 | | - | 1,839.09 | - | 1,839.09 | |
| 信息系统私有云基础平台 | | - | 47,102.56 | - | 47,102.56 | |
| 虚拟化产品-Vmware 软件 | | - | 8,931.62 | - | 8,931.62 | |
| 三、无形资产减值准备累计金额合计 | | - | | - | | |
| 用于生态园林的枝叶花草废弃有机物就地发酵器专利 | | - | - | - | - | |
| 固坡节水型种植容器专利 | | - | - | - | - | |
| 边坡种植容器专利 | | - | - | - | - | |
| 一种裸露岩体坡面低养护的植物护坡方法 | | - | - | - | - | |
| 蓝凌 EKP-JAVA 项目技术开发费 | | - | - | - | - | |
| CISCO 无线 ISE 身份认证设备 | | - | - | - | - | |
| 信息系统私有云基础平台 | | - | - | - | - | |

| 项 目 | 取得方式 | 2013.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014.6.30 | 剩余摊销期限 |
|-------------------------|------|------------|------|------|--------------|--------|
| 虚拟化产品-Vmware 软件 | | - | - | | - | |
| 四、无形资产账面价值合计 | | 469,382.99 | | | 1,431,827.44 | |
| 用于生态园林的枝叶花草废弃有机物就地发酵器专利 | | 28,528.30 | | | 24,198.11 | |
| 固坡节水型种植容器专利 | | 7,840.91 | | | 5,795.45 | |
| 边坡种植容器专利 | | 5,227.27 | | | 3,863.64 | |
| 一种裸露岩体坡面低养护的植物护坡方法 | | 34,618.18 | | | 22,400.00 | |
| 蓝凌 EKP-JAVA 项目技术开发费 | | 393,168.33 | | | 346,903.33 | |
| CISCO 无线 ISE 身份认证设备 | | - | | | 53,333.56 | |
| 信息系统私有云基础平台 | | - | | | 894,948.73 | |
| 虚拟化产品-Vmware 软件 | | - | | | 80,384.62 | |

2014 年 1-6 月摊销额为 124,095.73 元。

(2) 公司报告期内无内部研发形成的无形资产。

(3) 公司于报告期末对各项无形资产进行检查，未发现无形资产预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形，故不需要计提无形资产减值准备。

15、长期待摊费用

| 种 类 | 原始发生金额 | 2013.12.31 | 本期增加 | 本期摊销 | 累计摊销 | 其他转出 | 2014.6.30 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|--------------|------------|--------------|------|---------------|
| 天祥大厦办公室装修费 | 2,024,649.69 | 337,441.69 | - | 202,464.92 | 1,889,672.92 | - | 134,976.77 |
| 梅县大坪镇汤湖村、守台村林地租金 | 5,250,000.00 | 4,200,000.00 | - | 131,250.00 | 1,181,250.00 | - | 4,068,750.00 |
| 苗圃土地平整费 | 2,164,747.41 | 1,731,997.89 | - | 216,374.76 | 649,124.28 | - | 1,515,623.13 |
| 北京分公司办公室装修费 | 2,675,918.31 | 1,466,405.00 | 1,209,513.31 | - | - | - | 2,675,918.31 |
| 贵阳分公司办公室装修费 | 587,362.97 | 409,474.82 | - | 39,530.70 | 217,418.85 | - | 369,944.12 |
| 成都分公司办公室装修费 | 686,238.00 | 411,742.80 | - | 68,623.80 | 343,119.00 | - | 343,119.00 |
| 龙岗天安数码城办公室装修费 | 853,164.40 | 511,898.56 | - | 85,316.46 | 426,582.30 | - | 426,582.10 |
| 中粮 北纬 28 装修费 | 463,599.00 | 278,159.40 | - | 46,359.90 | 231,799.50 | - | 231,799.50 |
| 天展大厦 5A 办公室装修费 | 1,202,941.00 | 842,058.64 | - | 120,294.12 | 481,176.48 | - | 721,764.52 |
| 桥头镇现代农业示范园房建工程 | 21,421,047.80 | 19,734,607.93 | 1,686,439.87 | - | - | - | 21,421,047.80 |
| 桥头镇温室大棚 | 1,418,994.16 | 927,682.89 | 97,437.36 | 140,371.02 | 534,244.93 | - | 884,749.23 |
| 海南苗圃基地建设项目 | 6,839,919.95 | 6,024,551.58 | 815,368.37 | - | - | - | 6,839,919.95 |
| 海南区域半山半岛生活区新基地建设项目 | 3,369,233.32 | 3,369,233.32 | - | 168,461.67 | 168,461.67 | - | 3,200,771.65 |
| 中铁 子悦臺项目中铁置业广场写字楼 9 层 01-10 号房装修费 | 172,548.39 | 172,548.39 | - | - | - | - | 172,548.39 |

| 种 类 | 原始发生金额 | 2013.12.31 | 本期增加 | 本期摊销 | 累计摊销 | 其他转出 | 2014.6.30 |
|----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|------|---------------|
| 农科商务办公楼机房及网络工程 | 1,144,878.72 | 1,012,500.00 | 132,378.72 | 38,162.62 | 38,162.62 | - | 1,106,716.10 |
| 合 计 | 50,275,243.12 | 41,430,302.91 | 3,941,137.63 | 1,257,209.97 | 6,161,012.55 | - | 44,114,230.57 |

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目 | 2014.6.30 | 2013.12.31 |
|-----------|---------------|--------------|
| 一、递延所得税资产 | | |
| 坏账准备的影响 | 2,534,771.60 | 2,615,847.42 |
| 存货跌价准备的影响 | - | - |
| 股权激励的影响 | 8,096,422.50 | 4,048,215.00 |
| 合计 | 10,631,194.10 | 6,664,062.42 |
| 二、递延所得税负债 | | |
| | - | - |
| 合 计 | - | - |

(2) 2014年6月30日，公司的子公司的未弥补亏损从谨慎考虑未确认递延所得税资产。

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

| 项 目 | 2014.6.30 暂时性差异金额 | 2013.12.31 暂时性差异金额 |
|------|-------------------|--------------------|
| 坏账准备 | 16,671,731.37 | 17,326,988.98 |
| 股权激励 | 53,976,150.00 | 26,988,100.00 |
| 合 计 | 70,647,881.37 | 44,315,088.98 |

17、其他非流动资产

| 项 目 | 2014.6.30 | 2013.12.31 |
|-----------|---------------|---------------|
| 预付长期资产购置款 | 36,944,523.17 | 26,668,200.62 |
| 合 计 | 36,944,523.17 | 26,668,200.62 |

18、资产减值准备明细

| 项 目 | 2013.12.31 | 本期计 提额 | 本期减少额 | | 2014.6.30 |
|------------|---------------|-----------|------------|----|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 坏账准备 | 17,326,988.98 | | 655,257.61 | - | 16,671,731.37 |
| 存货跌价准备 | - | - | - | - | - |
| 长期股权投资减值准备 | - | - | - | - | - |
| 固定资产减值准备 | - | - | - | - | - |
| 在建工程减值准备 | - | - | - | - | - |
| 无形资产减值准备 | - | - | - | - | - |
| 其他资产减值准备 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 17,326,988.98 | | 655,257.61 | - | 16,671,731.37 |

19、所有权受到限制的资产

| 所有权受到限制的资产类别 | 2014.6.30 | 2013.12.31 | 资产受限制的原因 |
|--------------|----------------|----------------|----------------|
| 固定资产-房产 | 164,827,859.33 | 166,980,783.70 | 为本公司银行借款设置抵押担保 |
| 货币资金-其他货币资金 | 2,377,922.67 | 817,922.67 | 保函保证金 |
| 货币资金-其他货币资金 | 1,000,000.00 | - | 农民工保证金 |
| 合 计 | 168,205,782.00 | 167,798,706.37 | |

20、短期借款

| 借款类别 | 2014.6.30 | 2013.12.31 |
|---------|----------------|----------------|
| 抵押、保证借款 | - | 50,000,000.00 |
| 保证借款 | 695,000,000.00 | 610,000,000.00 |
| 合 计 | 695,000,000.00 | 660,000,000.00 |

21、应付账款

(1) 应付账款期末余额:

| 帐 龄 | 2014.6.30 | 2013.12.31 |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 381,352,575.47 | 309,006,674.10 |
| 1-2 年 | 28,733,219.21 | 15,456,842.47 |
| 2-3 年 | 4,907,117.24 | 5,506,833.94 |
| 3-4 年 | - | 11,000.00 |
| 合 计 | 414,992,911.92 | 329,981,350.51 |

(2) 截至 2014 年 6 月 30 日, 不存在应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项或其他关联方款项。

(3) 应付账款余额 2014 年 6 月 30 日比 2013 年 12 月 31 日增加 85,011,561.41 元, 增幅为 25.76%, 主要为应付工程支出及苗木款增加所致。

22、预收款项

(1) 预收账款期末余额:

| 帐 龄 | 2014.6.30 | 2013.12.31 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 91,671,721.00 | 54,883,046.45 |
| 合 计 | 91,671,721.00 | 54,883,046.45 |

(2) 截至 2014 年 6 月 30 日, 预收款项中不存在预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的单位或其他关联方款项。

(3) 截至 2014 年 6 月 30 日, 公司不存在账龄超过 1 年的大额预收账款。

23、应付职工薪酬

| 项 目 | 2013.12.31 | 本期计提 | 本期支付 | 2014.6.30 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 50,910,827.62 | 159,109,323.51 | 189,631,664.73 | 20,388,486.40 |
| 二、职工福利费 | - | 3,311,150.18 | 3,311,150.18 | - |

| 项 目 | 2013.12.31 | 本期计提 | 本期支付 | 2014.6.30 |
|----------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 三、社会保险费 | - | 5,110,249.86 | 5,110,249.86 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 811,358.94 | 811,358.94 | - |
| 基本养老保险费 | - | 3,911,494.93 | 3,911,494.93 | - |
| 失业保险费 | - | 214,664.82 | 214,664.82 | - |
| 工伤保险费 | - | 66,724.72 | 66,724.72 | - |
| 生育保险费 | - | 106,006.45 | 106,006.45 | - |
| 四、住房公积金 | - | 2,313,275.82 | 2,313,275.82 | - |
| 五、工会经费 | 143,531.81 | 986,492.82 | 950,222.02 | 179,802.61 |
| 六、职工教育经费 | - | 953,122.04 | 953,122.04 | - |
| 七、非货币性福利 | - | - | - | - |
| 合 计 | 51,054,359.43 | 171,783,614.23 | 202,269,684.65 | 20,568,289.01 |

注：公司应付职工薪酬中的工资一般当月发放上月，无拖欠性质的应付职工薪酬。

24、应交税费

| 项 目 | 2014.6.30 | 2013.12.31 |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税 | 73,231,937.69 | 57,471,924.51 |
| 增值税 | 1,413,294.33 | 654,194.29 |
| 企业所得税 | 25,965,673.97 | 28,429,177.57 |
| 城市维护建设税 | 4,530,471.88 | 3,582,080.90 |
| 个人所得税 | 10,907,870.62 | 12,141,675.78 |
| 教育费附加 | 3,493,939.98 | 2,791,647.16 |
| 堤围防护费 | 841,595.21 | 579,280.37 |
| 房产税 | 23,008.69 | 23,008.69 |
| 印花税 | - | 77,461.79 |
| 资源税 | 292,819.02 | 258,287.94 |

| 项 目 | 2014.6.30 | 2013.12.31 |
|--------|----------------|----------------|
| 价格调节基金 | 128,487.22 | 38,902.14 |
| 契税 | - | 4,642,306.26 |
| 合 计 | 120,829,098.61 | 110,689,947.40 |

25、应付利息

| 项 目 | 2014.6.30 | 2013.12.31 |
|---------|---------------|---------------|
| 借款利息 | 2,530,984.84 | 1,765,793.96 |
| 短期融资券利息 | 8,657,534.25 | 10,219,246.57 |
| 合 计 | 11,188,519.09 | 11,985,040.53 |

26、其他应付款

(1) 其他应付款期末余额：

| 帐 龄 | 2014.6.30 | 2013.12.31 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 21,472,140.55 | 22,345,529.02 |
| 1-2 年 | 4,364,786.44 | 1,091,105.26 |
| 2-3 年 | - | 585,900.00 |
| 3-4 年 | - | 117,800.00 |
| 合 计 | 25,836,926.99 | 24,140,334.28 |

(2) 截至 2014 年 6 月 30 日，不存在其他应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的单位或其他关联方款项。

27、一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 2014.6.30 | 2013.12.31 |
|------------|----------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 270,730,000.00 | 13,035,000.00 |

| | | |
|-----|----------------|---------------|
| 合 计 | 270,730,000.00 | 13,035,000.00 |
|-----|----------------|---------------|

28、其他流动负债

| 项 目 | 2014.6.30 | 2013.12.31 |
|-------|----------------|----------------|
| 短期融资券 | 250,000,000.00 | 250,000,000.00 |
| 合 计 | 250,000,000.00 | 250,000,000.00 |

29、长期借款

| 项 目 | 2014.6.30 | 2013.12.31 |
|---------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 391,500,000.00 | 130,000,000.00 |
| 抵押、保证借款 | 57,862,499.94 | 153,074,999.96 |
| 合 计 | 449,362,499.94 | 283,074,999.96 |

30、其他非流动负债

(1) 其他非流动负债按种类列示：

| 项 目 | 2014.6.30 | 2013.12.31 |
|------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 20,925,000.00 | 13,025,000.00 |
| 合 计 | 20,925,000.00 | 13,025,000.00 |

(2) 政府补助明细列示：

| 负 债 项 目 | 2013.12.31 | 本期新增补 助金额 | 本期计入营业 外收入金额 | 其他 变动 | 2014.6.30 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---|--------------|--------------|-----------------|----------|--------------|-----------------|
| 环境保护专项资金（植物废弃物资源循环利用项目） | 2,600,000.00 | - | - | - | 2,600,000.00 | 与资产相关 |
| 利用转基因技术培育抗旱植物新品系关键技术研发及产业化项目资金 | 1,000,000.00 | - | - | - | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 2012年第三批深圳市战略性新兴产业发展《深圳市生态修复生物工程技术研究开发中心》专项资金 | 1,625,000.00 | - | - | - | 1,625,000.00 | 与收益相关 |

| | | | | | | |
|--------------------------------------|---------------|--------------|---|---|---------------|-------|
| 深圳市海外高层次人才创新创业《植物废弃物资源化及产业化应用》专项资金 | 1,750,000.00 | 400,000.00 | - | - | 2,150,000.00 | 与收益相关 |
| 植物废弃物生物制肥产业化2012年第四批深圳市战略性新兴产业发展专项资金 | 5,000,000.00 | - | - | - | 5,000,000.00 | 与资产相关 |
| 裸露坡面生态恢复新技术应用 | 50,000.00 | - | - | - | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 土地承包补贴 | 1,000,000.00 | - | - | - | 1,000,000.00 | 与资产相关 |
| 《生态修复抗逆植物育种及产业化》专项资金 | - | 7,500,000.00 | - | - | 7,500,000.00 | 与资产相关 |
| 合 计 | 13,025,000.00 | 7,900,000.00 | - | - | 20,925,000.00 | |

31、股本

(1) 明细情况

| 项 目 | 2013.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014.6.30 |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、非上市流通股份 | - | - | - | - |
| 1、发起人股份 | - | - | - | - |
| 其中：境内法人持有股份 | - | - | - | - |
| 境内自然人持有股份 | - | - | - | - |
| 2、募集法人股 | - | - | - | - |
| 3、内部职工股 | - | - | - | - |
| 未上市流通股份合计 | - | - | - | - |
| 二、已上市流通股份 | 315,805,878.00 | 290,115,667.00 | 100,632,141.00 | 505,289,404.00 |
| 1、有限售条件的股份 | 233,352,523.00 | 79,632,229.00 | 100,632,141.00 | 212,352,611.00 |
| a、国家持股 | - | - | - | - |
| b、国有法人持股 | - | - | - | - |
| c、其他内资持股 | 233,352,523.00 | 79,632,229.00 | 100,632,141.00 | 212,352,611.00 |
| 其中：境内法人持股 | 57,331,290.00 | - | 57,331,290.00 | - |
| 境内自然人持股 | 176,021,233.00 | 79,632,229.00 | 43,300,851.00 | 212,352,611.00 |
| 2、无限售条件的股份 | 82,453,355.00 | 210,483,438.00 | - | 292,936,793.00 |
| 人民币普通股 | 82,453,355.00 | 210,483,438.00 | - | 292,936,793.00 |

| 项 目 | 2013.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014.6.30 |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 三、股份总数 | 315,805,878.00 | 290,115,667.00 | 100,632,141.00 | 505,289,404.00 |

2014年5月9日，经公司2013年年度股东大会决议审议通过，公司按2013年12月31日总股本315,805,878.00股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增6股，并经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）广会验字[2014]G14005020073号报告验证。

32、资本公积

| 项 目 | 股 本 溢 价 | 其他资本公积金 | 合 计 |
|-------------|----------------|---------------|----------------|
| 2013年12月31日 | 819,497,465.40 | 26,988,100.00 | 846,485,565.40 |
| 加：本期增加 | - | 26,988,050.00 | 26,988,050.00 |
| 减：本期减少 | 189,483,526.00 | - | 189,483,526.00 |
| 2014年6月30日 | 630,013,939.40 | 53,976,150.00 | 683,990,089.40 |

根据公司2014年5月9日召开的2013年年度股东大会决议及修改后的公司章程规定，公司按2013年12月31日总股本315,805,878.00股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增6股，因此减少资本公积（股本溢价）189,483,526.00元；

根据公司制定的《股权激励计划》，首期对225名激励对象授予798.7万份股票期权，行权价格为35.6元。按布莱克-斯科尔斯期权定价模型计算期权在授予日的公允价值，并在等待期内分摊。2014年1-6月分摊股票期权激励费用26,988,050.00元，同时确认其他资本公积。

33、盈余公积

| 项 目 | 法定盈余公积 | 任意盈余公积 | 合 计 |
|-------------|---------------|--------|---------------|
| 2013年12月31日 | 65,105,004.52 | - | 65,105,004.52 |
| 加：本期增加 | - | - | - |
| 减：本期减少 | - | - | - |
| 2014年6月30日 | 65,105,004.52 | - | 65,105,004.52 |

34、未分配利润

(1) 未分配利润明细项目和增减变动情况列示如下：

| 项 目 | 2014 年 1-6 月 | 提取或分配比例 |
|-------------------|----------------|---------------|
| 期初未分配利润 | 554,107,379.64 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 93,103,376.01 | |
| 减：提取法定盈余公积 | - | 母公司年度净利润的 10% |
| 提取任意盈余公积 | - | |
| 提取一般风险准备 | - | |
| 应付普通股股利 | 31,580,587.80 | 见下注释（2） |
| 转作股本的普通股股利 | - | |
| 期末未分配利润 | 615,630,167.85 | |

（2）公司股东大会于 2014 年 5 月 9 日通过的利润分配方案，公司 2013 年度实现的税后利润按 10% 计提法定盈余公积金后，按 2013 年 12 月 31 日总股本 315,805,878.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 1 元现金红利（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股，派送现金红利后剩余未分配利润结转下年度。

35、营业收入及营业成本

（1）营业收入及营业成本按业务列示如下：

| 项 目 | 2014 年 1-6 月 | | 2013 年 1-6 月 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收 入 | 成 本 | 收 入 | 成 本 |
| 生态修复 | 226,993,602.82 | 151,046,112.36 | 193,659,670.79 | 127,488,835.81 |
| 园林绿化 | 562,381,439.31 | 393,954,280.76 | 330,318,995.62 | 241,614,877.03 |
| 设计维护 | 31,806,895.71 | 20,035,518.28 | 9,261,815.44 | 5,681,598.44 |
| 苗木及营养土 | 334,167.67 | 222,159.32 | 1,222,186.59 | 781,163.13 |
| 合 计 | 821,516,105.51 | 565,258,070.72 | 534,462,668.44 | 375,566,474.41 |

（2）营业收入及营业成本按地区列示如下：

| 项 目 | 2014 年 1-6 月 | | 2013 年 1-6 月 | |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收 入 | 成 本 | 收 入 | 成 本 |
| 华南 | 508,031,960.11 | 354,760,908.10 | 164,180,197.45 | 128,104,549.18 |

| 项 目 | 2014年1-6月 | | 2013年1-6月 | |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收 入 | 成 本 | 收 入 | 成 本 |
| 华北 | 44,221,996.07 | 25,971,488.95 | 33,986,470.91 | 26,586,636.96 |
| 华东 | 61,510,079.46 | 52,553,989.86 | 75,222,114.11 | 48,907,855.40 |
| 华中 | 97,106,908.27 | 62,864,363.12 | 100,778,292.98 | 66,773,214.55 |
| 西北 | 39,869,334.43 | 25,915,067.38 | 173,307.50 | 117,035.20 |
| 西南 | 70,775,827.17 | 43,192,253.31 | 158,894,311.89 | 104,159,107.36 |
| 东北 | - | - | 1,227,973.60 | 918,075.76 |
| 合 计 | 821,516,105.51 | 565,258,070.72 | 534,462,668.44 | 375,566,474.41 |

(4) 公司前五名客户的营业收入情况如下:

| 客 户 名 次 | 收 入 金 额 | 占全部营业收入的比例 (%) |
|---------|----------------|----------------|
| 第一名 | 168,167,198.90 | 20.47 |
| 第二名 | 55,315,432.42 | 6.73 |
| 第三名 | 51,998,272.18 | 6.33 |
| 第四名 | 49,793,063.75 | 6.06 |
| 第五名 | 39,397,556.00 | 4.8 |
| 合 计 | 364,671,523.25 | 44.39 |

公司积极开拓市场、不断扩大经营规模,使营业收入得到持续稳定增长,其中营业收入同比增加287,053,437.07元,增幅为53.71%;相应的,营业成本同比增加189,691,596.31元,增幅为50.51%。

36、营业税金及附加

| 项 目 | 2014年1-6月 | 2013年1-6月 | 计缴标准 |
|---------|---------------|---------------|------|
| 营业税 | 19,864,759.14 | 14,343,041.31 | 见附注三 |
| 城市维护建设税 | 1,182,730.71 | 867,497.32 | 见附注三 |
| 教育费附加 | 908,386.61 | 745,299.22 | 见附注三 |
| 堤围费 | 336,629.83 | 257,479.79 | 见附注三 |
| 合 计 | 22,292,506.29 | 16,213,317.64 | |

营业税金及附加同比增加 6,079,188.65 元，增幅为 37.50%，主要原因为随着公司收入规模的增长致税费相应增加。

37、管理费用

| 项 目 | 2014 年 1-6 月 | 2013 年 1-6 月 |
|--------|----------------|---------------|
| 研发费用 | 22,580,673.53 | 18,791,596.88 |
| 职工薪酬支出 | 35,728,039.05 | 15,978,803.12 |
| 折旧及摊销 | 8,871,544.91 | 6,334,451.47 |
| 车辆费用 | 3,339,134.88 | 2,442,435.57 |
| 税费 | 2,467,096.88 | 1,946,580.41 |
| 差旅费 | 6,914,779.34 | 3,724,103.49 |
| 办公费用 | 8,325,836.91 | 5,937,402.93 |
| 业务招待费 | 1,041,160.00 | 1,466,759.00 |
| 股权激励费用 | 26,988,050.00 | 4,876,100.00 |
| 其他 | 5,293,125.99 | 5,003,118.18 |
| 合 计 | 121,549,441.49 | 66,501,351.05 |

管理费用同比增加 55,048,090.44 元，增幅为 82.78%，主要原因系研发费、职工薪酬和股权激励费用、折旧费用增加所致。

38、财务费用

| 项 目 | 2014 年 1-6 月 | 2013 年 1-6 月 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 52,178,512.68 | 22,715,129.96 |
| 减：利息收入 | 5,019,967.11 | 5,084,932.09 |
| 手续费支出 | 483,780.94 | 590,961.15 |
| 其他费用 | 1,633,698.64 | - |
| 合 计 | 49,276,025.15 | 18,221,159.02 |

财务费用同比增加 31,054,866.13 元，增幅为 170.43%，主要系本期借款增加和发行同期短期融资券的增加导致利息支出增加所致。

39、资产减值损失

| 项 目 | 2014 年 1-6 月 | 2013 年 1-6 月 |
|----------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | -655,257.61 | -471,763.53 |
| 存货跌价损失 | - | - |
| 固定资产减值损失 | - | - |
| 在建工程减值损失 | - | - |
| 无形资产减值损失 | - | - |
| 其他资产减值损失 | - | - |
| 合 计 | -655,257.61 | -471,763.53 |

40、投资收益

| 项 目 | 2014 年 1-6 月 | 2013 年 1-6 月 |
|----------------|---------------|---------------|
| BT 项目融资业务回报 | 43,276,737.87 | 38,612,781.39 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 5,681,219.69 | 2,084,285.57 |
| 合 计 | 48,957,957.56 | 40,697,066.96 |

41、营业外收入

| 项 目 | 2014 年 1-6 月 | 2013 年 1-6 月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 619,400.00 | 2,687,500.00 | 全部计入 |
| 非流动资产处置利得合计 | 28,870.77 | - | 全部计入 |
| 其中：固定资产处置利得 | 28,870.77 | - | 全部计入 |
| 无形资产处置利得 | - | - | |

| | | | |
|-----|------------|--------------|--|
| 合 计 | 648,270.77 | 2,687,500.00 | |
|-----|------------|--------------|--|

政府补助明细列示：

| 项 目 | 2014 年 1-6 月 | 2013 年 1-6 月 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| 植物废弃物的资源化及产业化应用研究 | 300,000.00 | - |
| 植物废弃物生物制肥产业化应用 | 300,000.00 | |
| 利用转基因技术培育抗旱植物新品系关键技术技术研发及产业化项目资金 | - | 812,500.00 |
| 深圳市战略性新兴产业发展 | - | 1,000,000.00 |
| 深圳市海外高层次人创新创业专项资金 | - | 875,000.00 |
| 职业技能培训补贴 | 19,400.00 | - |
| 合 计 | 619,400.00 | 2,687,500.00 |

42、营业外支出

| 项 目 | 2014 年 1-6 月 | 2013 年 1-6 月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 对外捐赠 | 574,000.00 | 2,950,000.00 | 全部计入 |
| 非流动资产处置损失合计 | 21,775.17 | 11,391.34 | 全部计入 |
| 其中：固定资产处置损失 | 21,775.17 | 11,391.34 | 全部计入 |
| 无形资产处置损失 | - | - | |
| 其他 | 207,253.69 | - | 全部计入 |
| 合 计 | 803,028.86 | 2,961,391.34 | |

43、所得税费用

| 项 目 | 2014 年 1-6 月 | 2013 年 1-6 月 |
|------------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 24,557,268.46 | 15,404,258.72 |
| 递延所得税调整 | -3,967,131.68 | -649,101.55 |
| 合 计 | 20,590,136.78 | 14,755,157.17 |

公司报告期内企业所得税的政策详见本附注三。

44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

其中：P 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；S₀ 为期初股份总数；S₁ 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；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益计算公式如下：

$$\text{稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P 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。

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程如下：

$$2014\text{年}1\text{-}6\text{月的基本每股收益} = 93,103,376.01 \div 505,289,404.00 = 0.18$$

$$2014\text{年}1\text{-}6\text{月的稀释每股收益} = 93,103,376.01 \div 505,289,404.00 = 0.18$$

45、现金流量表项目注释

(1) 公司收到的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下：

| 项 目 | 2014 年 1-6 月 | 2013 年 1-6 月 |
|------------|---------------|---------------|
| 往来款 | 9,078,096.74 | - |
| 政府补助 | 8,519,400.00 | 500,000.00 |
| 存款利息收入 | 6,074,112.88 | 7,602,473.25 |
| 退回投标或履约保证金 | - | 5,882,879.25 |
| 其他 | - | 196,910.09 |
| 合 计 | 23,671,609.62 | 14,182,262.59 |

(2) 公司支付的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下：

| 项 目 | 2014 年 1-6 月 | 2013 年 1-6 月 |
|----------|---------------|---------------|
| 投标及履约保证金 | 23,167,412.75 | - |
| 经营管理支出 | 39,518,906.87 | 21,953,161.19 |
| 捐献与赞助支出 | 574,000.00 | 2,950,000.00 |
| 其他 | 99,004.67 | - |
| 合 计 | 63,359,324.29 | 24,903,161.19 |

(3) 公司收到的其他与投资活动有关的现金主要项目列示如下：

| 项 目 | 2014 年 1-6 月 | 2013 年 1-6 月 |
|-------------|----------------|---------------|
| 收回的 BT 前期费用 | 100,750,000.00 | 40,750,000.00 |
| 合 计 | 100,750,000.00 | 40,750,000.00 |

(4) 公司支付的其他与投资活动有关的现金主要项目列示如下：

| 项 目 | 2014 年 1-6 月 | 2013 年 1-6 月 |
|-------------|----------------|---------------|
| 支付的 BT 前期费用 | 187,121,804.00 | 90,000,000.00 |
| 合 计 | 187,121,804.00 | 90,000,000.00 |

(5) 公司支付的其他与筹资活动有关的现金主要项目列示如下：

| 项 目 | 2014 年 1-6 月 | 2013 年 1-6 月 |
|----------|--------------|--------------|
| 短期融资券承销费 | - | 1,000,000.00 |
| 支付的保函保证金 | 2,560,000.00 | - |
| 合 计 | 2,560,000.00 | 1,000,000.00 |

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项 目 | 2014 年 1-6 月 | 2013 年 1-6 月 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 92,008,382.16 | 84,100,148.30 |
| 加：资产减值准备 | -655,257.61 | -471,763.53 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 11,624,017.61 | 5,833,611.21 |
| 无形资产摊销 | 124,095.73 | 66,917.48 |

| 项 目 | 2014年1-6月 | 2013年1-6月 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 长期待摊费用摊销 | 1,257,209.97 | 1,041,670.45 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减: 收益) | -7,095.60 | 11,391.34 |
| 固定资产报废损失(减: 收益) | - | - |
| 公允价值变动净损失(减: 收益) | - | - |
| 财务费用(减: 收益) | 52,178,512.68 | 22,715,129.96 |
| 投资损失(减: 收益) | -48,957,957.56 | -40,697,066.96 |
| 递延所得税资产减少(减: 增加) | -3,967,131.68 | -649,101.55 |
| 递延所得税负债增加(减: 减少) | - | - |
| 存货的减少(减: 增加) | -246,913,751.31 | -133,565,667.52 |
| 经营性应收项目的减少(减: 增加) | -226,099,762.78 | -181,140,323.75 |
| 经营性应付项目的增加(减: 减少) | 131,472,615.48 | -1,111,796.88 |
| 其他 | 26,988,050.00 | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -210,948,072.91 | -243,866,851.45 |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - |
| 融资租入固定资产 | - | - |
| 3、现金及现金等价物净增加情况: | | |
| 现金的期末余额 | 742,304,794.40 | 522,617,553.42 |
| 减: 现金的期初余额 | 681,145,520.90 | 566,714,208.47 |
| 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 | 61,159,273.50 | -44,096,655.05 |

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

| 项 目 | 2014年1-6月 | 2013年1-6月 |
|----------------------------|-----------|-----------|
| 一、取得子公司及其他营业单位的有关信息: | | |
| 1. 取得子公司及其他营业单位的价格 | - | - |
| 2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 | - | - |

| 项 目 | 2014 年 1-6 月 | 2013 年 1-6 月 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | - | - |
| 3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - |
| 4. 取得子公司的净资产 | - | - |
| 流动资产 | - | - |
| 非流动资产 | - | - |
| 流动负债 | - | - |
| 非流动负债 | - | - |
| 二、处置子公司及其他营业单位的有关信息： | | |
| 1. 处置子公司及其他营业单位的价格 | - | - |
| 2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物 | - | - |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | - | - |
| 3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | - | - |
| 4. 处置子公司的净资产 | - | - |
| 流动资产 | - | - |
| 非流动资产 | - | - |
| 流动负债 | - | - |
| 非流动负债 | - | - |

(3) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 2014.6.30 | 2013.12.31 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 742,304,794.40 | 681,145,520.90 |
| 其中：库存现金 | 394,324.30 | 279,045.93 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 741,910,470.10 | 680,866,474.97 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | - | - |
| 存放同业款项 | - | - |
| 拆放同业款项 | - | - |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 742,304,794.40 | 681,145,520.90 |
| 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 | - | - |

注：2014年1-6月现金流量表中现金的期末余额为742,304,794.40元，2014年6月30日资产负债表中货币资金期末余额为745,682,717.07元，差额3,377,922.67元，系扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金3,377,922.67元。

六、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东、实际控制人情况

| 关联方名称 | 对本公司的持股比例 | 对本公司的表决权比例 | 与公司关系 |
|-------|-----------|------------|------------|
| 刘水 | 51.65% | 51.65% | 控股股东，实际控制人 |

2、本企业的子公司情况

截至2014年6月30日，本公司子公司情况：

| 子公司 全称 | 子公司 类型 | 企业 类型 | 注册地 | 法人 代表 | 经 营 范 围 | 注册 资本 (万元) | 持股 比例 | 表决权 比例 | 组织机构 代码证 |
|------------------|-----------|----------------|------------------------------|----------|---|------------------|----------|-----------|-------------|
| 深圳市铁汉生态园林供应链有限公司 | 全资 | 有限 责任 公司 | 深圳市福田区车公庙天祥大厦 4D | 魏国锋 | 生态园林供应链管理；国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；花卉苗木、化肥、建筑材料的销售及其他国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；生态园林的技术咨询，经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营） | 1,000 | 100% | 100% | 58408777-8 |
| 东莞市铁汉生态环境科技有限公司 | 全资 | 有限 责任 公司 | 东莞市桥头镇石口水村牛埔 | 李诗刚 | 研发、种植、销售：花卉苗木；园林绿化工程（凭有效资质证经营）；农业灌溉服务；农产品初加工服务；水产养殖；销售：生物有机肥料。（法律、行政法规及国务院决定禁止或者规定须取得许可证后方可经营的项目除外） | 2,000 | 100% | 100% | 58827787-8 |
| 北京铁汉生态环境科学院有限公司 | 控股 | 有限 责任 公司 | 北京市海淀区中关村北大街 151 号燕园资源大厦 515 | 李诗刚 | 自然科学研究与实验发展；技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；销售机械设备。 | 1,000 | 60% | 60% | 56036129-3 |
| 海南铁汉生态农业开发有限公司 | 控股 | 有限 责任 公司 | 海南省儋州市东成镇政府大楼办公室 | 刘水 | 农业开发、园艺器材的加工及销售，建材、园林机械、化肥的销售，农业养殖、绿色生态休闲旅游，生物有机肥生产及销售。（凡需许可经营的项目凭许可证经营） | 5,000 | 60% | 60% | 05109841-5 |
| 襄阳铁汉生态环境有限公司 | 全资 | 有限 责任 公司 | 湖北省老河口市胜利路 81 号 | 欧阳雄 | 水土保持，生态修复，园林绿化工程施工和园林养护生态环保产品的技术开发（不含限制项目）；风景园林工程设计、造林工程规划设计、造林工程施工、市政公用工程施工总承包、土石方工程专业承包、园林古建筑工程专业承包（以上各项按资质证书经营）；苗木的生产和经营，生物有机肥的销售，清洁服务（不含限制项目）。 | 2,000 | 100% | 100% | 06068458-8 |
| 珠海文川生态环境建设有限 | 全资 | 有限 责任 | 珠海市斗门区莲洲镇谦益西路 14 号二 | 陈阳春 | 水土保持，生态修复，园林绿化工程施工和园林养护；生态环保产品的技术开发（不含限制项目），风景园林工程专项设计、土石方工程专业承包、园林古建筑工程专业承包（以上各项按专业证书经 | 1,000 | 100% | 100% | 07666651-1 |

| 子公司 全称 | 子公司 类型 | 企业 类型 | 注册地 | 法人 代表 | 经 营 范 围 | 注册 资本 (万元) | 持股 比例 | 表决权 比例 | 组织机构 代码证 |
|----------------|-----------|----------|----------------------------------|----------|---|------------------|----------|-----------|-------------|
| 公司 | | 公司 | 楼 206 室 | | 营); 苗木的生产和经营, 生物有机肥的销售, 清洁服务 (不含限制项目) | | | | |
| 郴州南川生态环境建设有限公司 | 全资 | 有限责任公司 | 郴州市苏仙区白露塘镇林邑大道坪田标准厂房企业服务中心 234 房 | 郑媛茹 | 水土保持, 生态修复, 园林绿化工程施工和园林养护, 生态环保产品的技术开发 (不含限制项目); 风景园林工程专项设计, 造林工程规划设计, 造林工程施工, 市政公用工程施工总承包, 土石方工程专业承包, 园林古建筑工程专业承包 (以上各项按资质证书经营); 生物有机肥的销售, 进出口业务, 清洁业务 (不含限制项目), 农产品的销售 | 1000 | 100% | 100% | 09088328-0 |
| 六盘水铁汉生态环境有限公司 | 全资 | 有限责任公司 | 贵州省六盘水市钟山区德坞二小前进 150 米处活动板房 | 陈开树 | 水土保持、生态修复、园林绿化和园林养护、生态环保产品的技术开发 (不含限制项目); 风景园林工程专项设计、造林工程规划设计, 造林工程施工; 市政公用工程施工总承包, 土石方工程专业承包, 园林古建筑工程专业承包 (以上各项按资质证书经营); 生物有机肥的销售, 清洁业务, 农产品销售。(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营) | 1000 | 100% | 100% | 30887281-7 |

3、本公司的合营和联营企业情况

截至2014年6月30日，本公司合营和联营情况：

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 本企业 持股比例(%) | 本企业在 被投资单 位表决权 比例(%) |
|--------------|------------|--------------------------------|------|-------|--------------|----------------|-------------------------------|
| 一、合营企业 | - | - | - | - | - | - | - |
| 潍坊棕铁投资发展有限公司 | 有限责 任公司 | 潍坊滨海经济开发 区固堤场村青年街 北侧250号 | 张衡 | 建筑与工程 | 10,000.00 | 50 | 50 |
| 二、联营企业 | - | - | - | - | - | - | - |

| 被投资单位 名称 | 2014年6月 30日资产总额 | 2014年6月 30日负债总额 | 2014年6月30日 净资产总额 | 2014年1-6月 营业收入总额 | 2014年1-6月 净利润 | 组织机构 代码 |
|--------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------|
| 一、合营企业 | - | - | - | - | - | - |
| 潍坊棕铁投资发展有限公司 | 184,371,385.28 | 43,010,764.06 | 141,360,621.22 | 26,160,393.18 | 11,362,439.38 | 06874142-X |
| 二、联营企业 | - | - | - | - | - | - |

4、本公司的存在控制关系的其他关联方的情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 | 组织机构代码 |
|---------------------|--|------------|
| 乌鲁木齐胜股权投资合伙企业（有限合伙） | 刘溪、刘情、刘长等3人合计持有乌鲁木齐胜股权投资合伙企业（有限合伙）52.40%的股权，持股公司8.31%的股东，为刘水的一致行动人 | 68942052-2 |
| 惠州市彩蝶飞农业发展有限公司 | 刘水直接控制的企业 | 79939030-1 |
| 深圳市华汉投资有限公司 | 刘水直接控制的企业 | 30629412-8 |
| 佛山润汉房地产开发有限公司 | 刘水直接控股的企业 | 30408484-8 |
| 棕榈园林股份有限公司 | 与公司合营潍坊棕铁投资发展有限公司 | 61808674-X |
| 魏国锋 | 刘水妹妹刘情的配偶，为刘水的一致行动人，持股0.63% 股东、副总经理 | - |
| 张衡 | 刘水的表弟，为刘水的一致行动人，董事、持股1.68% 股东、副总经理 | - |

5、重大关联交易

(1) 关联担保情况

截至 2014 年 6 月 30 日，公司控股股东刘水为公司下列银行借款提供连带责任保证担保，具体情况如下：

| 借 款 银 行 | 担保余额 | 借 款 期 限 | 关联方担保方式 |
|-------------|---------------|-----------------------|---------|
| 民生银行盐田支行 | 40,000,000.00 | 2013/9/16-2014/09/16 | 连带责任保证 |
| 民生银行盐田支行 | 20,000,000.00 | 2013/11/01-2014/11/01 | 连带责任保证 |
| 民生银行盐田支行 | 30,000,000.00 | 2013/11/08-2014/11/08 | 连带责任保证 |
| 民生银行盐田支行 | 20,000,000.00 | 2013/11/08-2014/11/08 | 连带责任保证 |
| 民生银行盐田支行 | 50,000,000.00 | 2014/02/21-2015/02/21 | 连带责任保证 |
| 工行南头支行 | 40,000,000.00 | 2013/08/16-2014/08/13 | 连带责任保证 |
| 工行南头支行 | 20,000,000.00 | 2013/09/02-2014/08/30 | 连带责任保证 |
| 兴业银行龙岗支行 | 20,000,000.00 | 2013/10/08-2014/10/07 | 连带责任保证 |
| 交通银行深圳天安支行 | 40,000,000.00 | 2014/05/26-2015/05/26 | 连带责任保证 |
| 北京银行深圳分行营业部 | 20,000,000.00 | 2013/09/04-2014/09/04 | 连带责任保证 |
| 中信银行深圳龙岗支行 | 40,000,000.00 | 2013/10/11-2014/10/11 | 连带责任保证 |
| 中信银行深圳龙岗支行 | 50,000,000.00 | 2013/11/05-2014/11/05 | 连带责任保证 |
| 华夏银行深圳南头支行 | 20,000,000.00 | 2013/10/11-2014/10/11 | 连带责任保证 |
| 华夏银行深圳南头支行 | 20,000,000.00 | 2013/11/05-2014/11/05 | 连带责任保证 |
| 华夏银行深圳南头支行 | 50,000,000.00 | 2013/12/05-2014/12/05 | 连带责任保证 |
| 华夏银行深圳南头支行 | 35,000,000.00 | 2013/12/31-2014/12/31 | 连带责任保证 |
| 招商银行泰然支行 | 50,000,000.00 | 2013/12/04-2014/12/04 | 连带责任保证 |
| 招商银行泰然支行 | 30,000,000.00 | 2014/04/04-2015/04/04 | 连带责任保证 |
| 江苏银行深圳车公庙支行 | 10,000,000.00 | 2014/03/17-2014/9/16 | 连带责任保证 |
| 上海银行深圳宝安支行 | 30,000,000.00 | 2014/05/27-2015/05/27 | 连带责任保证 |
| 上海银行深圳宝安支行 | 40,000,000.00 | 2014/06/26-2015/06/26 | 连带责任保证 |

| 借 款 银 行 | 担保余额 | 借 款 期 限 | 关联方担保方式 |
|--------------|------------------|-----------------------|---------|
| 中国银行深圳东海广场支行 | 8,500,000.00 | 2012/12/06-2015/12/06 | 连带责任保证 |
| 中国银行深圳东海广场支行 | 42,500,000.00 | 2013/06/13-2015/12/06 | 连带责任保证 |
| 中国银行深圳东海广场支行 | 17,000,000.00 | 2013/07/16-2015/12/06 | 连带责任保证 |
| 中国银行深圳东海广场支行 | 25,500,000.00 | 2013/08/19-2015/12/06 | 连带责任保证 |
| 中国银行深圳东海广场支行 | 17,000,000.00 | 2013/11/29-2015/12/06 | 连带责任保证 |
| 平安银行总行营业部 | 46,675,000.00 | 2013/04/28-2015/04/25 | 连带责任保证 |
| 平安银行总行营业部 | 47,340,000.00 | 2013/07/17-2015/04/25 | 连带责任保证 |
| 中信银行深圳龙岗支行 | 300,000,000.00 | 2014/01/08-2017/01/08 | 连带责任保证 |
| 南洋商业银行深圳分行 | 50,000,000.00 | 2014/03/28-2017/03/28 | 连带责任保证 |
| 交通银行深圳天安支行 | 100,000,000.00 | 2014/3/7-2015/6/7 | 连带责任保证 |
| 中信银行深圳泰然支行 | 65,577,499.94 | 2013/1/5-2023/1/04 | 连带责任保证 |
| 上海浦东发展银行深圳分行 | 20,000,000.00 | 2014/6/12-2015/6/12 | 连带责任保证 |
| 合 计: | 1,415,092,499.94 | | |

注：2013 年 9 月 4 日，公司从北京银行深圳分行营业部取得贷款 20,000,000.00 元，除控股股东刘水先生提供连带责任担保外，公司全资子公司深圳市铁汉生态园林供应链有限公司也为此项贷款提供保证担保；2014 年 6 月 12 日，公司全资子公司珠海文川生态环境建设有限公司从上海浦东发展银行深圳分行取得贷款 20,000,000.00 元，控股股东刘水先生提供连带责任担保外，公司也为此项贷款提供保证担保。

6、关联方应收应付款项

截至 2014 年 6 月 30 日，公司无关联方应收应付款项。

七、股份支付

1、股份支付总体情况

2013 年 3 月 31 日，公司第二届董事会第八次会议、公司第二届监事会第五次审议通过了《深圳市铁汉生态环境股份有限公司 2013 年度股票期权激励计划（草案修订案）》

公司拟向总人数为 228 人的激励对象授予总量为 891.7 万份的股票期权。激励对象可根据本计划规定的条件行使股票认购权，每份股票期权拥有在有效期内以行权价格和行权条

件购买1股公司股份的权利。等待期为期权授予之日起12个月。首次股票期权的授予日为2013年5月3日。其中，首次授予的股票期权为802.7万份，按10%：20%：30%：40%的比例分4次行权；预留股票期权为89万份，按30%：30%：40%的比例分3次行权。

2013年4月19日，公司召开2013年第一次临时股东大会审议通过《<深圳市铁汉生态环境股份有限公司2013年度股票期权激励计划（草案修订案）>及其摘要的提案》，《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权激励计划相关事宜的议案》。

2013年5月5日，公司第二届董事会第十次会议、公司第二届监事会第七次会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划授予对象、授予数量的议案》和《关于首次向激励对象授予股票期权的议案》。

调整后的股票期权计划首次授予的激励对象人数由228人变更为225人，首次授予的股票期权数量由802.7万份变更为798.7万份。

基于《2012年度利润分配及资本公积金转增股本方案》的影响，即以2012年12月31日公司总股本210,537,252股为基数，向全体股东每10股派发现金1.5元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。2013年5月25日，公司第二届董事会第十一次会议、公司第二届监事会第八次会议均审议通过了《关于调整股票期权行权价格及行权数量的议案》，同意将首次授予的股票期权行权价格调整为23.63元；将计划授予股票期权总数调整为1,331.55万股（其中，首期授予的股票期权数量调整为1,198.05万股，预留股票期权行权数量调整为133.5万股）。

2014年4月13日，公司第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于对公司股票期权第一个行权期获授期权未达到行权条件予以注销的议案》，对激励对象第一个行权期所获授的可行权数量即获授期权总量（1,198.05万份）的10%计119.8050万份予以注销。注销后，第一个行权期股权激励支付费用不再确认，剩余的首期授予的股票期权数量为1,078.2450万股，相应的期权成本或费用调整为16,523.58万元。

2014年5月7日，公司召开第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划预留期权授予相关事项的议案》，同意向8名激励对象授予133.5万份预留股票期权，确定预留股票期权授予日为2014年5月7日，预留股票期权行权价格为20.67元。

基于《2013年度利润分配及资本公积金转增股本方案》的影响，即以2013年12月31日公司总股本315,805,878.00股为基数，向全体股东每10股派发现金1元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增6股。2014年5月24日，公司第二届董事会第二十一次会议、公司第二届监事会第十四次会议审议通过了《关于调整股票期权行权价格及行权

数量的议案》，同意将首次授予的股票期权行权价格从 23.63 元调整为 14.71 元；预留授予股票期权行权价格将从 20.67 元调整到 12.86 元。计划授予股票期权总数从 1,211.745 万股调整为 1,938.792 万股（其中，首期授予的股票期权数量从 1,078.2450 万股调整为 1,725.1920 万股，预留股票期权行权数量从 133.50 万股调整为 213.60 万股）。

公司采用布莱克-舒尔茨（Black-Scholes）模型（以下简称“B-S 模型”）对本计划下授予的股票期权成本进行估计。

根据 B-S 模型估计的股票期权计划首次授予（剩余）的 1,078.2450 万股股票期权总成本为 16,523.58 万元，在等待期内进行分摊如下（单位：万元）：

| 会计年度 | 2013 年度 | 2014 年度 | 2015 年度 | 2016 年度 | 2017 年度 |
|--------|----------|----------|----------|----------|---------|
| 期权成本分摊 | 2,698.81 | 5,397.61 | 4,581.95 | 2,864.18 | 981.03 |

根据 B-S 模型估计的股票期权计划预留股票期权 213.60 万股股票期权总成本为 723.23 万元，在等待期内进行分摊如下（单位：万元）：

| 会计年度 | 2014 年度 | 2015 年度 | 2016 年度 | 2017 年度 | 2018 年度 |
|--------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 期权成本分摊 | 119.79 | 239.59 | 198.73 | 122.02 | 43.10 |

2、以权益结算的股份支付情况

| 项 目 | 金 额 |
|----------------------|---------------|
| 资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额 | 53,976,150.00 |
| 以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 53,976,150.00 |

八、或有事项

截至 2014 年 6 月 30 日，公司不存在其他影响正常生产、经营活动需作披露的或有事项。

九、承诺事项

截至 2014 年 6 月 30 日，公司不存在其他影响正常生产、经营活动需作披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表批准对外报出日止，公司无其他影响正常生产、经营活动需作披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、其他重要事项

截至2014年6月30日，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

| 类 别 | | 2014.6.30 | | | |
|------------------------|------|----------------|--------|--------------|-------|
| | | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 | 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 | 80,731,203.44 | 100.00 | 7,317,115.54 | 9.06 |
| 组合小计 | | 80,731,203.44 | 100.00 | 7,317,115.54 | 9.06 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | 80,731,203.44 | 100.00 | 7,317,115.54 | 9.06 |
| 合 计 | | | | | |
| 类 别 | | 2013.12.31 | | | |
| | | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 | 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 | 121,181,467.99 | 100.00 | 9,817,490.88 | 8.10 |
| 组合小计 | | 121,181,467.99 | 100.00 | 9,817,490.88 | 8.10 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | - | - | - | - |
| 合 计 | | 121,181,467.99 | 100.00 | 9,817,490.88 | 8.10 |

(2) 组合中按账龄分析计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄 | 2014.6.30 | | | 2013.12.31 | | |
|------|---------------|--------|--------------|----------------|--------|--------------|
| | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 63,760,744.20 | 78.98 | 3,188,037.21 | 96,734,744.92 | 79.83 | 4,836,737.25 |
| 1-2年 | 5,090,283.62 | 6.31 | 509,028.36 | 10,854,988.45 | 8.96 | 1,085,498.85 |
| 2-3年 | 5,379,964.49 | 6.66 | 806,994.67 | 5,784,368.26 | 4.77 | 867,655.24 |
| 3-4年 | 1,842,810.45 | 2.28 | 368,562.09 | 2,920,278.81 | 2.41 | 584,055.76 |
| 4-5年 | 4,425,814.94 | 5.48 | 2,212,907.47 | 4,887,087.55 | 4.03 | 2,443,543.78 |
| 5年以上 | 231,585.74 | 0.29 | 231,585.74 | - | - | - |
| 合 计 | 80,731,203.44 | 100.00 | 7,317,115.54 | 121,181,467.99 | 100.00 | 9,817,490.88 |

(3) 应收账款坏账准备的计提标准详见附注二。

(4) 截至2014年6月30日，应收账款中不存在应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方欠款。

(5) 2014年6月30日应收账款前五名单位情况如下：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金 额 | 年 限 | 占应收账款的比例（%） |
|------|--------|---------------|------|-------------|
| 第一名 | 非关联方 | 6,550,000.00 | 1年以内 | 8.11 |
| 第二名 | 非关联方 | 4,101,658.54 | 1年以内 | 5.08 |
| 第三名 | 非关联方 | 4,000,000.00 | 4-5年 | 4.95 |
| 第四名 | 非关联方 | 3,963,924.00 | 1年以内 | 4.91 |
| 第五名 | 非关联方 | 3,290,900.00 | 1年以内 | 4.09 |
| 合 计 | | 21,906,482.54 | | 27.14 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

| 类 别 | 2014.6.30 | | | | |
|-----------------------|---------------|----------------|------------|--------------|------|
| | 金额 | 比例（%） | 坏账准备 | 比例（%） | |
| 并表范围内公司间的其他应收款组合 | 13,428,028.92 | 9.28 | 671,401.45 | 5.00 | |
| 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 | 账龄 | 131,250,668.93 | 90.72 | 8,839,048.30 | 6.73 |

| | | | | | |
|-------------------------|------------|----------------|--------|--------------|--------|
| 其他应收款 | 组合 | | | | |
| 组合小计 | | 131,250,668.93 | 90.72 | 8,839,048.30 | 6.73 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | - | - | - | - |
| 合 计 | | 144,678,697.85 | 100.00 | 9,510,449.75 | 6.57 |
| 类 别 | 2013.12.31 | | | | |
| | | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 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 | 98,328,954.44 | 100.00 | 7,443,207.41 | 7.57 |
| 组合小计 | | 98,328,954.44 | 100.00 | 7,443,207.41 | 7.57 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | - | - | - | - |
| 合 计 | | 98,328,954.44 | 100.00 | 7,443,207.41 | 7.57 |

(2) 组合中按账龄分析计提坏账准备的其他应收款:

| 账 龄 | 2014.6.30 | | | 2013.12.31 | | |
|-------|----------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 105,185,064.57 | 80.14 | 5,259,253.23 | 67,944,730.88 | 69.10 | 3,397,236.54 |
| 1-2 年 | 14,329,538.44 | 10.92 | 1,432,953.84 | 18,740,730.27 | 19.06 | 1,874,073.03 |
| 2-3 年 | 4,007,439.02 | 3.05 | 601,115.85 | 3,136,016.39 | 3.19 | 470,402.46 |
| 3-4 年 | 7,728,626.90 | 5.89 | 1,545,725.38 | 8,507,476.90 | 8.65 | 1,701,495.38 |
| 合 计 | 131,250,668.93 | 100.00 | 8,839,048.30 | 98,328,954.44 | 100.00 | 7,443,207.41 |

(3) 其他应收款坏账准备的计提标准详见附注二。

(4) 截至 2014 年 6 月 30 日, 其他应收款中存在应收全资子公司东莞市铁汉生态环境科技有限公司 6,489,431.40 元, 存在应收全资子公司深圳市铁汉生态园林供应链有限公司 6,929,429.30 元, 存在应收控股子公司海南铁汉生态农业开发有限公司 8,168.22 元, 存在应收控股子公司郴州南川生态环境建设有限公司 1,000.00 元。

(5) 2014 年 6 月 30 日其他应收款前五名单位情况如下:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金 额 | 年 限 | 占其他应收款的比例 (%) |
|------|--------|---------------|------|---------------|
| 第一名 | 非关联方 | 30,000,000.00 | 1年以内 | 20.74 |
| 第二名 | 非关联方 | 11,200,000.00 | 1年以内 | 7.74 |
| 第三名 | 非关联方 | 7,195,800.00 | 1年以内 | 4.97 |
| 第四名 | 全资子公司 | 6,929,429.30 | 1年以内 | 4.79 |
| 第五名 | 全资子公司 | 6,489,431.40 | 1年以内 | 4.49 |
| 合 计 | | 61,814,660.70 | | 42.73 |

3、长期股权投资

长期股权投资明细项目列示如下：

| 项 目 | 2014.6.30 | | | 2013.12.31 | | |
|-------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 子公司投资 | 96,000,000.00 | - | 96,000,000.00 | 96,000,000.00 | - | 96,000,000.00 |
| 其他投资 | 71,790,290.61 | - | 71,790,290.61 | 66,109,070.92 | - | 66,109,070.92 |
| 合 计 | 167,790,290.61 | - | 167,790,290.61 | 162,109,070.92 | - | 162,109,070.92 |

(2) 长期股权投资中对外投资列示如下:

| 被投资单位名称 | 股权和表决权比例 | 投资额 | 2013.12.31 | 本期投资增减额 | 本期权益增减额 | 2014.6.30 | 核算方法 |
|-------------------|----------|----------------|----------------|---------|--------------|----------------|------|
| 惠州市中铁物流有限公司 | 13.54% | 1,109,980.00 | 1,109,980.00 | - | - | 1,109,980.00 | 成本法 |
| 深圳市铁汉生态园林供应链有限公司 | 100% | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | - | - | 10,000,000.00 | 成本法 |
| 东莞市铁汉生态环境科技有限公司 | 100% | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | - | - | 20,000,000.00 | 成本法 |
| 北京铁汉生态环境科学研究院有限公司 | 60% | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 | - | - | 6,000,000.00 | 成本法 |
| 海南铁汉生态农业开发有限公司 | 60% | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | - | - | 30,000,000.00 | 成本法 |
| 襄阳铁汉生态环境有限公司 | 100% | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | - | - | 20,000,000.00 | 成本法 |
| 潍坊棕铁投资发展有限公司 | 50% | 50,000,000.00 | 64,999,090.92 | | 5,681,219.69 | 70,680,310.61 | 权益法 |
| 珠海文川生态环境建设有限公司 | 100% | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | - | - | 10,000,000.00 | 成本法 |
| 合计 | | 147,109,980.00 | 162,109,070.92 | - | 5,681,219.69 | 167,790,290.61 | |

(3) 公司不存在投资变现及投资收益汇回重大限制的。

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本按业务列示如下:

| 项 目 | 2014年1-6月 | | 2013年1-6月 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收 入 | 成 本 | 收 入 | 成 本 |
| 生态修复 | 226,993,602.82 | 151,046,112.36 | 193,659,670.79 | 127,488,835.81 |
| 园林绿化 | 414,075,638.45 | 294,397,246.93 | 330,318,995.62 | 241,614,877.03 |
| 设计维护 | 31,806,895.69 | 20,035,518.28 | 9,116,184.37 | 5,681,598.44 |
| 苗木及营养土 | - | - | 112,425.69 | 70,798.49 |
| 合 计 | 672,876,136.96 | 465,478,877.57 | 533,207,276.47 | 374,856,109.77 |

(2) 营业收入及营业成本按地区列示如下:

| 项 目 | 2014 年 1-6 月 | | 2013 年 1-6 月 | |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收 入 | 成 本 | 收 入 | 成 本 |
| 华南 | 362,209,620.19 | 256,954,054.99 | 163,070,436.55 | 127,394,184.54 |
| 华北 | 41,404,367.44 | 23,999,148.91 | 33,840,839.84 | 26,586,636.96 |
| 华东 | 61,510,079.46 | 52,553,989.86 | 75,222,114.11 | 48,907,855.40 |
| 华中 | 97,106,908.27 | 62,864,363.12 | 100,778,292.98 | 66,773,214.55 |
| 西北 | 39,869,334.43 | 25,915,067.38 | 173,307.50 | 117,035.20 |
| 西南 | 70,775,827.17 | 43,192,253.31 | 158,894,311.89 | 104,159,107.36 |
| 东北 | - | - | 1,227,973.60 | 918,075.76 |
| 合 计 | 672,876,136.96 | 465,478,877.57 | 533,207,276.47 | 374,856,109.77 |

(3) 公司前五名客户的营业收入情况如下:

| 客 户 名 次 | 收 入 金 额 | 占营业收入的比例 (%) |
|---------|----------------|--------------|
| 第一名 | 168,167,198.90 | 24.99 |
| 第二名 | 55,315,432.42 | 8.22 |
| 第三名 | 51,433,619.69 | 7.64 |
| 第四名 | 38,046,150.29 | 5.65 |
| 第五名 | 34,264,282.22 | 5.10 |
| 合 计 | 347,226,683.52 | 51.60 |

公司积极开拓市场、不断扩大经营规模,使营业收入得到持续稳定增长,其中营业收入同比增加 139,668,860.49 元,增幅为 26.19%;相应的营业成本同比增加 90,622,767.80 元,增幅为 24.18%。

5、投资收益

| 项 目 | 2014 年 1-6 月 | 2013 年 1-6 月 |
|----------------|---------------|---------------|
| BT 项目融资业务回报 | 43,276,737.87 | 38,612,781.39 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 5,681,219.69 | 2,084,285.57 |

| | | |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 48,957,957.56 | 40,697,066.96 |
|-----|---------------|---------------|

6、母公司现金流量表补充资料

| 项 目 | 2014年1-6月 | 2013年1-6月 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 71,498,080.41 | 86,732,272.50 |
| 加：资产减值准备 | -433,133.00 | -314,602.60 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 11,339,380.84 | 5,748,733.53 |
| 无形资产摊销 | 124,095.73 | 66,917.48 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,116,838.95 | 911,214.76 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减：收益) | -7,095.60 | 11,391.34 |
| 固定资产报废损失(减：收益) | - | - |
| 公允价值变动净损失(减：收益) | - | - |
| 财务费用(减：收益) | 51,143,179.35 | 22,715,129.96 |
| 投资损失(减：收益) | -48,957,957.56 | -40,697,066.96 |
| 递延所得税资产减少(减：增加) | -3,983,237.55 | -684,224.61 |
| 递延所得税负债增加(减：减少) | - | - |
| 存货的减少(减：增加) | -118,419,923.28 | -125,976,773.06 |
| 经营性应收项目的减少(减：增加) | -172,280,370.25 | -183,964,475.05 |
| 经营性应付项目的增加(减：减少) | 91,848,023.03 | -7,925,750.49 |
| 其他 | 26,988,050.00 | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -90,024,068.93 | -243,377,233.20 |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净增加情况： | | |

| 项 目 | 2014年1-6月 | 2013年1-6月 |
|--------------|----------------|----------------|
| 现金的期末余额 | 682,825,655.07 | 469,459,838.30 |
| 减：现金的期初余额 | 533,171,315.42 | 511,397,308.60 |
| 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 | 149,654,339.65 | -41,937,470.30 |

十三、补充资料

1、非经常性损益项目明细表

| 项 目 | 2014年1-6月 | 2013年1-6月 |
|---|------------|--------------|
| 1、非流动资产处置收益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 7,095.60 | -11,391.34 |
| 2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免 | - | - |
| 3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 619,400.00 | 2,687,500.00 |
| 4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | - |
| 5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | - |
| 6、非货币性资产交换损益 | - | - |
| 7、委托他人投资或管理资产的损益 | - | - |
| 8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | - | - |
| 9、债务重组损益 | - | - |
| 10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | - | - |
| 11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | - | - |
| 12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | - | - |
| 13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | - |
| 14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产 | - | - |

| 项 目 | 2014年1-6月 | 2013年1-6月 |
|---|-------------|---------------|
| 产取得的投资收益 | | |
| 15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | - | - |
| 16、对外委托贷款取得的损益 | - | - |
| 17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | - | - |
| 18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | - | - |
| 19、受托经营取得的托管费收入 | - | - |
| 20、除上述各项之外的营业外收支净额 | -781,253.69 | -2,950,000.00 |
| 21、其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | - |
| 小计 | -154,758.09 | -273,891.34 |
| 减：非经常性损益相应的所得税 | -43,939.08 | -41,083.70 |
| 减：少数股东损益影响数 | - | - |
| 非经常性损益影响的净利润 | -110,819.01 | -232,807.64 |

2、收益指标计算

| 报告期利润 | | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------|-------------------------|------------|--------|--------|
| | | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 2014年 | 归属于公司普通股股东的净利润 | 5.07% | 0.18 | 0.18 |
| 1-6月 | 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.08% | 0.18 | 0.18 |

1) 净资产收益率计算过程如下：

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

其中：P 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；E₀ 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；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为

发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 净资产收益率计算过程如下：

2014 年 1-6 月归属于公司普通股股东的净利润加权平均净资产收益率

$$= 93,103,376.01 \div (1,781,503,827.56 + 93,103,376.01 \div 2 + 26,988,050.00 \div 2 - 31,580,587.80 \times 1 \div 6)$$

$$= 5.07\%$$

2014 年 1-6 月扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润加权平均净资产收益率

$$= 93,214,195.02 \div (1,781,503,827.56 + 93,214,195.02 \div 2 + 26,988,050.00 \div 2 - 31,580,587.80 \times 1 \div 6)$$

$$= 5.08\%$$

十四、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 8 月 10 日决议批准。