

厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司

审计报告及财务报表

2013 年度至 2015 年 10 月 31 日止

# 厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司

## 审计报告及财务报表

(2013年1月1日至2015年10月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3-3
	现金流量表	4-4
	所有者权益变动表	5-7
	财务报表附注	1-70

# 审计报告

信会师报字[2016]第 110052 号

内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司：

我们审计了后附的厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司（以下简称鹭路兴）财务报表，包括 2015 年 10 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的资产负债表、2015 年 1-10 月、2014 年度、2013 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是鹭路兴管理层的责任。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，鹭路兴财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鹭路兴 2015 年 10 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年 1-10 月、2014 年度、2013 年度的公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郑斌

中国注册会计师：陈振瑞

中国·上海

二〇一六年一月二十六日

厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司

资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产:				
货币资金	(一)	6,833,444.21	30,149,160.72	18,391,321.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	(二)	171,816,596.42	124,317,817.03	108,403,397.98
预付款项	(三)	6,993,460.29	377,599.19	3,710,722.62
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(四)	11,805,508.31	17,676,127.66	11,505,778.62
存货	(五)	31,989,339.47	11,577,122.99	5,318,978.88
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(六)	6,000,000.00		
<b>流动资产合计</b>		<b>235,438,348.70</b>	<b>184,097,827.59</b>	<b>147,330,199.33</b>
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产	(七)	4,373,075.11	4,586,999.90	4,843,708.65
固定资产	(八)	6,358,970.32	7,156,028.38	7,728,094.81
在建工程	(九)	21,647.71		117,357.60
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	(十)	39,486.84	43,865.24	37,385.96
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十一)	1,078,569.27	1,174,545.00	1,330,129.41
递延所得税资产	(十二)	7,162,855.47	5,983,719.96	7,397,283.04
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>19,034,604.72</b>	<b>18,945,158.48</b>	<b>21,453,959.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>254,472,953.42</b>	<b>203,042,986.07</b>	<b>168,784,158.80</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 王再添

主管会计工作负责人: 陈金梅

会计机构负责人: 邱晓敏

**厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司**  
**资产负债表（续）**  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	（十三）	42,000,000.00	34,000,000.00	25,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	（十四）	41,908,942.41	37,571,837.14	46,698,520.03
预收款项	（十五）	351,057.95	90,688.23	41,023.30
应付职工薪酬	（十六）	727,923.70	733,741.35	610,830.17
应交税费	（十七）	16,136,834.01	10,081,278.07	13,241,824.85
应付利息				
应付股利	（十八）	9,416,250.00		
其他应付款	（十九）	6,034,330.29	6,250,377.79	6,889,026.10
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>116,575,338.36</b>	<b>88,727,922.58</b>	<b>92,481,224.45</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>				
<b>负债合计</b>		<b>116,575,338.36</b>	<b>88,727,922.58</b>	<b>92,481,224.45</b>
<b>所有者权益：</b>				
股本	（二十）	25,110,000.00	25,110,000.00	25,110,000.00
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	（二十一）	11,492,742.66	11,492,742.66	7,377,654.74
未分配利润	（二十二）	101,294,872.40	77,712,320.83	43,815,279.61
<b>所有者权益合计</b>		<b>137,897,615.06</b>	<b>114,315,063.49</b>	<b>76,302,934.35</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>254,472,953.42</b>	<b>203,042,986.07</b>	<b>168,784,158.80</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王再添

主管会计工作负责人：陈金梅

会计机构负责人：邱晓敏

**厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司**  
**利润表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	(二十三)	222,071,291.29	186,409,147.23	181,666,002.37
减: 营业成本	(二十三)	151,521,058.40	121,345,963.57	125,404,305.75
营业税金及附加	(二十四)	7,073,112.77	5,653,584.45	5,342,437.11
销售费用	(二十五)	839,405.06	932,578.40	1,082,245.37
管理费用	(二十六)	7,415,399.43	7,658,674.58	7,961,964.42
财务费用	(二十七)	2,156,236.26	2,170,790.41	1,182,512.52
资产减值损失	(二十八)	4,716,542.02	-4,980,483.32	1,064,459.17
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)				
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		48,349,537.35	53,628,039.14	39,628,078.03
加: 营业外收入	(二十九)	147,500.00	2,183,262.08	243,279.05
其中: 非流动资产处置利得				
减: 营业外支出	(三十)	39,855.97	60,464.97	245,603.51
其中: 非流动资产处置损失				
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		48,457,181.38	55,750,836.25	39,625,753.57
减: 所得税费用	(三十一)	12,319,629.81	14,599,957.11	10,426,395.77
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		36,137,551.57	41,150,879.14	29,199,357.80
五、其他综合收益的税后净额				
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		36,137,551.57	41,150,879.14	29,199,357.80
七、每股收益:				
(一)基本每股收益(元/股)				
(二)稀释每股收益(元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 王再添

主管会计工作负责人: 陈金梅

会计机构负责人: 邱晓敏

**厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司**  
**现金流量表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		140,583,604.70	162,975,427.13	205,085,322.17
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	(三十二)	5,445,151.79	2,814,888.67	13,862,765.94
经营活动现金流入小计		146,028,756.49	165,790,315.80	218,948,088.11
购买商品、接受劳务支付的现金		128,330,479.56	109,598,874.37	180,769,110.43
支付给职工以及为职工支付的现金		17,793,054.77	16,241,943.19	20,404,935.83
支付的各项税费		15,650,886.11	23,668,566.44	14,760,129.09
支付其他与经营活动有关的现金	(三十二)	10,242,105.41	7,985,316.25	14,304,119.56
经营活动现金流出小计		172,016,525.85	157,494,700.25	230,238,294.91
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-25,987,769.36	8,295,615.55	-11,290,206.80
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,857.29	490,815.01	58,514.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		24,857.29	490,815.01	58,514.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		119,614.71	454,963.30	2,436,188.65
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		119,614.71	454,963.30	2,436,188.65
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-94,757.42	35,851.71	-2,377,673.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		42,000,000.00	34,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十二)	523,496.22	69,130.56	
筹资活动现金流入小计		42,523,496.22	34,069,130.56	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		34,000,000.00	25,000,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,233,189.73	5,573,627.77	4,394,499.97
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十二)			521,624.71
筹资活动现金流出小计		39,233,189.73	30,573,627.77	16,916,124.68
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,290,306.49	3,495,502.79	8,083,875.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-22,792,220.29	11,826,970.05	-5,584,005.35
加: 期初现金及现金等价物余额		29,625,664.50	17,798,694.45	23,382,699.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,833,444.21	29,625,664.50	17,798,694.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 王再添

主管会计工作负责人: 陈金梅

会计机构负责人: 邱晓敏

**厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司**  
**所有者权益变动表**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2015 年 1-10 月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	25,110,000.00							11,492,742.66	77,712,320.83	114,315,063.49	
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	25,110,000.00							11,492,742.66	77,712,320.83	114,315,063.49	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									23,582,551.57	23,582,551.57	
(一) 综合收益总额									36,137,551.57	36,137,551.57	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-12,555,000.00	-12,555,000.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-12,555,000.00	-12,555,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	25,110,000.00							11,492,742.66	101,294,872.40	137,897,615.06	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 王再添

主管会计工作负责人: 陈金梅

会计机构负责人: 邱晓敏

厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司

所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2014 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	25,110,000.00							7,377,654.74	43,815,279.61	76,302,934.35	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	25,110,000.00							7,377,654.74	43,815,279.61	76,302,934.35	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,115,087.92	33,897,041.22	38,012,129.14	
（一）综合收益总额									41,150,879.14	41,150,879.14	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								4,115,087.92	-7,253,837.92	-3,138,750.00	
1. 提取盈余公积								4,115,087.92	-4,115,087.92		
2. 对所有者（或股东）的分配									-3,138,750.00	-3,138,750.00	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	25,110,000.00							11,492,742.66	77,712,320.83	114,315,063.49	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王再添

主管会计工作负责人：陈金梅

会计机构负责人：邱晓敏

厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司

所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2013 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	25,110,000.00								4,457,718.96	20,674,607.59	50,242,326.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	25,110,000.00								4,457,718.96	20,674,607.59	50,242,326.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,919,935.78	23,140,672.02	26,060,607.80
（一）综合收益总额										29,199,357.80	29,199,357.80
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,919,935.78	-6,058,685.78	-3,138,750.00
1. 提取盈余公积									2,919,935.78	-2,919,935.78	
2. 对所有者（或股东）的分配										-3,138,750.00	-3,138,750.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	25,110,000.00								7,377,654.74	43,815,279.61	76,302,934.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王再添

主管会计工作负责人：陈金梅

会计机构负责人：邱晓敏

**厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司**  
**财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

**一、 公司基本情况**

厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司(以下简称“鹭路兴”、“公司”、“本公司”)是由中国公路运输工会厦门市公路局委员会(以下简称“市公路局工会”)、福建省厦门市公路局厦门分局工会委员会(以下简称“厦门分局工会”)、福建省厦门市公路局同安分局工会委员会(以下简称“同安分局工会”)、福建省厦门市公路局集美分局工会委员会(以下简称“集美分局工会”)、中国公路运输工会厦门市公路局海沧分局委员会(以下简称“海沧分局工会”)共 5 名股东于 1998 年 8 月 26 日共同以货币 500 万元出资, 并经厦门市工商局核准登记注册的有限责任公司。1998 年 8 月 17 日, 厦门思明会计师事务所有限公司出具《注册资本验证报告》(厦思会资验(1998)126 号), 审验市公路局工会、厦门分局工会、同安分局工会、集美分局工会、海沧分局工会 5 名股东已以货币缴纳出资共计 500 万元, 其中: 市公路局工会出资 334 万元、持股比例 66.8%, 厦门分局工会出资 41.5 万元、持股比例 8.3%, 同安分局工会出资 41.5 万元、持股比例 8.3%, 集美分局工会出资 41.5 万元、持股比例 8.3%, 海沧分局工会出资 41.5 万元、持股比例 8.3%。鹭路兴设立时的股权结构如下:

序号	股东名称	出资金额(万元)	持股比例
1	市公路局工会	334.00	66.80%
2	厦门分局工会	41.50	8.30%
3	同安分局工会	41.50	8.30%
4	集美分局工会	41.50	8.30%
5	海沧分局工会	41.50	8.30%
	合计	500.00	100.00%

1999 年 10 月 31 日, 鹭路兴召开股东会并作出决议, 同意公司注册资本增加至 1,000 万元, 本次新增注册资本 500 万元由厦门分局工会以货币 125 万元、同安分局工会以货币 125 万元、集美分局工会以货币 125 万元、海沧分局工会以货币 125 万元出资认购; 同意相应修订公司章程。

1999 年 11 月 17 日, 厦门审计财务咨询事务所出具《验资报告》(厦审咨所验字[1999]078 号), 审验截至 1999 年 11 月 12 日止, 鹭路兴已收到相关股东以货币方

式缴纳的出资共计 500 万元，本次增资后，鹭路兴的注册资本增加至 1,000 万元。  
本次变更后，鹭路兴的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例
1	市公路局工会	334.00	33.40%
2	厦门分局工会	166.50	16.65%
3	同安分局工会	166.50	16.65%
4	集美分局工会	166.50	16.65%
5	海沧分局工会	166.50	16.65%
	<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100.00%</b>

2003 年 1 月 13 日，鹭路兴召开股东会并作出决议，由市公路局工会、厦门分局工会、同安分局工会、集美分局工会、海沧分局工会，将其持有的鹭路兴共计 100% 的股权分别转让给王再添、陈金梅、詹毅、周兴平、吴福荣和郑量居，上述股权转让后，新股东及其持股比例为：王再添出资 240 万元、占注册资本的 24%，陈金梅出资 200 万元、占注册资本的 20%，詹毅出资 150 万元、占注册资本的 15%，周兴平出资 150 万元、占注册资本的 15%，吴福荣出资 150 万元、占注册资本的 15%，郑量居出资 110 万元、占注册资本的 11%。2003 年 1 月 24 日，鹭路兴召开股东会并作出决议，同意相应修订公司章程。本次变更后，鹭路兴的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例
1	王再添	240.00	24.00%
2	陈金梅	200.00	20.00%
3	詹毅	150.00	15.00%
4	周兴平	150.00	15.00%
5	吴福荣	150.00	15.00%
6	郑量居	110.00	11.00%
	<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100.00%</b>

2006 年 7 月 28 日，鹭路兴召开股东会并作出决议，同意鹭路兴注册资本增加至 2,099 万元，本次新增注册资本 1,099 万元由王再添以货币 264 万元、陈金梅以货币 220 万元、詹毅以货币 165 万元、周兴平以货币 165 万元、吴福荣以货币 165 万元、郑量居以货币 120 万元出资认购；同意相应修订公司章程。

2006 年 8 月 1 日，厦门永瑞恒信会计师事务所有限公司出具了《验资报告》（厦永瑞恒信验[2006]Y168 号），审验截至 2006 年 7 月 31 日止，鹭路兴已收到相关股东以货币方式缴纳的出资共计 1,099 万元，本次增资后，鹭路兴的注册资本增加至

2,099 万元。本次变更后，鹭路兴的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例
1	王再添	504.00	24.01%
2	陈金梅	420.00	20.01%
3	詹毅	315.00	15.01%
4	周兴平	315.00	15.01%
5	吴福荣	315.00	15.01%
6	郑量居	230.00	10.96%
	<b>合计</b>	<b>2,099.00</b>	<b>100.00%</b>

2010 年 11 月 25 日，鹭路兴召开股东会并作出决议，同意：（1）郑量居将其持有的鹭路兴 98.4259 万元出资额、占鹭路兴注册资本 4.6891% 的股权转让给陈金梅；

（2）詹毅将其持有的鹭路兴 45.3199 万元出资额、占鹭路兴注册资本 2.1591% 的股权转让给陈金梅；（3）郑量居将其持有的鹭路兴 131.5741 万元出资额、占鹭路兴注册资本 6.2684% 的股权转让给陈清岳；（4）詹毅将其持有的鹭路兴 266.9433 万元出资额、占鹭路兴注册资本 12.7176% 的股权转让给邱晓敏；（5）吴福荣将其持有的鹭路兴 118.5583 万元出资额、占注册资本 5.6483% 的股权转让给王再添；（6）詹毅将其持有的鹭路兴 2.7368 万元出资额、占注册资本 0.1304% 的股权转让给王再添；（7）周兴平将其持有的鹭路兴 146.2274 万元出资额、占注册资本 6.9665% 的股权转让给王再添。次日，鹭路兴股东会作出决议，同意相应修订公司章程。本次变更后，鹭路兴的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例
1	王再添	771.53	36.76%
2	陈金梅	563.75	26.86%
3	邱晓敏	266.94	12.72%
4	吴福荣	196.44	9.36%
5	周兴平	168.77	8.04%
6	陈清岳	131.57	6.26%
	<b>合计</b>	<b>2,099.00</b>	<b>100.00%</b>

2010 年 12 月 6 日，鹭路兴召开股东会并作出决议，同意鹭路兴注册资本增加至 2,511 万元，本次新增注册资本 412 万元由王再添以货币 151.4375 万元、陈金梅以货币 110.6542 万元、吴福荣以货币 38.5583 万元、周兴平以货币 33.1274 万元、邱晓敏以货币 52.3967 万元、陈清岳以货币 25.8259 万元出资认购；同意相应修订公司章

程。

2010 年 12 月 7 日，厦门中圣会计师事务所有限公司出具了《验资报告》（厦中圣所验字[2010]第 079 号），审验截至 2010 年 12 月 6 日止，鹭路兴已收到相关股东以货币方式缴纳的出资共计 412 万元，本次增资后，鹭路兴的注册资本增加至 2,511 万元。本次变更后，鹭路兴的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例
1	王再添	922.96	36.76%
2	陈金梅	674.40	26.86%
3	邱晓敏	319.34	12.72%
4	吴福荣	235.00	9.36%
5	周兴平	201.90	8.04%
6	陈清岳	157.40	6.27%
	<b>合计</b>	<b>2,511.00</b>	<b>100.00%</b>

2013 年 5 月 30 日，鹭路兴召开股东会并作出决议，同意王再添、陈金梅、邱晓敏、吴福荣、周兴平和陈清岳将其股权分别转让给陈亚助等 41 名自然人并签署了股权转让协议；同意相应修订公司章程。

2013 年 5 月 30 日，王再添、陈金梅、邱晓敏、吴福荣、周兴平和陈清岳与陈亚助等 41 名自然人分别签署了《股权转让协议》，本次股权转让后，鹭路兴的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例
1	王再添	929.36	37.01%
2	陈金梅	680.80	27.11%
3	邱晓敏	156.95	6.25%
4	吴福荣	133.00	5.30%
5	陈清岳	95.00	3.78%
6	周兴平	81.20	3.23%
7	陈亚助	17.80	0.71%
8	林喜	38.40	1.53%
9	张建生	21.40	0.85%
10	胡祖盛	2.00	0.08%
11	姚丽莲	39.50	1.57%
12	刘珍	8.00	0.32%

序号	股东名称	出资额 (万元)	持股比例
13	林耀进	6.00	0.24%
14	陈金珠	3.00	0.12%
15	苏坤坪	60.00	2.39%
16	廖燕青	6.00	0.24%
17	陈南峰	3.00	0.12%
18	郑量居	20.30	0.81%
19	花健斌	10.80	0.43%
20	李义坤	1.30	0.05%
21	梁丽云	11.00	0.44%
22	陈雄英	11.00	0.44%
23	杨晓黎	3.00	0.12%
24	王燕芬	3.00	0.12%
25	陈林鹏	17.80	0.71%
26	吴秋萍	28.60	1.14%
27	谢荣娟	6.50	0.26%
28	王寿榕	7.80	0.31%
29	叶俊生	10.40	0.41%
30	苏结明	1.30	0.05%
31	苏佩英	1.30	0.05%
32	庄福龙	1.30	0.05%
33	刘秀霞	2.60	0.10%
34	钟明辉	3.90	0.16%
35	钟嘉升	13.00	0.52%
36	林龙江	1.69	0.07%
37	江信龙	2.60	0.10%
38	吕水景	1.30	0.05%
39	梁树荣	2.60	0.10%
40	陈杰	19.00	0.76%
41	李世行	12.00	0.48%
42	吴琼瑶	6.00	0.24%
43	黄少铭	2.00	0.08%
44	郑镜佳	2.00	0.08%

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例
45	练志鹏	5.00	0.20%
46	张燕菲	1.00	0.04%
47	陈湘泽	19.50	0.78%
	合计	2,511.00	100.00%

2013 年 12 月 10 日，鹭路兴召开股东会并作出决议，同意王再添、陈亚助等 42 名自然人将其持有的鹭路兴股权转让给上述 42 名自然人共同投资设立的鼎海龙投资；同意相应修订公司章程。

根据王再添、陈亚助等 42 名自然人与鼎海龙投资于 2013 年 12 月 10 日分别签署的《股权转让协议》，王再添、陈亚助等 42 名自然人将其合计持有的鹭路兴 484.69 万元出资额、占鹭路兴注册资本 19.31%的股权以 484.69 万元的价格转让给鼎海龙投资，各转让方转让的出资额及出资比例的具体情况如下：

序号	受让方	转让方	转让出资额 (万元)	转让出资额占鹭路兴股 权比例
1	鼎海龙投资	王再添	50.00	1.99%
2		陈亚助	17.80	0.71%
3		林喜	38.40	1.53%
4		张建生	21.40	0.85%
5		胡祖盛	2.00	0.08%
6		姚丽莲	39.50	1.57%
7		刘珍	8.00	0.32%
8		林耀进	6.00	0.24%
9		陈金珠	3.00	0.12%
10		苏坤坪	60.00	2.39%
11		廖燕青	6.00	0.24%
12		陈南峰	3.00	0.12%
13		梁丽云	11.00	0.44%
14		郑量居	20.30	0.81%
15		花健斌	10.80	0.43%
16		李义坤	1.30	0.05%
17		陈雄英	11.00	0.44%
18		杨晓黎	3.00	0.12%
19		王燕芬	3.00	0.12%

序号	受让方	转让方	转让出资额 (万元)	转让出资额占鹭路兴股 权比例
20		陈林鹏	17.80	0.71%
21		吴秋萍	28.60	1.14%
22		谢荣娟	6.50	0.26%
23		王寿榕	7.80	0.31%
24		叶俊生	10.40	0.41%
25		苏结明	1.30	0.05%
26		苏佩英	1.30	0.05%
27		庄福龙	1.30	0.05%
28		刘秀霞	2.60	0.10%
29		钟明辉	3.90	0.16%
30		钟嘉升	13.00	0.52%
31		林龙江	1.69	0.07%
32		江信龙	2.60	0.10%
33		吕水景	1.30	0.05%
34		梁树荣	2.60	0.10%
35		陈杰	19.00	0.76%
36		李世行	12.00	0.48%
37		吴琼瑶	6.00	0.24%
38		黄少铭	2.00	0.08%
39		郑镜佳	2.00	0.08%
40		练志鹏	5.00	0.20%
41		张燕菲	1.00	0.04%
42		陈湘泽	19.50	0.78%
合计			484.69	19.30%

2013 年 12 月 12 日，鹭路兴就本次股权转让办理了工商变更登记手续，并取得厦门市翔安区工商局换发的《企业法人营业执照》。本次变更后，鹭路兴的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例
1	王再添	879.36	35.02%
2	陈金梅	680.80	27.11%
3	邱晓敏	156.95	6.25%

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例
4	吴福荣	133.00	5.30%
5	陈清岳	95.00	3.78%
6	周兴平	81.20	3.23%
7	鼎海龙投资	484.69	19.31%
	合计	2,511.00	100.00%

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2016 年 1 月 26 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### （二） 持续经营

自报告期末起 12 个月，无预计对持续经营能力产生重大影响的事项。

## 三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### （一） 遵循企业会计准则的声明

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

### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期间为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 10 月 31 日。

### （三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

##### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其

现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升

且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (七) 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司单项金额重大的应收账款为金额 100 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

正常信用风险组合	金额重大的应收款项，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。
----------	--

按组合计提坏账准备的计提方法

正常信用风险组合	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 年以内 (含 1 年)	5.00%	5.00%
1—2 年 (含 2 年)	10.00%	10.00%
2—3 年 (含 3 年)	15.00%	15.00%
3—4 年 (含 4 年)	30.00%	30.00%
4—5 年 (含 5 年)	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项的判断依据：有客观证据表

明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## (八) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产、已完工未结算的工程施工等。其中消耗性生物资产为苗木。

### 2、 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按历史成本计价。原材料和产成品的发出按加权平均法计价。苗木类消耗性生物资产郁闭前的相关支出予以资本化，郁闭后的相关支出计入当期费用。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法

### (九) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

### (十) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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一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执行。

### (十一) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同

方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	26	5.00	3.65
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
施工机械设备	年限平均法	5 至 10	5.00	9.50 至 19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## (十二) 在建工程

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

## (十三) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产

的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于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，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化

率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### (十四) 无形资产

##### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

##### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
软件使用权	10	购买合同规定年限为 10 年

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。公司无使用寿命不确定的无形资产。

##### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

#### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括苗木种植场地租金以及活动办公板房

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

项 目	预计使用寿命	依 据
苗圃场地租赁费	5 年	租赁合同规定年限为 5 年
林地租金	26 年	合同规定期限 26 年

## (十七) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年

金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## （十八）预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

## 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (十九)收入

### 1、销售商品收入确认和计量原则：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- (2) 公司既没有保留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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则：

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

### 3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

(1) 总体原则在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(2) 本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，提供劳务收入和建造合同收入的确认标准，确定提供劳务交易完工进度以及建造合同完工百分比的依据和方法

① 设计收入

公司将设计合同细分为现场勘查及设计方案确定阶段、扩初设计阶段、施工图设计阶段、施工配合阶段等，公司根据达到各设计阶段所提供劳务量的不同，来确定完成各具体设计阶段的收入完工比例。

- ② 建造合同收入，合同完工进度的确定方法为：公司根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定建造合同完工百分比，当合同施工内容发生变化，从而导致预计总收入和预计总成本发生变化时，公司将对预计总收入及预计总成本进行调整，并按调整后的金额计算完工百分比，调整当期应确认的营业收入及营业成本。

## (二十) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定用于购买资产的部分确认为与资产有关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件规定与收益相关的部分确认为与收益相关的政府补助。

### 2、 确认时点

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额并区分政府补助的类型，按会计准则规定予以确认和计量。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十二) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十三) 其他重要会计政策和会计估计

### 1、 重要会计政策变更

本报告期公司无重要会计政策变更。

### 2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

### 3、 前期会计差错更正

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率		
		2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%	3%-6%	3%
营业税	按应税营业收入计缴	3%-5%	3%-5%	3%-5%
城市建设维护税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%-7%	5%-7%	5%-7%

教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%	25%	25%
房产税	自用房产按房产原值的 75% 乘 1.2% 计缴，出租房产按租金收入的 12% 计缴。			
土地使用税	按产权证面积*6 元/平方/年			

## 五、 财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
库存现金	26,368.29	37,148.16	620.12
银行存款	6,807,075.92	29,588,516.34	17,798,074.33
其他货币资金		523,496.22	592,626.78
合 计	6,833,444.21	30,149,160.72	18,391,321.23
其中：存放在境外的款项总额			

其中因抵押、质押或冻结等使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行保函保证金		523,496.22	592,626.78

截至 2013 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 592,626.78 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的保函所存入的保证金存款。

截至 2014 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 523,496.22 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的保函所存入的保证金存款。

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	2015年10月31日					2014年12月31日					2013年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,183,083.00	1.63	500,045.00	15.71	2,683,038.00										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款															
账龄分析法	192,637,362.41	98.37	23,503,803.99	12.20	169,133,558.42	144,307,719.45	100.00	19,989,902.42	13.85	124,317,817.03	131,605,739.46	100.00	23,202,341.48	17.63	108,403,397.98
组合小计	192,637,362.41	98.37	23,503,803.99	12.20	169,133,558.42	144,307,719.45	100.00	19,989,902.42	13.85	124,317,817.03	131,605,739.46	100.00	23,202,341.48	17.63	108,403,397.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款															
合 计	195,820,445.41	100.00	24,003,848.99	12.26	171,816,596.42	144,307,719.45	100.00	19,989,902.42	13.85	124,317,817.03	131,605,739.46	100.00	23,202,341.48	17.63	108,403,397.98

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2015 年 10 月 31 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比 例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比 例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比 例 (%)
1 年以内(含 1 年)	118,385,863.54	5,919,293.18	5.00	84,537,874.92	4,226,893.76	5.00	58,592,559.88	2,929,627.99	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	47,573,667.57	4,757,366.76	10.00	24,701,275.58	2,470,127.56	10.00	8,026,220.68	802,622.08	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	5,243,942.73	786,591.41	15.00	3,752,427.81	562,864.17	15.00	28,676,317.01	4,301,447.55	15.00
3 至 4 年(含 4 年)	5,178,118.66	1,553,435.60	30.00	20,472,012.97	6,141,603.89	30.00	28,276,591.19	8,482,977.36	30.00
4 至 5 年(含 5 年)	11,537,305.74	5,768,652.87	50.00	8,511,430.27	4,255,715.14	50.00	2,696,768.40	1,348,384.20	50.00
5 年以上	4,718,464.17	4,718,464.17	100.00	2,332,697.90	2,332,697.90	100.00	5,337,282.30	5,337,282.30	100.00
合 计	192,637,362.41	23,503,803.99		144,307,719.45	19,989,902.42		131,605,739.46	23,202,341.48	

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2015 年 10 月 31 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
广州市宏都房地产有限公司	3,183,083.00	500,045.00	15.71							

2014 年末，公司获悉广州市宏都房地产有限公司存在债务违约的风险，故向广东省从化市人民法院提出财产保全申请。广东省从化市人民法院于 2014 年 12 月 16 日出具“（2014）穗从法房初字第 955 号”民事裁定书，查封广州市宏都房地产有限公司位于从化市江埔街海塑村地段欣荣宏国际商贸城 B 区 7 栋 JP1 层 126 号的商铺，保全金额为 2,683,083.00 元。

截至 2015 年 10 月 31 日，该款项仍未收回，基于谨慎性原则，对广州市宏都房地产有限公司的应收账款超过保全金额部分全部计提坏账准备。

## 2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
计提坏账准备	4,013,946.58		1,516,546.88
收回/转回坏账准备		3,212,439.06	

## 3、 本报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
实际核销的应收账款		673,769.00	

本公司于 2014 年 1 月 31 日与厦门帝元维多利亚大酒店签订“对厦门帝元维多利亚大酒店景观绿化工程及厦门帝元维多利亚大酒店室外综合管线道路工程的结算确认函”，本公司同意厦门帝元维多利亚大酒店以三部车辆抵作部分工程款，将三部车辆的采购价款人民币 933,769 元从工程结算款中扣除，并承担由此产生的车辆过户费用。三辆抵债车公允价值为 260,000 元，本公司将差额全部计提坏账准备，并进行坏账核销。

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

### 2015 年 10 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
西藏自治区重点公路建设项目管理中心	38,800,089.00	19.81	1,940,004.45
厦门市公路养护绿化设施维护中心	33,217,582.77	16.96	1,660,879.14
厦门百城建设投资有限公司	18,589,314.50	9.49	1,700,408.23
南平市武夷新区建设发展有限公司	17,565,662.00	8.97	878,283.10
厦门百城金安高速公路有限公司	9,515,672.00	4.86	951,567.20
合 计	117,688,320.27	60.09	7,131,142.12

### 2014 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
南平市武夷新区建设发展有限公司	24,033,658.15	16.98	1,391,018.51
厦门百城建设投资有限公司	15,692,176.00	11.08	784,608.80

厦门百城金安高速公路有限公司	9,515,672.00	6.72	475,783.60
中铁建设集团有限公司海南分公司	6,906,829.34	4.88	2,850,991.50
深圳市龙岗区城市管理局	6,676,214.17	4.72	546,390.14
合 计	62,824,549.66	44.38	6,048,792.55

### 2013 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
中铁建设集团有限公司海南分公司	20,406,829.34	16.00	5,745,534.32
厦门百城建设投资有限公司	8,035,582.00	6.30	979,630.08
贵州高速公路开发总公司	7,969,561.60	6.24	398,478.08
深圳市龙岗区城市管理局	6,685,071.87	5.24	334,253.59
南平市武夷新区建设发展有限公司	6,229,690.00	4.88	311,484.50
合 计	49,326,734.81	38.67	7,769,380.57

#### 5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### 6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期无转移应收账款且继续摄入形成的资产、负债金额。

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账 龄	2015 年 10 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	6,993,460.29	100.00	350,014.09	92.69	3,710,722.62	100.00
1 至 2 年			27,585.10	7.31		
2 至 3 年						
3 年以上						
合 计	6,993,460.29	100.00	377,599.19	100.00	3,710,722.62	100.00

#### 2、 账龄超过一年的重要预付款项

报告期无超过一年的重要预付账款

### 3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

#### 2015 年 10 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
肇庆俊富纤网材料有限公司	2,585,924.00	36.98
厦门市海沧区晨瑛园艺场	1,743,555.10	24.93
漳浦县春华园艺场	1,500,000.00	21.45
漳浦县扬基园艺发展有限公司	838,800.00	11.99
陆圳宇	107,840.00	1.54
合 计	6,776,119.10	96.89

#### 2014 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
陆圳宇	136,000.00	36.02
福建省机电设备招标公司	108,934.00	28.85
中石化森美(福建)石油有限公司厦门分公司	61,000.00	16.15
厦门建发国际旅行社集团有限公司	17,000.00	4.50
福建天艺生态园林工程有限公司	15,000.00	3.97
合 计	337,934.00	89.50

#### 2013 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
厦门建超建筑劳务有限公司	2,581,260.00	69.58
杭德(建阳)混凝土有限公司	524,700.00	14.14
南安市石井建设石材厂	200,000.00	5.39
福建省建阳亚亨水泥制品有限公司	100,000.00	2.70
重庆香银有色金属有限公司	99,050.00	2.67
合 计	3,505,010.00	94.48

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种 类	2015 年 10 月 31 日					2014 年 12 月 31 日					2013 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款															
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款(组合)															
账龄分析组合	16,453,081.20	100.00	4,647,572.89	28.25	11,805,508.31	21,621,105.10	100.00	3,944,977.44	18.25	17,676,127.66	17,892,569.32	100.00	6,386,790.70	35.69	11,505,778.62
合计	16,453,081.20	100.00	4,647,572.89	28.25	11,805,508.31	21,621,105.10	100.00	3,944,977.44	18.25	17,676,127.66	17,892,569.32	100.00	6,386,790.70	35.69	11,505,778.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款															
合 计	16,453,081.20	100.00	4,647,572.89	28.25	11,805,508.31	21,621,105.10	100.00	3,944,977.44	18.25	17,676,127.66	17,892,569.32	100.00	6,386,790.70	35.69	11,505,778.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2015 年 10 月 31 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比 例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比 例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,948,613.53	247,430.68	5.00	11,790,034.38	589,501.72	5.00	4,111,452.63	205,572.63	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	2,958,562.05	295,856.20	10.00	1,596,452.63	159,645.26	10.00	5,895,789.80	589,578.98	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	424,942.53	63,741.38	15.00	5,433,867.80	815,080.17	15.00	1,012,870.00	151,930.50	15.00
3 至 4 年 (含 4 年)	5,400,597.80	1,620,179.34	30.00	600,000.00	180,000.00	30.00	150,000.00	45,000.00	30.00
4 至 5 年 (含 5 年)	600,000.00	300,000.00	50.00			50.00	2,655,496.60	1,327,748.30	50.00
5 年以上	2,120,365.29	2,120,365.29	100.00	2,200,750.29	2,200,750.29	100.00	4,066,960.29	4,066,960.29	100.00
合 计	16,453,081.20	4,647,572.89		21,621,105.10	3,944,977.44		17,892,569.32	6,386,790.70	

## 2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
计提坏账准备	702,595.45		
收回/转回坏账准备		2,441,813.26	452,087.71

## 3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

报告期无实际核销的其他应收款

## 4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
保证金	14,721,853.77	14,056,769.73	12,383,159.32
工程风险金	631,500.00	501,300.00	1,479,700.00
押金	45,150.00	77,750.00	45,000.00
其他	1,054,577.43	6,985,285.37	3,984,710.00
合 计	16,453,081.20	21,621,105.10	17,892,569.32

## 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

### 2015 年 10 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
贵州高速公路开发总公司	履约保证金	4,760,314.50	3-4 年	28.93	1,428,094.35
南平市武夷新区建设发展有限公司	履约保证金	2,690,982.00	1-2 年	16.36	246,598.20
厦门市建设工程交易中心	投标保证金及 工程风险金	1,301,300.00	2-5 年	7.91	851,970.00
厦门市绿化管理中心	履约保证金	739,012.10	1 年以内	4.49	36,950.61
龙岩市公路工程处	履约保证金及 投标保证金	700,000.00	1 年以内	4.25	35,000.00
合 计	/	10,191,608.60	/	61.94	2,598,613.16

**2014 年 12 月 31 日**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
厦门翔耀实业有限公司	其他往来	6,480,000.00	1 年以内	29.97	324,000.00
贵州高速公路开发总公司	履约保证金	4,760,314.50	2 至 3 年	22.02	714,047.18
南平市武夷新区建设发展有限公司	投标保证金	2,240,982.00	1 年以内	10.36	112,049.10
厦门市建设工程交易中心	投标保证金及工程风险金	1,341,300.00	1 至 5 年	6.20	745,685.00
龙海市林业局	履约保证金	1,261,210.96	1 年以内	5.83	63,060.55
合计		16,083,807.46		74.38	1,958,841.83

**2013 年 12 月 31 日**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
贵州高速公路开发总公司	履约保证金	4,760,314.50	1 至 2 年	26.60	476,031.45
厦门路桥运通集团有限公司	其他	3,012,710.00	5 年以上	16.84	3,012,710.00
厦门市建设工程交易中心	投标保证金及工程风险金	1,463,200.00	1 至 5 年	8.18	456,840.00
永泰县住房和城乡建设局	履约保证金	1,141,510.10	1 年以内	6.38	57,075.51
厦门坤煌房地产开发有限公司	其他	972,000.00	1 年以内	5.43	48,600.00
合计	/	11,349,734.60	/	63.43	4,051,256.96

**6、 涉及政府补助的应收款项**

报告期无涉及政府补助的应收账款

**7、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

**8、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额**

报告期无转移其他应收款且继续摄入形成的资产、负债的金额

(五) 存货

1、 存货分类

项 目	2015 年 10 月 31 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,367.50		12,367.50	15,851.00		15,851.00			
低值易耗品	37,383.79		37,383.79	17,085.50		17,085.50	25,153.00		25,153.00
消耗性生物资产	1,708,220.33		1,708,220.33	1,205,659.70		1,205,659.70			
设计劳务成本	805,823.51		805,823.51						
建造合同形成的已完工未结算资产	29,425,544.34		29,425,544.34	10,338,526.79		10,338,526.79	5,293,825.88		5,293,825.88
合 计	31,989,339.47		31,989,339.47	11,577,122.99		11,577,122.99	5,318,978.88		5,318,978.88

设计劳务成本主要系已为客户提供设计劳务，由于尚未达到预定的设计阶段，故将相关劳务成本计入存货。

## 2、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
累计已发生成本	259,575,390.87	166,603,018.16	134,074,328.82
累计已确认毛利	119,016,018.70	62,129,051.23	34,094,158.96
减：预计损失			
已办理结算的金额	349,165,865.23	218,393,542.60	162,874,661.90
建造合同形成的已完工未 结算资产	29,425,544.34	10,338,526.79	5,293,825.88

## (六) 其他流动资产

项 目	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
银行理财产品	6,000,000.00		

其他流动资产主要系本公司于2015年9月向中国建设银行股份有限公司购买的“乾元一日鑫月溢”开放式资产组合型理财产品，无固定期限。

## (七) 投资性房地产

### 1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 2014年12月31日	7,025,740.52			7,025,740.52
(2) 本期增加金额				
—外购				
(3) 本期减少金额				
—转自用				
(4) 2015年10月31日	7,025,740.52			7,025,740.52
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 2014年12月31日	2,438,740.62			2,438,740.62
(2) 本期增加金额	213,924.79			213,924.79
—计提或摊销	213,924.79			213,924.79
(3) 本期减少金额				
—转自用				
(4) 2015年10月31日	2,652,665.41			2,652,665.41
3. 减值准备				

厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司  
2013年度至2015年10月  
财务报表附注

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 2014年12月31日				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2015年10月31日				
4. 账面价值				
(1) 2015年10月31日账面价值	4,373,075.11			4,373,075.11
(2) 2014年12月31日账面价值	4,586,999.90			4,586,999.90

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 2013年12月31日	7,025,740.52			7,025,740.52
(2) 本期增加金额				
—外购				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2014年12月31日	7,025,740.52			7,025,740.52
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 2013年12月31日	2,182,031.87			2,182,031.87
(2) 本期增加金额	256,708.75			256,708.75
—计提或摊销	256,708.75			256,708.75
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2014年12月31日	2,438,740.62			2,438,740.62
3. 减值准备				
(1) 2013年12月31日				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(4) 2014 年 12 月 31 日				
4. 账面价值				
(1) 2014 年 12 月 31 日账面价值	4,586,999.90			4,586,999.90
(2) 2013 年 12 月 31 日账面价值	4,843,708.65			4,843,708.65

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 2012 年 12 月 31 日	7,025,740.52			7,025,740.52
(2) 本期增加金额				
—外购				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2013 年 12 月 31 日	7,025,740.52			7,025,740.52
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 2012 年 12 月 31 日	1,925,323.12			1,925,323.12
(2) 本期增加金额	256,708.75			256,708.75
—计提或摊销	256,708.75			256,708.75
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2013 年 12 月 31 日	2,182,031.87			2,182,031.87
3. 减值准备				
(1) 2012 年 12 月 31 日				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2013 年 12 月 31 日				
4. 账面价值				
(1) 2013 年 12 月 31 日账面价值	4,843,708.65			4,843,708.65
(2) 2012 年 12 月 31 日账面价值	5,100,417.40			5,100,417.40

截至2013年12月31日公司将投资性房地产对外抵押借款，详见短期借款披露。  
截至2014年12月31日公司将投资性房地产对外抵押借款，详见短期借款披露。  
截至2015年10月31日公司将投资性房地产对外抵押借款，详见短期借款披露。  
2015年1月，公司房产-厦门市思明区嘉禾路170号402单元房产租赁合同结束，目前处于待出租状态。

## 2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

报告期内无未办妥产权证书的投资性房地产。

## (八) 固定资产

### 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	施工机械设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2014年12月31日	6,513,469.43	1,607,694.37	5,056,365.90	942,292.00	14,119,821.70
(2) 本期增加金额				47,967.00	47,967.00
—投资性房地产转自用					
—外购				47,967.00	47,967.00
(3) 本期减少金额		147,302.37			147,302.37
—处置或报废		147,302.37			147,302.37
(4) 2015年10月31日	6,513,469.43	1,460,392.00	5,056,365.90	990,259.00	14,020,486.33
2. 累计折旧					
(1) 2014年12月31日	2,158,346.71	519,085.87	3,647,277.49	639,083.25	6,963,793.32
(2) 本期增加金额	203,507.50	176,050.24	340,219.35	100,390.68	820,167.77
—投资性房地产转入					
—计提	203,507.50	176,050.24	340,219.35	100,390.68	820,167.77
(3) 本期减少金额		122,445.08			122,445.08
—处置或报废		122,445.08			122,445.08
(4) 2015年10月31日	2,361,854.21	572,691.03	3,987,496.84	739,473.93	7,661,516.01
3. 减值准备					
(1) 2014年12月31日					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					

厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司  
2013 年度至 2015 年 10 月  
财务报表附注

项 目	房屋及建筑物	运输设备	施工机械设备	办公设备	合计
—处置或报废					
(4) 2015 年 10 月 31 日					
4. 账面价值					
(1) 2015 年 10 月 31 日账面价值	4,151,615.22	887,700.97	1,068,869.06	250,785.07	6,358,970.32
(2) 2014 年 12 月 31 日账面价值	4,355,122.72	1,088,608.50	1,409,088.41	303,208.75	7,156,028.38

项 目	房屋及建筑物	运输设备	施工机械设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2013 年 12 月 31 日	6,513,469.43	1,394,145.37	5,178,630.90	831,260.00	13,917,505.70
(2) 本期增加金额		393,549.00	24,470.00	111,032.00	529,051.00
—购置		393,549.00	24,470.00	111,032.00	529,051.00
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额		180,000.00	146,735.00		326,735.00
—处置或报废		180,000.00	146,735.00		326,735.00
(4) 2014 年 12 月 31 日	6,513,469.43	1,607,694.37	5,056,365.90	942,292.00	14,119,821.70
2. 累计折旧					
(1) 2013 年 12 月 31 日	1,914,137.71	351,651.77	3,368,606.33	555,015.08	6,189,410.89
(2) 本期增加金额	244,209.00	170,240.92	414,115.76	84,068.17	912,633.85
—计提	244,209.00	170,240.92	414,115.76	84,068.17	912,633.85
(3) 本期减少金额		2,806.82	135,444.60		138,251.42
—处置或报废		2,806.82	135,444.60		138,251.42
(4) 2014 年 12 月 31 日	2,158,346.71	519,085.87	3,647,277.49	639,083.25	6,963,793.32
3. 减值准备					
(1) 2013 年 12 月 31 日					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2014 年 12 月 31 日					
4. 账面价值					

厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司  
2013 年度至 2015 年 10 月  
财务报表附注

项 目	房屋及建筑物	运输设备	施工机械设备	办公设备	合计
(1) 2014 年 12 月 31 日账面价值	4,355,122.72	1,088,608.50	1,409,088.41	303,208.75	7,156,028.38
(2) 2013 年 12 月 31 日账面价值	4,599,331.72	1,042,493.60	1,810,024.57	276,244.92	7,728,094.81

项 目	房屋及建筑物	运输设备	施工机械设备	办公设备	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 2012 年 12 月 31 日	6,513,469.43	1,006,329.10	5,906,382.64	915,891.00	14,342,072.17
(2) 本期增加金额		645,415.00	108,030.00	196,714.00	950,159.00
—购置		645,415.00	108,030.00	196,714.00	950,159.00
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额		257,598.73	835,781.74	281,345.00	1,374,725.47
—处置或报废		257,598.73	835,781.74	281,345.00	1,374,725.47
(4) 2013 年 12 月 31 日	6,513,469.43	1,394,145.37	5,178,630.90	831,260.00	13,917,505.70
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 2012 年 12 月 31 日	1,669,928.71	497,295.02	3,535,480.68	671,032.78	6,373,737.19
(2) 本期增加金额	244,209.00	111,955.48	444,721.67	105,778.41	906,664.56
—计提	244,209.00	111,955.48	444,721.67	105,778.41	906,664.56
(3) 本期减少金额		257,598.73	611,596.02	221,796.11	1,090,990.86
—处置或报废		257,598.73	611,596.02	221,796.11	1,090,990.86
(4) 2013 年 12 月 31 日	1,914,137.71	351,651.77	3,368,606.33	555,015.08	6,189,410.89
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 2012 年 12 月 31 日					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2013 年 12 月 31 日					
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 2013 年 12 月 31 日账面价值	4,599,331.72	1,042,493.60	1,810,024.57	276,244.92	7,728,094.81
(2) 2012 年 12 月 31 日账面价值	4,843,540.72	509,034.08	2,370,901.96	244,858.22	7,968,334.98

**2、 暂时闲置的固定资产**

报告期内无闲置的固定资产

**3、 固定资产抵押担保详见短期借款处披露**

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	2015 年 10 月 31 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
伍显苗圃灌溉设施							117,357.60		117,357.60
伍显苗圃灌溉水系统	21,647.71		21,647.71						
合 计	21,647.71		21,647.71				117,357.60		117,357.60

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 2014 年 12 月 31 日			52,540.00	52,540.00
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2015 年 10 月 31 日			52,540.00	52,540.00
2. 累计摊销				
(1) 2014 年 12 月 31 日			8,674.76	8,674.76
(2) 本期增加金额			4,378.40	4,378.40
—计提			4,378.40	4,378.40
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2015 年 10 月 31 日			13,053.16	13,053.16
3. 减值准备				
(1) 2014 年 12 月 31 日				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2015 年 10 月 31 日				
4. 账面价值				
(1) 2015 年 10 月 31 日账面价值			39,486.84	39,486.84
(2) 2014 年 12 月 31 日账面价值			43,865.24	43,865.24

项 目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
1. 账面原值			41,540.00	41,540.00
(1) 2013 年 12 月 31 日				
(2) 本期增加金额			11,000.00	11,000.00
—购置			11,000.00	11,000.00
—内部研发				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2014 年 12 月 31 日			52,540.00	52,540.00
2. 累计摊销				
(1) 2013 年 12 月 31 日			4,154.04	4,154.04
(2) 本期增加金额			4,520.72	4,520.72
—计提			4,520.72	4,520.72
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2014 年 12 月 31 日			8,674.76	8,674.76
3. 减值准备				
(1) 2013 年 12 月 31 日				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2014 年 12 月 31 日				
4. 账面价值				
(1) 2014 年 12 月 31 日账面价值			43,865.24	43,865.24
(2) 2013 年 12 月 31 日账面价值			37,385.96	37,385.96

项 目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 2012 年 12 月 31 日				
(2) 本期增加金额			41,540.00	41,540.00
—购置			41,540.00	41,540.00
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2013 年 12 月 31 日			41,540.00	41,540.00
2. 累计摊销				
(1) 2012 年 12 月 31 日				
(2) 本期增加金额			4,154.04	4,154.04
—计提			4,154.04	4,154.04
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2013 年 12 月 31 日			4,154.04	4,154.04
3. 减值准备				
(1) 2012 年 12 月 31 日				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2013 年 12 月 31 日				
4. 账面价值				
(1) 2013 年 12 月 31 日账面价值			37,385.96	37,385.96
(2) 2012 年 12 月 31 日账面价值				

(十一) 长期待摊费用

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015 年 10 月 31 日
垵炉村山地租金	592,872.93		19,002.30		573,870.63
伍显苗圃场地整地费用	308,877.32		64,349.40		244,527.92
伍显苗圃场地灌溉设施费	181,198.73		30,711.65		150,487.08
伍显办公活动房	74,512.71		15,523.50		58,989.21
中小修站活动房	17,083.31		11,388.90		5,694.41
扬基大南坂农场苗圃场地租金		50,000.00	4,999.98		45,000.02
合 计	1,174,545.00	50,000.00	145,975.73		1,078,569.27

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2014 年 12 月 31 日
伍显镇山辽场山地租金	312,466.22		3,893.67	308,572.55	
垵炉村山地租金	515,675.69	100,000.00	22,802.76		592,872.93
伍显苗圃场地整地费用	378,096.60	8,000.00	77,219.28		308,877.32
伍显苗圃场地灌溉设施费		184,269.90	3,071.17		181,198.73
伍显办公活动房	93,140.91		18,628.20		74,512.71
中小修站活动房	30,749.99		13,666.68		17,083.31
合 计	1,330,129.41	292,269.90	139,281.76	308,572.55	1,174,545.00

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2013 年 12 月 31 日
伍显镇山辽场山地租金		320,000.00	7,533.78		312,466.22
垵炉村山地租金		530,000.00	14,324.31		515,675.69
伍显苗圃场地整地费用		378,096.60			378,096.60
伍显办公用活动房		93,140.91			93,140.91
中小修站活动房		41,000.00	10,250.01		30,749.99
合 计		1,362,237.51	32,108.10		1,330,129.41

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2015 年 10 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,651,421.88	7,162,855.47	23,934,879.85	5,983,719.96	29,589,132.18	7,397,283.04
可抵扣亏损						
合 计	28,651,421.88	7,162,855.47	23,934,879.85	5,983,719.96	29,589,132.18	7,397,283.04

2、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2015 年 10 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		7,162,855.47		5,983,719.96		7,397,283.04
递延所得税负债						

### (十三) 短期借款

#### 1、 短期借款分类

项 目	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
抵押借款	36,000,000.00	34,000,000.00	25,000,000.00
担保借款	6,000,000.00		
合 计	42,000,000.00	34,000,000.00	25,000,000.00

短期借款分类的说明：

2013 年：

(1) 2012 年 11 月 05 日，公司与中国招商银行股份有限公司厦门分行签订了签订授信额度为 1,800 万元的综合额度授信合同，合同编号为 2012 年厦火字第 0812160015 号，授信期限为自 2012 年 11 月 05 日至 2013 年 11 月 04 日，担保方式为抵押；抵押合同编号为 2012 年厦火字第 081216001521 号；抵押物为公司以位于厦门市思明区嘉禾路 170 号 402 单元房产(房产证编号为厦国土房证第 00934708 号)；抵押期限为 2012 年 11 月 05 日至 2013 年 11 月 04 日；最高抵押额为 1,800 万元。2013 年公司共贷款 2 笔，并签订两个借款合同，合同号分别为 2013 年厦火字第 1013160026 号、2013 年厦火字第 1013160032。截至 2013 年 12 月 31 日，尚有 1,000 万元借款未还。

(2) 2013 年 12 月 06 日，公司与中国招商银行股份有限公司厦门分行签订了签订授信额度为 3,000 万元的综合额度授信合同，合同编号为 2013 年厦火字第 0813160046 号，授信期限为自 2013 年 12 月 6 日至 2014 年 12 月 5 日，担保方式为抵押；抵押合同编号为 2013 年厦火字第 081316004621 号；抵押物为公司以位于厦门市思明区嘉禾路 170 号 402 单元房产(房产证编号为厦国土房证第 00934708 号)；抵押期限为 2013 年 12 月 6 日至 2014 年 12 月 5 日；最高抵押额为 3,000 万元。2013 年公司共贷款 1 笔，并签订一个借款合同，合同号为 2013 年厦火字第 1013160058 号，截至 2013 年 12 月 31 日，尚有 1,200 万元借款未还。

(3) 2012 年 10 月 25 日，公司与中国建设银行股份有限公司厦门市分行签订授信额度为 1,150 万元最高额授信合同，合同编号为为 SXZGDY2012305，授信期限为 2012 年 10 月 25 日至 2015 年 10 月 25 日，担保方式为抵押；抵押合同编号为 ZGDY2012305，抵押物为公司位于厦门市思明区嘉禾路 170 号 401 单元的房产(厦国土房证第 00934706 号)，抵押期限为 2012 年 10 月 25 日至 2015 年 10 月 25 日，最高抵押额为 1,150 万元。2013 年公司共贷款 1 笔，合同号为 HETO351002600201300444，截至 2013 年 12 月 31 号，尚有 300 万元未还。

2014 年:

(1) 2013 年 12 月 06 日, 公司与中国招商银行股份有限公司厦门分行签订了签订授信额度为 3,000 万元的综合额度授信合同, 合同编号为 2013 年厦火字第 0813160046 号, 授信期限为自 2013 年 12 月 6 日至 2014 年 12 月 5 日, 担保方式为抵押; 抵押合同编号为 2013 年厦火字第 081316004621 号; 抵押物为公司以位于厦门市思明区嘉禾路 170 号 402 单元房产(房产证编号为厦国土房证第 00934708 号); 抵押期限为 2013 年 12 月 6 日至 2014 年 12 月 5 日; 最高抵押额为 3,000 万元。2014 年公司共贷款 2 笔, 并签订两个贷款合同, 合同号分别为 2014 年厦火字第 1014160035 号和 2014 年厦火字第 1014160057 号, 截至 2014 年 12 月 31 日, 尚有 2,000 万元借款未还。

(2) 2014 年 01 月 21 日, 公司与中国建设银行股份有限公司厦门市分行签订授信额度为 1,400 万元最高额授信合同, 合同编号为为 CHET351002600201400170, 借款期限为 2014 年 1 月 21 日至 2015 年 1 月 20 日, 担保方式为抵押; 抵押合同编号为 CHET351002600201400170 抵押物为公司位于厦门市思明区嘉禾路 170 号 401 单元的房产(厦国土房证第 00934706 号), 抵押期限为 2014 年 01 月 21 日至 2015 年 01 月 20 日, 最高抵押额为 1400 万元。2014 年公司共贷款 1 笔, 合同号为 HETO351002600201400083, 截至 2014 年 12 月 31 号, 尚有 1,400 万元未还。

2015 年:

(1) 2015 年 01 月 21 日, 公司与中国建设银行股份有限公司厦门市分行签订授信额度为 1,400 万元最高额授信合同, 合同编号为为 CHET351002600201500067, 授信期限为 2015 年 1 月 26 日至 2016 年 1 月 25 日, 担保方式为抵押; 抵押合同编号为 CHET351002600201500067 抵押物为公司位于厦门市思明区嘉禾路 170 号 401 单元的房产(厦国土房证第 00934706 号), 抵押期限为 2015 年 01 月 26 日至 2016 年 01 月 25 日, 最高抵押额为 1,400 万元。2015 年公司共贷款 1 笔, 合同号为 HETO351002600201500033, 截至 2015 年 10 月 31 号, 尚有 1,400 万元未还。

(2) 2015 年 04 月 27 日, 公司中国建设银行股份有限公司厦门市分行签订的编号为 HETO35100260020150022 的 600 万元流动资金借款合同, 贷款形式为委托担保, 担保公司为福建金海峡融资担保有限公司, 担保合同号为 JHXDB-RZ-JY-2015-0047-01, 同时公司以“国土房证第 00934706 号”房产提供反担保。截至 2015 年 10 月 31 日, 公司尚有 600 万元未还。

(3) 2015 年 4 月 2 日, 公司与中国招商银行股份有限公司厦门分行签订了签订授信额度为 2,200 万元的综合额度授信合同, 合同编号为 2015 年厦火字第

0815160006 号，授信期间为自 2015 年 4 月 2 日至 2018 年 4 月 1 日，授信方式抵押；抵押合同编号为 2015 年厦火字第 081516000621 号；抵押物为公司以位于厦门市思明区嘉禾路 170 号 402 单元房产（房产证编号为厦国土房证第 00934708 号）；抵押期限为 2015 年 4 月 2 日至 2018 年 4 月 1 日；最高抵押额为 2,200 万元。2015 年公司共贷款 2 笔，并签订两个贷款合同，合同号分别为 2015 年厦火字第 1015160012 号和 2015 年厦火字 1015160019 号，截至 2015 年 10 月 31 日，尚有 2,200 万元借款未还。

#### （十四）应付账款

##### 1、 应付账款列示

项 目	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
材料采购	37,053,369.41	28,525,835.14	41,081,688.21
劳务采购	4,855,573.00	9,046,002.00	5,616,831.82
合 计	41,908,942.41	37,571,837.14	46,698,520.03

劳务采购主要系公司将工程项目劳务外包给劳务公司。

##### 2、 账龄超过一年的应付账款：

项 目	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
材料采购	6,178,912.67	3,677,774.07	25,057,658.96	项目未结算，所以采购未结算
劳务采购	1,574,393.00	450,940.00	2,016,577.00	项目未结算，所以采购未结算
合 计	7,753,305.67	4,128,714.07	27,074,235.96	/

#### （十五）预收款项

##### 1、 预收款项列示

项 目	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
工程项目款	351,057.95	90,688.23	41,023.30
合 计	351,057.95	90,688.23	41,023.30

##### 2、 账龄超过一年的重要预收款项

报告期无超过一年的重要预收款项

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 10 月 31 日
短期薪酬	733,741.35	16,161,958.40	16,167,776.05	727,923.70
离职后福利-设定提存计划		1,625,278.72	1,625,278.72	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	733,741.35	17,787,237.12	17,793,054.77	727,923.70

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
短期薪酬	610,830.17	14,464,883.95	14,341,972.77	733,741.35
离职后福利-设定提存计划		1,899,970.42	1,899,970.42	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	610,830.17	16,364,854.37	16,241,943.19	733,741.35

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
短期薪酬	458,123.82	18,429,294.94	18,276,588.59	610,830.17
离职后福利-设定提存计划		1,837,435.05	1,837,435.05	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	458,123.82	20,266,729.99	20,114,023.64	610,830.17

2、 短期薪酬列示

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 10 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	733,741.35	13,464,583.10	13,470,400.75	727,923.70
(2) 职工福利费		271,945.65	271,945.65	

厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司  
2013 年度至 2015 年 10 月  
财务报表附注

(3) 社会保险费		890,328.27	890,328.27	
其中：医疗保险费		779,796.38	779,796.38	
工伤保险费		41,364.60	41,364.60	
生育保险费		69,167.29	69,167.29	
(4) 住房公积金		1,214,409.00	1,214,409.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		303,752.38	303,752.38	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 其他		16,940.00	16,940.00	
合 计	733,741.35	16,161,958.40	16,167,776.05	727,923.70

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	610,830.17	11,512,780.48	11,389,869.30	733,741.35
(2) 职工福利费		394,978.30	394,978.30	
(3) 社会保险费		952,520.73	952,520.73	
其中：医疗保险费		843,054.05	843,054.05	
工伤保险费		41,267.39	41,267.39	
生育保险费		68,199.29	68,199.29	
(4) 住房公积金		1,276,010.00	1,276,010.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		305,726.86	305,726.86	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 其他		22,867.58	22,867.58	
合 计	610,830.17	14,464,883.95	14,341,972.77	733,741.35

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	458,123.82	16,237,481.38	16,084,775.03	610,830.17
(2) 职工福利费		169,237.58	169,237.58	
(3) 社会保险费		898,399.18	898,399.18	
其中：医疗保险费		789,997.67	789,997.67	
工伤保险费		42,138.62	42,138.62	
生育保险费		66,262.89	66,262.89	
(4) 住房公积金		973,549.20	973,549.20	
(5) 工会经费和职工教育经费		130,896.80	130,896.80	
(6) 短期带薪缺勤				

(7) 其他		19,730.80	19,730.80	
合 计	458,123.82	18,429,294.94	18,276,588.59	610,830.17

### 3、 设定提存计划列示

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 10 月 31 日
基本养老保险		1,467,846.58	1,467,846.58	
失业保险费		157,432.14	157,432.14	
合 计		1,625,278.72	1,625,278.72	

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险		1,665,806.80	1,665,806.80	
失业保险费		234,163.62	234,163.62	
合 计		1,899,970.42	1,899,970.42	

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
基本养老保险		1,614,475.53	1,614,475.53	
失业保险费		222,959.52	222,959.52	
合 计		1,837,435.05	1,837,435.05	

### (十七) 应交税费

税费项目	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	138,524.51	968,815.31	245,545.19
营业税	7,685,873.86	5,055,969.24	5,156,409.73
企业所得税	7,407,294.61	3,312,595.00	7,130,750.30
个人所得税	40,688.45	36,964.68	22,538.52
城市维护建设税	456,725.51	362,494.29	345,155.13
房产税			12,000.00
教育费附加	405,226.46	302,447.07	273,286.31
印花税		11,537.17	3,029.45
其他	2,500.61	30,455.31	53,110.22
合 计	16,136,834.01	10,081,278.07	13,241,824.85

(十八) 应付股利

项 目	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
普通股股利	9,416,250.00		
划分为权益工具的优先股\永续债股利			
合 计	9,416,250.00		

(十九) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项 目	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
项目保证金	5,203,353.80	5,203,353.80	5,203,353.80
其他	830,976.49	1,047,023.99	1,685,672.30
合 计	6,034,330.29	6,250,377.79	6,889,026.10

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
项目保证金	5,203,353.80	5,203,353.80	5,203,353.80	项目尚未结算
合 计	5,203,353.80	5,203,353.80	5,203,353.80	

(二十) 实收资本

项 目	2014 年 12 月 31 日	本次变动增 (+) 减 (-)					2015 年 10 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
王再添	8,793,600.00						8,793,600.00
陈金梅	6,808,000.00						6,808,000.00
邱晓敏	1,569,500.00						1,569,500.00
吴福荣	1,330,000.00						1,330,000.00
陈清岳	950,000.00						950,000.00
周兴平	812,000.00						812,000.00
鼎海龙投资	4,846,900.00						4,846,900.00
合 计	25,110,000.00						25,110,000.00

项 目	2013 年 12 月 31 日	本次变动增 (+) 减 (-)	2014 年 12 月 31 日
-----	------------------	-----------------	------------------

	日	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
王再添	8,793,600.00						8,793,600.00
陈金梅	6,808,000.00						6,808,000.00
邱晓敏	1,569,500.00						1,569,500.00
吴福荣	1,330,000.00						1,330,000.00
陈清岳	950,000.00						950,000.00
周兴平	812,000.00						812,000.00
鼎海龙投资	4,846,900.00						4,846,900.00
合计	25,110,000.00						25,110,000.00

项 目	2012 年 12 月 31 日	本次变动增 (+) 减 (-)					2013 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
王再添	8,793,600.00						8,793,600.00
陈金梅	6,808,000.00						6,808,000.00
邱晓敏	1,569,500.00						1,569,500.00
吴福荣	1,330,000.00						1,330,000.00
陈清岳	950,000.00						950,000.00
周兴平	812,000.00						812,000.00
鼎海龙投资	4,846,900.00						4,846,900.00
合计	25,110,000.00						25,110,000.00

(二十一) 盈余公积

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 10 月 31 日
法定盈余公积	11,417,742.66			11,417,742.66
任意盈余公积	75,000.00			75,000.00
合计	11,492,742.66			11,492,742.66

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,302,654.74	4,115,087.92		11,417,742.66
任意盈余公积	75,000.00			75,000.00
储备基金				

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
合 计	7,377,654.74	4,115,087.92		11,492,742.66

本期盈余公积增加主要是公司按照净利润计提。

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,382,718.96	2,919,935.78		7,302,654.74
任意盈余公积	75,000.00			75,000.00
合 计	4,457,718.96	2,919,935.78		7,377,654.74

本期盈余公积增加主要是公司按照净利润计提。

## (二十二) 未分配利润

项 目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
调整前上期末未分配利润	77,712,320.83	43,815,279.61	20,674,607.59
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	77,712,320.83	43,815,279.61	20,674,607.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,137,551.57	41,150,879.14	29,199,357.80
减：提取法定盈余公积		4,115,087.92	2,919,935.78
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	12,555,000.00	3,138,750.00	3,138,750.00
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	101,294,872.40	77,712,320.83	43,815,279.61

## (二十三) 营业收入和营业成本

项 目	2015 年 1-10 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	222,071,291.29	151,521,058.40	186,053,870.40	121,082,649.82	180,896,698.37	125,147,597.00
其他业务			355,276.83	263,313.75	769,304.00	256,708.75
合 计	222,071,291.29	151,521,058.40	186,409,147.23	121,345,963.57	181,666,002.37	125,404,305.75

## (二十四) 营业税金及附加

项 目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度

营业税	6,392,592.94	5,059,072.68	4,811,061.73
城市维护建设税	342,298.53	299,249.73	275,844.37
教育费附加	202,932.78	177,157.21	153,318.60
地方教育费附加	135,288.52	118,104.83	102,212.41
合 计	7,073,112.77	5,653,584.45	5,342,437.11

### (二十五) 销售费用

项 目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
工资福利及社保	580,209.71	650,720.17	770,176.36
办公费	5,347.50	12,367.40	17,106.00
差旅费	26,987.70	37,238.00	18,562.60
交通费	6,480.60	5,214.00	5,943.90
业务招待费	29,407.50	36,054.00	68,217.00
车辆费用	7,600.00	41,642.86	30,450.00
业务宣传费		54,000.00	2,183.00
折旧费	6,241.27	7,611.97	8,975.51
投标费用	66,440.00	84,230.00	143,961.00
其他杂费	110,690.78	3,500.00	16,670.00
合 计	839,405.06	932,578.40	1,082,245.37

### (二十六) 管理费用

项 目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
工资福利及社保	2,191,313.97	2,893,374.78	2,747,893.84
职工教育经费	303,752.40	306,326.86	115,236.80
业务招待费	1,379,682.20	1,316,066.60	1,489,504.87
税费	768,450.03	821,873.61	1,000,078.96
中介费	323,506.10	422,014.90	810,328.60
办公费	468,114.64	281,146.94	443,064.74
差旅费	106,998.51	133,970.30	322,601.54
折旧及摊销费	610,059.59	359,333.00	339,938.81
车辆费用	369,510.91	434,101.13	309,388.71
其他杂费	894,011.08	690,466.46	383,927.55
合 计	7,415,399.43	7,658,674.58	7,961,964.42

**(二十七) 财务费用**

类 别	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	2,094,439.73	2,434,877.77	1,255,749.97
减：利息收入	129,627.89	281,560.58	91,550.93
其他	191,424.42	17,473.22	18,313.48
合 计	2,156,236.26	2,170,790.41	1,182,512.52

**(二十八) 资产减值损失**

项 目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	4,716,542.02	-4,980,483.32	1,064,459.17
存货跌价损失			
可供出售金融资产减值损失			
持有至到期投资减值损失			
长期股权投资减值损失			
投资性房地产减值损失			
固定资产减值损失			
工程物资减值损失			
在建工程减值损失			
无形资产减值损失			
商誉减值损失			
合 计	4,716,542.02	-4,980,483.32	1,064,459.17

(二十九) 营业外收入

项 目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计			1,600.00			1,600.00
其中：固定资产处置利得			1,600.00			1,600.00
无形资产处置利得						
债务重组利得						
非货币性资产交换利得						
接受捐赠						
政府补助	147,500.00	2,038,700.00	50,000.00	147,500.00	2,038,700.00	50,000.00
其他		144,562.08	191,679.05		144,562.08	191,679.05
合 计	147,500.00	2,183,262.08	243,279.05	147,500.00	2,183,262.08	243,279.05

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度	与资产相关/与收益相关
地方政府补助	147,500.00	2,038,700.00	50,000.00	与收益相关

(三十) 营业外支出

项 目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失合计						
其中：固定资产处置损失	10,148.55	11,451.94	226,819.83	10,148.55	11,451.94	226,819.83
无形资产处置损失						
债务重组损失						
非货币性资产交换损失						
对外捐赠						
其他	29,707.42	49,013.03	18,783.68	29,707.42	49,013.03	18,783.68
合 计	39,855.97	60,464.97	245,603.51	39,855.97	60,464.97	245,603.51

(三十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	13,498,765.22	13,186,394.03	10,692,510.56
递延所得税费用	-1,179,135.41	1,413,563.08	-266,114.79
合 计	12,319,629.81	14,599,957.11	10,426,395.77

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
利润总额	48,457,181.38	55,750,836.25	39,625,753.57
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	12,114,295.35	13,937,709.06	9,906,438.39
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	821,337.88	2,648,992.19	2,079,829.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
所得税费用	12,319,629.81	14,599,957.11	10,426,395.77

(三十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
租金收入		355,276.83	769,304.00
利息收入	129,627.89	281,560.58	91,550.93
营业外收入-其他	147,500.00	2,178,051.26	241,679.05
其他往来款项	5,168,023.90		12,760,231.96
合 计	5,445,151.79	2,814,888.67	13,862,765.94

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
财务费用-手续费	191,424.42	17,473.22	18,313.48
支付期间费用及营业外支出	3,834,633.49	3,600,658.94	4,031,677.09

其他往来款项	216,047.50	4,367,184.09	10,254,128.99
购买银行理财产品	6,000,000.00		
合 计	10,242,105.41	7,985,316.25	14,304,119.56

### 3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
银行保函保证金			521,624.71
合 计			521,624.71

### 4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
银行保函保证金收回	523,496.22	69,130.56	
合 计	523,496.22	69,130.56	

## (三十三) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	36,137,551.57	41,150,879.14	29,199,357.80
加：资产减值准备	4,716,542.02	-4,980,483.32	1,064,459.17
固定资产等折旧	1,034,092.56	1,169,342.60	1,122,217.28
无形资产摊销	4,378.40	4,520.72	4,154.04
长期待摊费用摊销	145,975.73	139,281.76	32,108.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		6,241.12	225,219.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	2,094,439.73	2,434,877.77	1,255,749.97
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,179,135.41	1,413,563.08	-266,114.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,412,216.48	-6,258,144.11	7,192,824.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,960,563.16	-14,031,161.34	38,647,650.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,431,165.78	-12,753,301.87	-89,767,833.14
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-25,987,769.36	8,295,615.55	-11,290,206.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			

一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	6,833,444.21	29,625,664.50	17,798,694.45
减：现金的期初余额	29,625,664.50	17,798,694.45	23,382,699.80
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	-22,792,220.29	11,826,970.05	-5,584,005.35

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一、现 金			
其中：库存现金	26,368.29	37,148.16	620.12
可随时用于支付的银行存款	6,807,075.92	29,588,516.34	17,798,074.33
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	6,833,444.21	29,625,664.50	17,798,694.45
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			

### (三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值			受限原因
	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	
货币资金		523,496.22	592,626.78	银行保函保证金
固定资产	4,151,615.22	4,355,122.72	4,599,331.72	向银行抵押借款
投资性房地产	4,373,075.11	4,586,999.90	4,843,708.65	向银行抵押借款
合 计	8,524,690.33	8,942,122.62	9,443,040.37	

## 六、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责

任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### **(一) 信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### **(二) 市场风险**

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和其他价格风险。

#### **(1) 利率风险**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。公司通过加强对应收账款的回收管理，另外还可进行股权融资，减小银行借款规模，进一步降低利率风险。

#### **(2) 其他价格风险**

目前市场竞争日趋激烈，公司的园林绿化工程也会面临降价的风险，但公司管理层为了避免降价而导致的盈利下降的风险，采取了优化工程结构，降低采购成本等措施规避该风险。

### **(三) 流动性风险**

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资

金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人情况的说明：

控股股东	出资金额（万元）	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
王再添	879.36	35.02	35.02

鹭路兴的控股股东及实际控制人为王再添先生，其直接持有鹭路兴 35.02% 的股权，同时作为执行事务合伙人通过鼎海龙投资间接控制鹭路兴 19.30% 的股权，合计控制鹭路兴 54.32% 的股权。

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
厦门翔耀实业有限公司	持股 5% 以上股东控制的其他公司
厦门腾海龙工程建设有限公司	持股 5% 以上股东控制的其他公司

### (三) 关联交易情况

#### 1、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
厦门翔耀实业有限公司	14,900,000.00	2015/1/4	2018/1/4	否

#### 2、 关键管理人员薪酬

项 目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
关键管理人员薪酬	1,826,634.56	2,167,553.61	1,599,160.78

### (四) 关联方应收应付款项

#### 1、 应收项目

项目名称	关联方	2015 年 10 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	厦门翔耀实业有限公司			6,480,000.00	324,000.00		
其他应收款	厦门腾海龙工程建设有限公司						

2013 年初本公司与关联方“厦门腾海龙工程建设有限公司”其他往来款 100,450.00 元，于 2013 年归还。

## 八、或有事项

截止报告日，本公司无或有事项。

## 九、承诺事项

1、本公司于 2015 年 1 月 4 日与中国建设银行股份有限公司厦门市分行签订编号为 ZGBZ2015002 号担保合同，为厦门翔耀实业有限公司购买房产按揭贷款提供担保。担保金额为 1,490 万元，担保方式为信用担保，担保期限为 2015 年 1 月 4 日至 2018 年 1 月 4 日。

2、本公司于 2015 年 4 月与福建金海峡融资担保有限公司签订编号为 JHXDB-RZ-JY-JY-2015-0047-02 号抵押（反担保）协议。福建金海峡融资担保有限公司为本公司向中国建设银行股份有限公司厦门市分行借款 600 万元提供担保，本公司以位于厦门市思明区嘉禾路 170 号 401 单元房产作抵押反担保。

## 十、资产负债表日后事项

1、本公司为厦门翔耀实业有限公司购买房产按揭贷款提供担保，担保金额为 1,490 万元，担保方式为信用担保，担保于 2015 年 12 月 18 日解除。

2、本公司于 2016 年 1 月与福建花界酒店管理有限公司签订租赁合同，将位于厦门市思明区嘉禾路 170 号嘉莲大厦 402 单元出租予福建花界酒店管理有限公司，租赁期限为 2016 年 1 月 15 日至 2028 年 7 月 14 日。

## 十一、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项 目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度	说明
非流动资产处置损益			-225,219.83	

项 目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度	说明
越权审批或无正式批准文件的税收返 还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务 密切相关，按照国家统一标准定额或定 量享受的政府补助除外）	147,500.00	2,038,700.00	50,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资 金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业 的投资成本小于取得投资时应享有被投 资单位可辨认净资产公允价值产生的收 益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计 提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整 合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公 允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初 至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产 生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期 保值业务外，持有交易性金融资产、交 易性金融负债产生的公允价值变动损 益，以及处置交易性金融资产、交易性 金融负债和可供出售金融资产取得的投 资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备 转回				
对外委托贷款取得的损益				

厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司  
 2013 年度至 2015 年 10 月  
 财务报表附注

项 目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,855.97	84,097.11	172,895.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
所得税影响额	30,908.14	531,809.40	1,328.25	
少数股东权益影响额				
合 计	-76,735.89	-1,590,987.71	3,652.71	

厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司

二〇一六年一月二十六日