

重庆金点园林股份有限公司
2014年1月1日至2016年3月31日
合并审计报告

索引	页码
审计报告	1-2
公司财务报表	
— 资产负债表	3-6
— 利润表	7-8
— 现金流量表	9-10
— 所有者权益变动表	11-16
— 财务报表附注	17-82



信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙)

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/ 2016CQA20335

美尚生态景观股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的重庆金点园林股份有限公司(以下简称金点园林公司)财务报表,包括2016年3月31日、2015年12月31日和2014年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016年1-3月、2015年度和2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按附注二的编制基础编制和公允列报财务报表是金点园林公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,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，金点园林公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定及附注二的编制基础编制，公允反映了金点园林公司 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年 1-3 月、2015 年度和 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、 其他说明

本报告仅供美尚生态景观股份有限公司发行股份购买华夏幸福（嘉兴）投资管理有限公司、常州京淞资本管理有限公司、重庆英飞尼迪创业投资中心（有限合伙）、扬州英飞尼迪创业投资中心（有限合伙）、龙俊、石成华、余洋、刘福、肖青、李涛、刘红、谭本林、刘秋生、张仁平、田园、梁爽、胡文新、叶眉、张渝、龙杰、余海靖、江仁利、蔺桂华、罗宇、朱红云、彭云虎、黄守勇、舒春梅、姜均、陈立、梁德林、靳小勇、唐华德等持有的金点园林公司 100%的股权之交易而提交中国证券监督管理委员会报送申请文件使用，未经本事务所书面同意，不应用于其他任何目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：侯黎明

中国注册会计师：陈 萌

中国 北京

二〇一六年七月二十八日

合并资产负债表

2016年3月31日

编制单位：重庆金点园林股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	88,365,645.02	177,200,911.34	73,504,075.16
结算备付金				
拆出资金				
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	六、2	8,898,085.90	9,396,488.42	9,168,519.40
应收账款	六、3	746,241,281.24	726,356,157.96	422,586,409.26
预付款项	六、4	7,627,835.88	8,837,677.08	8,698,696.55
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、5	34,901,656.74	21,854,180.12	28,817,598.76
买入返售金融资产				
存货	六、6	468,899,780.27	512,888,417.99	485,596,803.97
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、7	538,672.64		
流动资产合计		1,355,472,957.69	1,456,533,832.91	1,028,372,103.10
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款	六、8	14,064,625.18	14,048,131.10	15,348,321.58
长期股权投资				
投资性房地产	六、9	121,561.69	130,977.37	
固定资产	六、10	15,570,335.17	16,105,337.88	16,810,583.96
在建工程				
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	六、11	98,667.07	101,944.33	115,053.37
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、12	14,414,866.70	13,025,179.83	6,927,773.91
其他非流动资产				
非流动资产合计		44,270,055.81	43,411,570.51	39,201,732.82
资产总计		1,399,743,013.50	1,499,945,403.42	1,067,573,835.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2016年3月31日

编制单位：重庆金点园林股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、15	135,000,000.00	135,000,000.00	55,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
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	六、16	85,763,143.10	62,601,853.75	72,857,496.22
应付账款	六、17	228,694,337.23	366,254,526.67	298,358,538.40
预收款项	六、18	11,955,059.43	7,329,614.43	4,676,956.11
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	六、19	5,341,686.74	14,421,320.77	15,274,242.89
应交税费	六、20	56,589,865.38	58,093,902.95	41,497,136.05
应付利息	六、21	3,140,000.00		
应付股利	六、22	3,493,669.09	3,621,925.59	6,576,219.65
其他应付款	六、23	174,153,400.32	162,491,177.31	104,474,003.79
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				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	六、24	9,621,054.40		
其他流动负债				
流动负债合计		713,752,215.69	809,814,321.47	598,714,593.11
非流动负债：				
长期借款	六、25	3,326,141.51		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
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				
非流动负债合计		3,326,141.51	-	-
负债合计		717,078,357.20	809,814,321.47	598,714,593.11
所有者权益：				
股本	六、26	61,357,358.00	61,357,358.00	55,221,622.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、27	330,986,834.94	329,447,172.50	229,643,616.30
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、28	21,086,875.38	21,086,875.38	12,792,145.51
一般风险准备				
未分配利润	六、29	269,233,587.98	278,239,676.07	171,201,859.00
归属于母公司股东权益合计		682,664,656.30	690,131,081.95	468,859,242.81
少数股东权益				
股东权益合计		682,664,656.30	690,131,081.95	468,859,242.81
负债和股东权益总计		1,399,743,013.50	1,499,945,403.42	1,067,573,835.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2016年3月31日

编制单位：重庆金点园林股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金		87,477,966.69	166,025,453.15	71,041,482.29
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		8,752,665.90	9,251,068.42	8,970,573.00
应收账款	十二、1	661,671,758.96	651,894,002.21	366,880,926.07
预付款项		7,274,601.31	8,394,520.32	8,314,373.88
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十二、2	36,543,881.37	22,444,584.40	28,881,301.83
存货		465,333,052.56	509,217,561.36	482,838,222.21
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		1,050.00		
流动资产合计		1,267,054,976.79	1,367,227,189.86	966,926,879.28
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		14,064,625.18	14,048,131.10	15,348,321.58
长期股权投资	十二、3	4,229,002.96	4,229,002.96	4,229,002.96
投资性房地产		121,561.69	130,977.37	
固定资产		9,805,605.81	10,118,596.20	10,839,970.13
在建工程				
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				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		12,892,414.48	11,658,125.88	6,142,018.93
其他非流动资产				
非流动资产合计		41,113,210.12	40,184,833.51	36,559,313.60
资 产 总 计		1,308,168,186.91	1,407,412,023.37	1,003,486,192.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2016年3月31日

编制单位：重庆金点园林股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款		135,000,000.00	135,000,000.00	45,000,000.00
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		85,763,143.10	62,601,853.75	72,857,496.22
应付账款		226,969,251.29	363,028,479.73	294,920,750.60
预收款项		11,955,059.43	7,329,614.43	4,676,956.11
应付职工薪酬		4,594,113.73	11,233,200.34	9,739,345.57
应交税费		50,524,425.54	50,531,345.74	35,351,547.94
应付利息		3,140,000.00		
应付股利		3,493,669.09	3,621,925.59	6,576,219.65
其他应付款		179,104,229.90	172,703,252.10	121,888,116.00
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债		9,621,054.40		
其他流动负债				
流动负债合计		710,164,946.48	806,049,671.68	591,010,432.09
非流动负债：				
长期借款		3,326,141.51		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
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				
非流动负债合计		3,326,141.51	-	-
负债合计		713,491,087.99	806,049,671.68	591,010,432.09
所有者权益：				
股本		61,357,358.00	61,357,358.00	55,221,622.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		330,797,526.47	329,257,864.03	229,454,307.83
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		21,074,712.98	21,074,712.98	12,779,983.11
未分配利润		181,447,501.47	189,672,416.68	115,019,847.85
股东权益合计		594,677,098.92	601,362,351.69	412,475,760.79
负债和股东权益总计		1,308,168,186.91	1,407,412,023.37	1,003,486,192.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2016年1-3月

编制单位：重庆金点园林股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-3月	2015年度	2014年度
一、营业总收入	六、30	99,771,972.07	873,391,366.87	757,496,479.88
其中：营业收入	六、30	99,771,972.07	873,391,366.87	757,496,479.88
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	六、30	110,092,127.24	738,367,673.98	648,362,207.36
其中：营业成本	六、30	77,824,891.24	604,352,429.10	558,251,395.77
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	六、31	3,117,374.10	27,664,997.99	23,918,168.57
销售费用				
管理费用	六、32	13,402,858.62	53,648,925.07	44,300,885.89
财务费用	六、33	6,480,517.10	12,052,097.98	5,064,880.36
资产减值损失	六、34	9,266,486.18	40,649,223.84	16,826,876.77
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				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,320,155.17	135,023,692.89	109,134,272.52
加：营业外收入	六、35	9,470.33	739,025.98	570,017.05
其中：非流动资产处置利得	六、35		48,255.29	47,136.84
减：营业外支出	六、36	82,390.56	5,000.00	299,204.80
其中：非流动资产处置损失	六、36			790.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,393,075.40	135,757,718.87	109,405,084.77
减：所得税费用	六、37	-1,386,987.31	20,425,171.93	12,931,637.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,006,088.09	115,332,546.94	96,473,447.58
归属于母公司股东的净利润		-9,006,088.09	115,332,546.94	96,473,447.58
少数股东损益				-
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		-9,006,088.09	115,332,546.94	96,473,447.58
归属于母公司股东的综合收益总额		-9,006,088.09	115,332,546.94	96,473,447.58
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
八、每股收益：				
（一）基本每股收益		-0.15	1.90	1.75
（二）稀释每股收益		-0.15	1.90	1.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2016年1-3月

编制单位：重庆金点园林股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-3月	2015年度	2014年度
一、营业收入	十二、4	95,016,182.06	810,620,270.88	694,890,104.49
减：营业成本	十二、4	74,477,311.13	586,471,910.97	539,879,515.17
营业税金及附加		3,085,195.85	27,235,613.27	23,449,822.48
销售费用				
管理费用		12,198,658.88	50,925,247.75	41,290,074.01
财务费用		6,483,099.68	11,876,103.35	4,634,204.47
资产减值损失		8,228,590.66	36,774,046.35	13,736,674.47
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）		-9,456,674.14	97,337,349.19	71,899,813.89
加：营业外收入		9,470.33	415,526.98	427,186.85
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		12,000.00	5,000.00	222,252.80
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,459,203.81	97,747,876.17	72,104,747.94
减：所得税费用		-1,234,288.60	14,800,577.47	11,049,432.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,224,915.21	82,947,298.70	61,055,315.80
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或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		-8,224,915.21	82,947,298.70	61,055,315.80
七、每股收益				
（一）基本每股收益		---	---	---
（二）稀释每股收益		---	---	---

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年1-3月

编制单位：重庆金点园林股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-3月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		117,438,187.48	367,396,167.55	405,499,710.03
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还			323,499.00	54,065.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、39(1)1	7,479,645.75	27,613,151.97	13,372,697.86
经营活动现金流入小计		124,917,833.23	395,332,818.52	418,926,472.89
购买商品、接受劳务支付的现金		173,038,376.94	377,280,902.84	414,453,696.42
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		24,547,311.06	72,009,616.45	49,283,304.16
支付的各项税费		6,407,491.03	42,663,069.81	32,983,231.21
支付其他与经营活动有关的现金	六、39(1)2	56,487,058.09	59,662,022.38	25,671,037.61
经营活动现金流出小计		260,480,237.12	551,615,611.48	522,391,269.40
经营活动产生的现金流量净额		-135,562,403.89	-156,282,792.96	-103,464,796.51
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			119,000.00	62,000.00
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	六、39(1)3		2,039,033.42	
投资活动现金流入小计		-	2,158,033.42	62,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,516.70	2,004,234.70	1,308,468.72
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		59,516.70	2,004,234.70	1,308,468.72
投资活动产生的现金流量净额		-59,516.70	153,798.72	-1,246,468.72
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			100,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金		14,500,000.00	135,000,000.00	83,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、39(1)4	16,000,000.00	107,742,239.43	89,610,200.00
筹资活动现金流入小计		30,500,000.00	342,742,239.43	172,610,200.00
偿还债务所支付的现金		1,552,804.09	55,000,000.00	73,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,056,186.32	10,882,760.39	5,828,110.52
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	六、39(1)5	2,850,000.00	48,359,575.51	1,532,400.00
筹资活动现金流出小计		5,458,990.41	114,242,335.90	80,360,510.52
筹资活动产生的现金流量净额		25,041,009.59	228,499,903.53	92,249,689.48
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		-110,580,911.00	72,370,909.29	-12,461,575.75
加：期初现金及现金等价物余额		145,874,984.45	73,504,075.16	85,965,650.91
六、期末现金及现金等价物余额		35,294,073.45	145,874,984.45	73,504,075.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2016年1-3月

编制单位：重庆金点园林股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-3月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		112,401,641.32	334,798,277.08	379,850,290.83
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		9,138,849.11	26,880,488.31	138,000,110.88
经营活动现金流入小计		121,540,490.43	361,678,765.39	517,850,401.71
购买商品、接受劳务支付的现金		172,195,362.19	371,018,697.59	439,371,687.74
支付给职工以及为职工支付的现金		19,209,371.19	55,316,829.64	41,678,039.75
支付的各项税费		3,885,909.34	34,596,950.06	28,480,066.93
支付其他与经营活动有关的现金		51,554,779.44	76,665,114.08	90,107,936.42
经营活动现金流出小计		246,845,422.16	537,597,591.37	599,637,730.84
经营活动产生的现金流量净额		-125,304,931.73	-175,918,825.98	-81,787,329.13
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			119,000.00	62,000.00
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			2,039,033.42	
投资活动现金流入小计		-	2,158,033.42	62,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		29,209.00	1,081,067.00	567,376.10
投资支付的现金				2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		29,209.00	1,081,067.00	2,567,376.10
投资活动产生的现金流量净额		-29,209.00	1,076,966.42	-2,505,376.10
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			100,000,000.00	
取得借款收到的现金		14,500,000.00	135,000,000.00	73,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		16,000,000.00	107,742,239.43	179,500,000.00
筹资活动现金流入小计		30,500,000.00	342,742,239.43	252,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,552,804.09	45,000,000.00	73,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,056,186.32	10,882,760.39	5,411,443.02
支付其他与筹资活动有关的现金		2,850,000.00	48,359,575.51	99,500,000.00
筹资活动现金流出小计		5,458,990.41	104,242,335.90	177,911,443.02
筹资活动产生的现金流量净额		25,041,009.59	238,499,903.53	74,588,556.98
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		-100,293,131.14	63,658,043.97	-9,704,148.25
加：期初现金及现金等价物余额		134,699,526.26	71,041,482.29	80,745,630.54
六、期末现金及现金等价物余额		34,406,395.12	134,699,526.26	71,041,482.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：重庆金点园林股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年1-3月												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	61,357,358.00	-	-	-	329,447,172.50	-	-	-	21,086,875.38	-	278,239,676.07	-	690,131,081.95
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	61,357,358.00	-	-	-	329,447,172.50	-	-	-	21,086,875.38	-	278,239,676.07	-	690,131,081.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,539,662.44	-	-	-	-	-	-9,006,088.09	-	-7,466,425.65
（一）综合收益总额											-9,006,088.09		-9,006,088.09
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	1,539,662.44	-	-	-	-	-	-	-	1,539,662.44
1. 股东投入普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他					1,539,662.44								1,539,662.44
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	61,357,358.00	-	-	-	330,986,834.94	-	-	-	21,086,875.38	-	269,233,587.98	-	682,664,656.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：重庆金点园林股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	55,221,622.00	-	-	-	229,643,616.30	-	-	-	12,792,145.51	-	171,201,859.00	-	468,859,242.81
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	55,221,622.00	-	-	-	229,643,616.30	-	-	-	12,792,145.51	-	171,201,859.00	-	468,859,242.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,135,736.00	-	-	-	99,803,556.20	-	-	-	8,294,729.87	-	107,037,817.07	-	221,271,839.14
（一）综合收益总额				-							115,332,546.94		115,332,546.94
（二）股东投入和减少资本	6,135,736.00	-	-	-	99,803,556.20	-	-	-	-	-	-	-	105,939,292.20
1. 股东投入普通股	6,135,736.00				93,864,264.00								100,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他					5,939,292.20								5,939,292.20
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,294,729.87	-	-8,294,729.87	-	-
1. 提取盈余公积									8,294,729.87		-8,294,729.87		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	61,357,358.00	-	-	-	329,447,172.50	-	-	-	21,086,875.38	-	278,239,676.07	-	690,131,081.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：重庆金点园林股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	55,221,622.00				229,450,282.97				6,686,613.93		80,833,943.00		372,192,461.90
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	55,221,622.00	-	-	-	229,450,282.97	-	-	-	6,686,613.93	-	80,833,943.00	-	372,192,461.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	193,333.33	-	-	-	6,105,531.58	-	90,367,916.00	-	96,666,780.91
（一）综合收益总额											96,473,447.58		96,473,447.58
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	193,333.33	-	-	-	-	-	-	-	193,333.33
1. 股东投入普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他					193,333.33								193,333.33
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,105,531.58	-	-6,105,531.58	-	-
1. 提取盈余公积									6,105,531.58		-6,105,531.58		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	55,221,622.00	-	-	-	229,643,616.30	-	-	-	12,792,145.51	-	171,201,859.00	-	468,859,242.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：重庆金点园林股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年1-3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	61,357,358.00	-	-	-	229,260,974.50	-	-	-	21,074,712.98	189,672,416.68	501,365,462.16
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	61,357,358.00	-	-	-	229,260,974.50	-	-	-	21,074,712.98	189,672,416.68	501,365,462.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-		-	-	-	-	-8,224,915.21	-8,224,915.21
（一）综合收益总额										-8,224,915.21	-8,224,915.21
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	1,539,662.44	-	-	-	-	-	1,539,662.44
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他					1,539,662.44						1,539,662.44
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积										-	-
2. 对股东的分配										-	-
3. 其他										-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	61,357,358.00	-	-	-	229,260,974.50	-	-	-	21,074,712.98	181,447,501.47	493,140,546.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：重庆金点园林股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2015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	55,221,622.00	-	-	-	229,260,974.50	-	-	-	12,779,983.11	115,019,847.85	412,282,427.46
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	55,221,622.00	-	-	-	229,260,974.50	-	-	-	12,779,983.11	115,019,847.85	412,282,427.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,135,736.00	-	-	-		-	-	-	8,294,729.87	74,652,568.83	89,083,034.70
（一）综合收益总额										82,947,298.70	82,947,298.70
（二）股东投入和减少资本	6,135,736.00	-	-	-	99,803,556.20	-	-	-	-	-	105,939,292.20
1. 股东投入普通股	6,135,736.00				93,864,264.00						100,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他					5,939,292.20						5,939,292.20
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,294,729.87	-8,294,729.87	-
1. 提取盈余公积									8,294,729.87	-8,294,729.87	-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	61,357,358.00	-	-	-	229,260,974.50	-	-	-	21,074,712.98	189,672,416.68	501,365,462.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：重庆金点园林股份有限公司

单位：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	55,221,622.00				229,260,974.50				6,674,451.53	60,070,063.63	351,227,111.66
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	55,221,622.00	-	-	-	229,260,974.50	-	-	-	6,674,451.53	60,070,063.63	351,227,111.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-		-	-	-	6,105,531.58	54,949,784.22	61,055,315.80
（一）综合收益总额										61,055,315.80	61,055,315.80
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	193,333.33	-	-	-	-	-	193,333.33
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他					193,333.33						193,333.33
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,105,531.58	-6,105,531.58	-
1. 提取盈余公积									6,105,531.58	-6,105,531.58	-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	55,221,622.00	-	-	-	229,260,974.50	-	-	-	12,779,983.11	115,019,847.85	412,282,427.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年03月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

重庆金点园林股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”在包含子公司时统称本集团)前身为重庆市金点建筑装饰设计有限公司,由自然人龙俊先生、石成华先生和余吉辉先生共同出资设立,于1997年8月5日经重庆市工商行政管理局批准,取得500106000099106 1-4-1号企业法人营业执照。

经历次增资扩股、股权转让以及更名等,于2012年3月27日,经公司股东会决议通过和发起人协议书的规定,公司拟截止2011年12月31日的经审计的账面净资产值218,141,184.94元,扣除拟分配利润20,550,686.44元后,余197,590,498.50元折合股本5,000.00万股整体变更为股份有限公司,同时更名为“重庆金点园林股份有限公司”。截止2016年3月31日,公司总股本为6,135.7358万股。

公司注册地址:重庆市沙坪坝区小新街85号。

本公司属园林工程施工行业,经营范围:生产、销售:杨树、园林绿化苗(按许可证核定事项和期限从事经营)*环境污染治理生态修复(甲级);城市园林绿化(壹级)、造林绿化施工(甲级)、城市园林绿化管护(贰级)、建筑装修装饰工程专业承包(贰级)、园林古建筑工程专业承包(贰级)。(以上范围凭相关资质证书执业);设计制作装饰图片;零售、批发:装饰材料(不含危险化学品)、建筑材料(不含危险化学品)、五金交电。(以上范围国家法律、法规禁止经营的不得经营;国家法律、法规规定应经审批而未获审批前不得经营)。

本公司的职能管理部门包括行政中心、财务中心、营销中心、采购中心、建设中心、艺术中心、审计部、监察部等,分公司主要包括成都分公司、西安分公司、沈阳分公司、山东分公司、徐州分公司、海南分公司、上海分公司、厦门分公司、北京分公司等12个分公司,子公司包括重庆高地景观设计有限公司、重庆金点乔田花木有限公司。

本财务报告于2016年7月28日经本公司批准报出。

二、 重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和会计估计编制。

特殊编制基础:本次财务报表编制时按美尚生态景观股份有限公司应收款项预计损失的会计估计重新计提了本集团期末的坏账准备,并视同本报告期初已执行此项会计估计。

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年03月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

6. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债,合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并,作为合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量,取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并,合并成本为本集团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。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;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,经复核确认后,计入当期损益。

7. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本集团将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本集团合并财务报表是按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制,合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年03月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年03月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产,在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

2) 金融资产确认与计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时,按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,取得时发生的相关交易费用计入当期损益,其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量;贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法,以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。

3) 金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年03月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

(2) 金融负债

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年03月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 金融工具存在活跃市场的, 活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上, 本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值; 本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价, 但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的, 则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时, 参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率, 调整最近交易的市场报价, 以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的, 对最近交易的市场报价作出适当调整, 以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的, 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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

11. 应收款项坏账准备

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

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 800 万元的应收款项和单项金额超过 300 万的其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项 (包括应收账款和其他应收款), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备; 如未发生减值则按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	按账龄计提的应收款项
组合 2	合并范围内不计提坏账的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年03月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合中,采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大但有客观证据表明发生了减值的应收款项
坏账准备的计提方法	(包括应收账款和其他应收款),根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;如未发生减值则按账龄分析法计提坏账。

12. 存货

本集团存货主要包括消耗性生物资产(包括农业生产成本)、原材料、低值易耗品、未结算工程。消耗性生物资产为绿化苗木成本,其中:农业生产成本是指自主繁育苗木在种苗培植期满前所发生的成本、苗木种植前发生的场地整理费等相关费用。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,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。

13. 生物资产

(1) 生物资产的分类

本公司生物资产均为消耗性生物资产。

(2) 消耗性生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年03月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

外购生物资产的成本,包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出;

自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本,包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

自行扦插苗、种子苗、繁殖苗按照实际发生的人工费用、使用的肥料及其他费用支出。

应计入生物资产成本的借款费用,按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。消耗性林木类生物资产发生的借款费用,应当在郁闭时停止资本化。

投资者投入生物资产的成本,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。

天然起源的消耗性生物资产,应按名义金额确认,并在每年年末核定一次价值。

非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的存货的成本,分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》和《企业会计准则第20号——企业合并》确定。

(3) 发出消耗性生物资产的计价方法

消耗性生物资产在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本,郁闭后发生的后续支出,计入当期损益;消耗性生物资产在销售和使用时报加权平均法结转成本。

对于消耗性生物资产,在出售时,按照其账面价值结转成本,结转成本的方法为加权平均法;生物资产改变用途后的成本,按照改变用途时的账面价值确定;生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时,将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

(4) 消耗性生物资产郁闭度的确定

依据本公司基地所生产苗木的生理特性及形态,将其分为乔木类、灌木类、棕榈科植物三个类型进行郁闭度设定。

乔木类:植株有明显主干,规格的计量标准主要以胸径(植株主干离地130CM处的直径)的计量为主。

灌木类:植株无明显主干,规格的计量标准主要以植株自然高及冠径为主。

棕榈科植物:植株幼苗期呈现灌木状,进入成苗后剥棕呈现主干,植株冠幅增长幅度相对较小。

园林工程适用规格苗木的质量及起点规格指标代表了苗木生产的出圃指标。

苗木达到出圃标准时,苗木基本上可以较稳定的生长,一般只需相对较少的维护费用及生产物资。此时苗木可视为已达到郁闭。

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年03月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在确定苗木大田种植株行距时,综合考虑苗木生长速度、生产成本等因素,合理配给植株生长空间。

以往经验及本公司对苗木质量的要求,在苗木达到出圃标准时,取其出圃起点规格的各数据进行郁闭度的测算。

乔木类:株行距约 350CM*350CM,冠径约 320CM 时

郁闭度 $3.14*160*160 / (350*350) = 0.656$

灌木类:株行距约 100CM*100CM,冠径约 90CM 时

郁闭度 $3.14*45*45 / (100*100) = 0.636$

棕榈科类:株行距约 350CM*350CM,冠径约 300CM 时

郁闭度 $3.14*150*150 / (350*350) = 0.576$

(5) 消耗性生物资产的确认标准、计提方法

本公司每一季度对苗木进行盘点,对死亡的苗木定期清;并且在每年年度终了对消耗性生物资产进行检查,有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因,使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的,按照可变现净值低于账面价值的差额,计提减值准备,并计入当期损益。当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的,减记金额予以恢复,并在原已计提的跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

14. 长期股权投资

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

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

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

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以在合并(购买)日为取得对被合并(购买)方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年03月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

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

本集团对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，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，改按成本法并作为可供出售金融资产核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的可供出售金融资产，纳入长期股权投资核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 投资性房地产

本集团投资性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和已出租的房屋建筑物。

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年03月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率与固定资产和无形资产政策相同。

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

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

16. 固定资产

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

固定资产包括房屋及建筑物、专用设备及通用设备、电子产品及通讯设备、运输工具和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋、建筑物及构筑物	20	3.00	4.85
2	专用设备及通用设备	3	3.00	32.33
3	运输工具	5	3.00	19.40

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年03月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
4	电子产品及通讯设备	3	3.00	32.33
5	其他	3	3.00	32.33

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

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

17. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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

18. 借款费用

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年03月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 无形资产

本集团无形资产按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

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

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

20. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 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;

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

21. 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象,对存在减值迹象的长期资产进行减值测试,估计其可收回金额。此外,无论是否存在减值迹象,本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试,估计其可收回金额。

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年03月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的,其账面价值会减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合,下同)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。

资产组是可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时,主要考虑该资产组能否独立产生现金流入,同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额,是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值,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,选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失,先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值,但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的车位使用费、房屋装修费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23. 职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬,是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年03月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的,按照公允价值计量。

(2) 离职后福利,是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划,是指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以及企业年金等,在职工为本集团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。

本集团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,本集团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,是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同,但未来不再为本集团提供服务,不能为本集团带来经济利益,本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的,如发生“内退”的情况,在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理,在其正式退休日期之后,按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的,在本集团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、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利,实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划,本集团选择恰当的折现率,以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年03月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

24. 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应调整负债。

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。

25. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年03月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 收入确认原则

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

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

合同或协议价款的收取采用递延方式, 实质上具有融资性质的, 按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2) 提供劳务收入一般原则: 在资产负债表日, 与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 按经委托方确认的工作量确认劳务收入的实现; 提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并结转已经发生的劳务成本; 提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

3) 设计劳务收入确认的具体原则: 本集团在为客户提供设计服务时, 按照本集团与客户签订的《景观设计合同》中约定的本集团在整个合同履行过程中需要提交的设计成果节点及相应付款比例, 并根据本集团设计成果的实际完成、提交的节点情况来确认景观设计收入的实现。

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

27. 建造合同

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

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

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

28. BT 业务

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年03月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

BT 业务经营方式为“建设—移交”项目(BT 项目),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)。本集团对 BT 业务采用以下方法进行会计核算:

(1)如提供建造服务,建造期间,对于所提供的建造服务按《企业会计准则第 15 号-建造合同》确认相关的收入和成本,同时确认“长期应收款-建设期”。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;

(2)如未提供建造服务,按建造过程中支付的工程价款并考虑合同规定的投资回报,将回购款确认为“长期应收款-回购期”,并将回购款与支付的工程价款之间的差额,确认为“未实现融资收益”,采用实际利率法在回购期内分摊投资收益。

29. 政府补助

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述原则进行判断。

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

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年03月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

32. 所得税的会计核算

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

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

33. 重要会计估计的说明

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

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

(1) 应收款项减值

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

(2) 存货减值准备

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年03月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(3) 固定资产减值准备的会计估计

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

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

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

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

(4) 递延所得税资产确认的会计估计

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

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

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

三、 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1. 会计政策变更及影响

无。

2. 会计估计变更及影响

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年03月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

无。

3. 前期差错更正和影响

无。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%
营业税	应税收入	5%、3%
城市维护建设税	流转税额	7%、5%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

2. 税收优惠及批文

(1) 根据财政部 海关总署 国家税务总局出具的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)的规定:本公司及子公司重庆高地景观设计有限公司符合文件规定的法定条件及标准,企业所得税减按15%税率征收。

2015年8月7日,本公司在重庆市沙坪坝地方税务局渝碚路税务所就关于继续享受西部大开发优惠政策进行了备案,并获取了《税务事项通知书》(沙地税渝税通[2015]2490号)。

2015年4月13日,子公司重庆高地景观设计有限公司在重庆市渝中区国家税务局菜园坝税务所就关于继续享受西部大开发优惠政策进行了备案,并获取了《税务事项通知书》(渝中菜园坝税通[2015]1813号)。

(2) 根据铜梁县国家税务局永嘉税务所税务事项通知书铜梁国税(2014)第4635号文件税收减免备案准予备案通知:根据中华人民共和国增值税暂行条例实施细则,国家税务总局令(2008)50号、中华人民共和国增值税暂行条例、中华人民共和国国务院令(2008)538号,子公司重庆金点乔田花木有限公司享受生产销售自产农产品免征增值税,免征期限为2014年1月1日至9999年12月31日。

根据《企业所得税法》第二十七条规定,子公司重庆金点乔田花木有限公司从事的农产品经营所得免征企业所得税。

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	统一社会信用代码	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	期末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
同一控制下企业合并取得的子公司														
重庆高地景观设计有限公司	有限公司	重庆	园林景观设计	300	园林景观设计	300	-	9150010379351246X4	100.00	100.00	是	-	-	
重庆金点乔田花木有限公司	有限公司	重庆	苗木销售	50	苗木种植、销售	50	-	91500112666408539U	100.00	100.00	是	-	-	
其他方式取得的子公司														
---	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(二) 本年合并财务报表合并范围的变动

无。

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	2016年3月31日	2015年12月31日
现金	35,989.68	18,891.94
其中：人民币	35,989.68	18,891.94
银行存款	35,258,083.77	145,856,092.51
其中：人民币	35,258,083.77	145,856,092.51
其他货币资金	53,071,571.57	31,325,926.89
其中：人民币	53,071,571.57	31,325,926.89
合 计	88,365,645.02	177,200,911.34

注：其他货币资金系公司开具银行承兑汇票缴存的保证金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	2016年3月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	1,500,000.00	1,350,000.00
商业承兑汇票	7,398,085.90	8,046,488.42
合 计	8,898,085.90	9,396,488.42

(2) 截止2016年3月31日，已经背书给他方但尚未到期的票据金额前三项

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	江苏中南建筑产业集团有限责任公司	2016-1-5	2016-7-5	100,000.00	
商业承兑汇票	烟台锦尚房地产发展有限公司	2015-10-20	2016-4-20	50,000.00	
商业承兑汇票	烟台锦尚房地产发展有限公司	2015-10-20	2016-4-20	50,000.00	
合 计	—	—	—	200,000.00	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类 别	2016年3月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	837,107,719.25	100.00	90,866,438.01	10.85	746,241,281.24
其中：组合1：账龄组合	837,107,719.25	100.00	90,866,438.01	10.85	746,241,281.24

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2016年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合2: 合并内关联方					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	837,107,719.25	100.00	90,866,438.01	10.85	746,241,281.24

(续)

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	808,153,924.56	100.00	81,797,766.60	10.12	726,356,157.96
其中: 组合1: 账龄组合	808,153,924.56	100.00	81,797,766.60	10.12	726,356,157.96
组合2: 合并内关联方					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	808,153,924.56	100.00	81,797,766.60	10.12	726,356,157.96

1) 组合1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年3月31日			2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
1年以内	564,104,407.96	5.00	28,205,220.40	545,735,702.21	5.00	27,286,785.10
1至2年	143,141,565.49	10.00	14,314,156.55	156,876,146.48	10.00	15,687,614.65
2至3年	69,778,288.48	20.00	13,955,657.70	51,599,828.03	20.00	10,319,965.61
3至4年	48,032,732.97	50.00	24,016,366.49	50,192,716.01	50.00	25,096,358.01
4至5年	8,378,437.42	80.00	6,702,749.94	1,712,443.00	80.00	1,369,954.40
5年以上	3,672,286.93	100.00	3,672,286.93	2,037,088.83	100.00	2,037,088.83
合计	837,107,719.25	—	90,866,438.01	808,153,924.56	—	81,797,766.60

(2) 截止2016年3月31日, 应收账款中含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东华夏幸福基业股份有限公司下属子公司的欠款103,407,327.44元。

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 截止2016年3月31日,应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
昆明七彩云南古滇王国投资发展有限公司	客户	133,875,334.27	1年以内、1-2年	15.99
廊坊华夏新城建设发展有限公司	客户	60,188,773.96	1年以内	7.19
重庆君融置业有限公司	客户	35,688,157.00	1年以内、1-2年	4.26
福建新华都置业有限公司	客户	24,263,635.00	1年以内	2.90
重庆东原创博房地产开发有限公司	客户	16,781,630.80	1年以内、3-4年	2.01
合 计	—	270,797,531.03	—	32.35

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项 目	2016年3月31日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,961,387.42	78.15	6,418,548.14	72.62
1-2年	1,416,056.82	18.57	2,238,269.80	25.33
2-3年	239,555.64	3.14	60,008.14	0.68
3年以上	10,836.00	0.14	120,851.00	1.37
合 计	7,627,835.88	100.00	8,837,677.08	100.00

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
嵊州市联民苗木专业合作社	供应商	1,870,000.00	1年内	尚未供应
重庆庆林建筑工程有限公司	供应商	920,000.00	1-2年	分包工作尚未实施
安县七星龟纹石业经营部	供应商	261,476.24	1年内	尚未供应
峨眉山市光益商贸有限公司	供应商	478,357.00	1年内	尚未供应
九龙坡区首匠石材加工厂	供应商	300,000.00	1年内	尚未供应
合 计	—	3,829,833.24	—	—

(3) 2016年3月31日,预付款项中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类 别	2016年3月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	39,822,004.35	99.22	4,920,347.61	12.36	34,901,656.74
其中:组合1:账龄组合	39,822,004.35	99.22	4,920,347.61	12.36	34,901,656.74
组合2:合并内关联方					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	314,338.09	0.78	314,338.09	100.00	
合计	40,136,342.44	100.00	5,234,685.70	13.04	34,901,656.74

(续)

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	26,576,712.96	98.83	4,722,532.84	17.77	21,854,180.12
其中:组合1:账龄组合	26,576,712.96	98.83	4,722,532.84	17.77	21,854,180.12
组合2:合并内关联方					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	314,338.09	1.17	314,338.09	100.00	
合计	26,891,051.05	100.00	5,036,870.93	18.73	21,854,180.12

(2) 组合1:按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年3月31日			2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
1年以内	29,015,982.18	5.00	1,450,799.11	12,572,654.45	5.00	628,632.71
1至2年	5,058,285.86	10.00	505,828.59	5,896,352.66	10.00	589,635.27
2至3年	951,046.33	20.00	190,209.27	3,415,845.71	20.00	683,169.14
3至4年	3,746,304.48	50.00	1,873,152.24	3,441,474.64	50.00	1,720,737.32
4至5年	750,135.50	80.00	600,108.40	750,135.50	80.00	600,108.40
5年以上	300,250.00	100.00	300,250.00	500,250.00	100.00	500,250.00
合计	39,822,004.35	—	4,920,347.61	26,576,712.96	—	4,722,532.84

(3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2016年3月31日	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2016年3月31日	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
王润	314,338.09	314,338.09	100.00	已离职,无法收回
合计	314,338.09	314,338.09	100.00	—

(续)

单位名称	2015年12月31日	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
王润	314,338.09	314,338.09	100.00	已离职,无法收回
合计	314,338.09	314,338.09	100.00	—

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年3月31日	2015年12月31日
往来款及备用金	11,403,252.39	9,628,772.02
保证金	28,727,964.97	17,239,643.69
其他	5,125.08	22,635.34
合计	40,136,342.44	26,891,051.05

(5) 截止2016年3月31日,其他应收款中含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东华夏幸福基业股份有限公司下属子公司欠款2,380,000.00元。

(6) 截止2016年3月31日,其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占其他应收款总 额的比例(%)	性质或内容
重庆市工程建设招标投标交易中心	政府机构	6,540,000.00	1年内	16.29	投标保证金
平安国际融资租赁有限公司	委托贷款 提供方	1,450,000.00	1年内	3.61	履约保证金
安顺市公共资源交易中心	政府机构	1,400,000.00	1年内	3.49	投标保证金
重庆市山地园林建筑工程有限公司	客户	1,400,000.00	1年内	3.49	投标保证金
沈阳国际软件园产业发展有限公司	客户	1,136,400.00	3-4年	2.83	履约保证金
合计	—	11,926,400.00	—	29.71	—

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2016年3月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	67,945.06		67,945.06
消耗性生物资产	8,505,301.61		8,505,301.61

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	2016年3月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
未结算工程施工	460,326,533.60		460,326,533.60
合 计	468,899,780.27		468,899,780.27

(续)

项 目	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,335,698.81		1,335,698.81
消耗性生物资产	7,885,352.41		7,885,352.41
未结算工程施工	503,667,366.77		503,667,366.77
合 计	512,888,417.99		512,888,417.99

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	2016年3月31日	2015年12月31日
累计已发生成本	2,398,192,097.34	2,324,637,500.21
累计已确认毛利	676,354,580.14	654,924,495.21
已办理结算的金额	2,624,949,678.31	2,483,198,717.24
建造合同形成的已完工未结算资产	460,326,533.60	503,667,366.77
建造合同形成的预收账款	10,729,534.43	7,304,088.59

7. 其他流动资产

项 目	2016年3月31日	2015年12月31日
留抵增值税	538,672.64	
合 计	538,672.64	

8. 长期应收款

项 目	2016年3月31日	2015年12月31日
BT项目工程款	14,064,625.18	14,048,131.10
合 计	14,064,625.18	14,048,131.10

9. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	2015年12月31日	2016年1-3月增加额	2016年1-3月减少额	2016年3月31日
原价	776,551.49			776,551.49
房屋、建筑物	776,551.49			776,551.49
累计折旧和累计摊销	645,574.12	9,415.68		654,989.80
房屋、建筑物	645,574.12	9,415.68		654,989.80
账面净值	130,977.37	—	—	121,561.69

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	2015年12月31日	2016年1-3月增加额	2016年1-3月减少额	2016年3月31日
房屋、建筑物	130,977.37	—	—	121,561.69
减值准备				
房屋、建筑物				
账面价值	130,977.37	—	—	121,561.69
房屋、建筑物	130,977.37	—	—	121,561.69

注:截止2016年3月31日,公司不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项 目	2015年12月31日	2016年1-3月增加额	2016年1-3月减少额	2016年3月31日
一、原价	28,206,053.48	59,516.70		28,265,570.18
房屋建筑物及构筑物	17,548,544.32			17,548,544.32
专用设备及通用设备	1,550,145.00			1,550,145.00
运输工具	4,961,855.47			4,961,855.47
电子产品及通讯设备	3,923,292.69	59,516.70		3,982,809.39
其他	222,216.00			222,216.00
二、累计折旧	12,100,715.60	594,519.41		12,695,235.01
房屋建筑物及构筑物	4,773,949.68	207,062.56		4,981,012.24
专用设备及通用设备	1,083,755.80	57,366.75		1,141,122.55
运输工具	3,310,805.74	144,296.31		3,455,102.05
电子产品及通讯设备	2,780,817.38	178,734.70		2,959,552.08
其他	151,387.00	7,059.09		158,446.09
三、账面净值	16,105,337.88			15,570,335.17
房屋建筑物及构筑物	12,774,594.64			12,567,532.08
专用设备及通用设备	466,389.20			409,022.45
运输工具	1,651,049.73			1,506,753.42
电子产品及通讯设备	1,142,475.31			1,023,257.31
其他	70,829.00			63,769.91
四、减值准备				
房屋建筑物及构筑物				
专用设备及通用设备				
运输工具				
电子产品及通讯设备				
其他				
五、账面价值	16,105,337.88	—	—	15,570,335.17

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	2015年12月31日	2016年1-3月增加额	2016年1-3月减少额	2016年3月31日
房屋建筑物及构筑物	12,774,594.64	—	—	12,567,532.08
专用设备及通用设备	466,389.20	—	—	409,022.45
运输工具	1,651,049.73	—	—	1,506,753.42
电子产品及通讯设备	1,142,475.31	—	—	1,023,257.31
其他	70,829.00	—	—	63,769.91

注 1: 截止 2016 年 3 月 31 日, 公司房屋建筑物及构筑物中无产权证书的构筑物原值为 2,074,836.64 元, 净值为 1,751,205.21 元。

注 2: 截止 2016 年 3 月 31 日, 固定资产中抵押或担保情况详见附注六、“所有权或使用权受限资产”。

11. 无形资产

项 目	2015年12月31日	2016年1-3月增加额	2016年1-3月减少额	2016年3月31日
一、原价	131,089.74			131,089.74
其中: 软件	131,089.74			131,089.74
二、累计摊销额	29,145.41	3,277.26		32,422.67
其中: 软件	29,145.41	3,277.26		32,422.67
三、减值准备金额				
其中: 软件				
四、账面价值	101,944.33			98,667.07
其中: 软件	101,944.33			98,667.07

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产

项 目	2016年3月31日		2015年12月31日	
	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
一、递延所得税资产				
1. 坏账准备	14,414,866.70	96,099,111.31	13,025,179.83	86,834,532.13
2. 存货跌价准备				
小 计	14,414,866.70	96,099,111.31	13,025,179.83	86,834,532.13

13. 资产减值准备明细表

项 目	2015年12月31日	2016年1-3月增加	2016年1-3月减少		2016年3月31日
			转回	其他转出	
坏账准备	86,834,637.53	9,266,486.18			96,101,123.71

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	2015年12月 31日	2016年1—3 月增加	2016年1—3月减少		2016年3月 31日
			转回	其他转出	
合 计	86,834,532.13	9,266,486.18			96,101,123.71

14. 所有权或使用权受限资产

资产类别	期末账面价值	受限原因	备 注
一、用于贷款抵押的资产			
其中：房屋及土地	10,817,458.83	为借款提供抵押担保	
二、其他原因造成所有权受到限制的资产			
其中：承兑保证金	53,071,571.57	开具银行承兑汇票	
合 计	63,889,030.40		

注：公司以房屋（产权证号为：101房地证2013字第08276号，位于渝中区长江一路61号29层，面积1326.09平方米；104房地证2013字第10878号，位于沙坪坝区小新街85-12B-3号，面积267.23平方米；101房地证2008字第45045号，位于渝中区长江一路61号28层，面积1326.09平方米）为公司在招商银行重庆江北支行的1500万元借款提供抵押担保。

15. 短期借款

借款类别	2016年3月31日	2015年12月31日
质押借款		
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	120,000,000.00	120,000,000.00
信用借款		
合 计	135,000,000.00	135,000,000.00

注：截止2016年3月31日，公司无已到期未偿还的短期借款。

16. 应付票据

票据种类	2016年3月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	85,763,143.10	62,601,853.75
商业承兑汇票		
合 计	85,763,143.10	62,601,853.75

注：截止2016年3月31日，应付票据余额中下一会计期间将到期的金额为85,763,143.10元。

17. 应付账款

(1) 应付账款

项 目	2016年3月31日	2015年12月31日
-----	------------	-------------

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	2016年3月31日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	195,150,457.90	305,889,317.70
1—2年(含2年)	26,100,120.23	43,136,670.62
2—3年(含3年)	6,767,544.26	11,534,869.54
3年以上	676,214.84	5,693,668.81
合 计	228,694,337.23	366,254,526.67

(2) 账龄超过1年的大额应付账款

单位名称	金额	账龄	未支付原因
福清市泽众园林有限公司	3,019,780.00	1-2年	尚未结算
璧山县丽雅花卉苗圃场	1,151,543.58	1-2年	尚未结算
沈阳市于洪区添添友石材经销处	1,160,270.19	1-2年	尚未结算
合 计	5,331,593.77	—	—

(3) 截止2016年3月31日，应付账款中不含应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

18. 预收款项

(1) 预收款项

项 目	2016年3月31日	2015年12月31日
1年以内	11,955,059.43	7,329,614.43
1年以上		
合 计	11,955,059.43	7,329,614.43

(2) 截止2016年3月31日，预收款项中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	2015年12月31日	2016年1—3月增加	2016年1—3月减少	2016年3月31日
短期薪酬	14,390,327.73	15,349,360.49	24,430,295.14	5,309,393.08
离职后福利-设定提存计划	30,993.04	159,793.43	158,492.81	32,293.66
辞退福利		4,000.00	4,000.00	
其他				
合 计	14,421,320.77	15,513,153.92	24,592,787.95	5,341,686.74

(2) 短期薪酬

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	2015年12月31日	2016年1—3月增加	2016年1—3月减少	2016年3月31日
工资、奖金、津贴和补贴	14,354,634.21	14,741,320.80	23,820,260.75	5,275,694.26
职工福利费		60,758.80	60,758.80	
社会保险费	17,241.99	165,298.53	166,673.23	15,867.29
其中:医疗保险费	15,485.30	138,899.39	140,196.80	14,187.89
工伤保险费	980.04	13,368.59	13,408.48	940.15
生育保险费	776.65	13,030.55	13,067.95	739.25
住房公积金	12,317.00	251,982.36	252,602.36	11,697.00
工会经费和职工教育经费	6,134.53	130,000.00	130,000.00	6,134.53
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合 计	14,390,327.73	15,349,360.49	24,430,295.14	5,309,393.08

(3) 设定提存计划

项 目	2015年12月31日	2016年1—3月增加	2016年1—3月减少	2016年3月31日
基本养老保险	29,131.40	145,243.96	143,695.16	30,680.20
失业保险费	1,861.64	14,549.47	14,797.65	1,613.46
合 计	30,993.04	159,793.43	158,492.81	32,293.66

20. 应交税费

项 目	2016年3月31日	2015年12月31日
增值税		1,279,901.20
营业税	33,996,701.41	33,473,150.09
企业所得税	18,612,526.51	19,037,371.64
个人所得税	100,354.31	129,692.68
城市维护建设税	2,239,426.13	2,470,182.57
教育费附加	1,021,906.00	1,059,459.30
地方教育费附加	604,846.52	633,820.97
房产税	13,636.97	9,856.97
其他税费	467.53	467.53
合 计	56,589,865.38	58,093,902.95

21. 应付利息

项 目	2016年3月31日	2015年12月31日
借款利息	3,140,000.00	
合 计	3,140,000.00	

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 应付股利

单位名称	2016年3月31日	2015年12月31日	超过1年未支付原因
龙俊	1,565,040.45	1,565,040.45	
石成华	1,420,912.21	1,420,912.21	
余吉辉	446,104.55	446,104.55	
刘福	61,611.88	61,611.88	
重庆富坤创业投资有限公司			
深圳市哈史坦福投资有限公司			
上海容银投资有限公司		128,256.50	
深圳市富坤创业投资有限公司			
北京中技富坤创业投资中心			
合计	3,493,669.09	3,621,925.59	

23. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

项目	2016年3月31日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	161,282,573.94	81,560,484.59
1—2年(含2年)	5,704,505.74	73,780,897.75
2—3年(含3年)	1,755,571.28	1,875,633.57
3年以上	5,410,749.36	5,274,161.40
合计	174,153,400.32	162,491,177.31

(2) 应付公司主要股东的款项

单位名称	2016年3月31日	2015年12月31日
龙俊	49,492,734.69	50,528,896.00
余吉辉	15,304,471.34	15,599,933.00
石成华	77,181,175.89	78,122,334.92
合计	141,978,381.92	144,251,163.92

(3) 截止2016年3月31日,大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
龙俊	49,492,734.69	1年内、1-2年	股东借款
余吉辉	15,304,471.34	1年内、1-2年	股东借款
石成华	77,181,175.89	1年内、1-2年	股东借款
合计	141,978,381.92	——	——

24. 一年内到期的非流动负债

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2016年3月31日	2015年12月31日
一年内到期的长期借款	9,621,054.40	
合计	9,621,054.40	

25. 长期借款

1. 长期借款分类

借款条件	2016年3月31日	2015年12月31日
质押借款		
抵押借款		
保证借款	3,326,141.51	
信用借款		
合计	3,326,141.51	

2. 保证借款

贷款单位	借款单位	借款期限	年利率%	借款余额	担保人	担保人是否 为本公司关 联方
平安银行股份有限公司深圳分行	重庆金点园林股份有限公司	2016/1/26- 2017/7/26	基准 利率	14,500,000.00	龙俊、石成华	是

注：截止2016年3月31日，将于未来一年内到期的长期借款金额为9,621,054.40元，已在一年内到期的非流动负债列报。

26. 股本

投资者名称	2013年12月31日		本期增加	本期减少	2014年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
重庆富坤创业投资中心	2,083,250.00	3.77		2,083,250.00		
深圳市哈史坦福投资有限公司	2,083,250.00	3.77		2,083,250.00		
上海容银投资有限公司	1,666,500.00	3.02		1,666,500.00		
深圳市富坤创业投资有限公司	833,500.00	1.51		833,500.00		
北京中技富坤创业投资中心	833,500.00	1.51		833,500.00		
重庆英飞尼迪创业投资中心(有限合伙)	2,761,081.00	5.00			2,761,081.00	5.00
扬州英飞尼迪创业投资中心(有限合伙)	1,380,541.00	2.50			1,380,541.00	2.50
龙俊	19,038,000.00	34.48		10,127,109.00	8,910,891.00	16.14

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资者名称	2013年12月31日		本期增加	本期减少	2014年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
石成华	17,284,500.00	31.30		9,194,349.00	8,090,151.00	14.65
余吉辉	5,427,500.00	9.83		2,887,114.00	2,540,386.00	4.60
其他自然人股东	1,830,000.00	3.31		973,454.00	856,546.00	1.55
华夏幸福(嘉兴)投资管理有限公司			15,341,013.00		15,341,013.00	27.78
常州京淞资本管理有限公司			15,341,013.00		15,341,013.00	27.78
合计	55,221,622.00	100.00	30,682,026.00	30,682,026.00	55,221,622.00	100.00

注:2014年12月10日,根据公司股东会决议,龙俊、石成华、余吉辉、刘福、田园、余洋、梁爽、姜均、胡文新、叶眉、陈立、肖青、江仁利、谭本林、李涛、张渝、梁德林、龙杰、罗宇、刘秋生、余海靖、张仁平、朱红云、彭云虎、黄守勇、靳小勇、舒春梅、刘红、唐华德、蔺桂华将其持有的部分股权,重庆富坤创业投资中心(有限合伙)、深圳市哈史坦福投资有限公司、上海容银投资有限公司、北京中技富坤创业投资中心(有限合伙)、深圳市富坤创业投资有限公司的将其持有的全部股权分别转让给常州京淞资本管理有限公司、华夏幸福(嘉兴)投资管理有限公司。

投资者名称	2014年12月31日		本期增加	本期减少	2015年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
华夏幸福(嘉兴)投资管理有限公司	15,341,013.00	27.78	3,067,868.00		18,408,881.00	30.00
常州京淞资本管理有限公司	15,341,013.00	27.78	3,067,868.00		18,408,881.00	30.00
重庆英飞尼迪创业投资中心(有限合伙)	2,761,081.00	5.00			2,761,081.00	4.50
扬州英飞尼迪创业投资中心(有限合伙)	1,380,541.00	2.50			1,380,541.00	2.25
龙俊	8,910,891.00	16.14			8,910,891.00	14.52
石成华	8,090,151.00	14.65			8,090,151.00	13.19
余吉辉	2,540,386.00	4.60			2,540,386.00	4.14
其他自然人股东	856,546.00	1.55			856,546.00	1.40
合计	55,221,622.00	100.00	6,135,736.00		61,357,358.00	100.00

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:2014年12月12日公司与常州京淞资本管理有限公司、华夏幸福(嘉兴)投资管理有限公司以及龙俊、余吉辉等30位自然人股东签订了增资协议,一致同意常州京淞资本管理有限公司与华夏幸福(嘉兴)投资管理有限公司分别向本公司投入5000万元,其中3,067,868.00元计入股本,46,932,132.00元计入资本公积。

投资者名称	2015年12月31日		2016年1-3月增加	2016年1-3月减少	2016年3月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
华夏幸福(嘉兴)投资管理有限公司	18,408,881.00	30.00			18,408,881.00	30.00
常州京淞资本管理有限公司	18,408,881.00	30.00			18,408,881.00	30.00
重庆英飞尼迪创业投资中心(有限合伙)	2,761,081.00	4.50			2,761,081.00	4.50
扬州英飞尼迪创业投资中心(有限合伙)	1,380,541.00	2.25			1,380,541.00	2.25
龙俊	8,910,891.00	14.52			8,910,891.00	14.52
石成华	8,090,151.00	13.19			8,090,151.00	13.19
余吉辉	2,540,386.00	4.14		2,540,386.00		
余洋	42,125.00	0.07	2,540,386.00		2,582,511.00	4.21
其他自然人股东	814,421.00	1.33			814,421.00	1.33
合计	61,357,358.00	100.00	2,540,386.00	2,540,386.00	61,357,358.00	100.00

注:2016年3月,金点园林自然人股东余吉辉与余洋签订《股份转让协议》,约定余吉辉将其所持金点园林的2,540,386股股份(持股比例4.14%)以10,136,140.14元(转让单价为3.99元/股)转让给余洋;股份转让后,余吉辉不再持有金点园林股份,而余洋持有金点园林的股份增至2,582,511股(持股比例4.21%)。

27. 资本公积

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、股本溢价	229,139,350.50			229,139,350.50
二、其他资本公积	310,932.47	193,333.33		504,265.80
其他	310,932.47	193,333.33		504,265.80
合计	229,450,282.97	193,333.33		229,643,616.30

注:本期其他增加系公司向股东借款,股东放弃享有按照银行同期贷款利率计算的利息,增加财务费用的同时增加资本公积。

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	2014年12月 31日	本期增加	本期减少	2015年12月 31日
一、股本溢价	229,139,350.50	93,864,264.00		323,003,614.50
二、其他资本公积	504,265.80	5,939,292.20		6,443,558.00
其他	504,265.80	5,939,292.20		6,443,558.00
合 计	229,643,616.30	99,803,556.20		329,447,172.50

注1:本期资本公积-股本溢价增加93,864,264.00元系2014年12月12日公司与常州京淞资本管理有限公司、华夏幸福(嘉兴)投资管理有限公司以及龙俊、余吉辉等30位自然人股东签订了增资协议,一致同意常州京淞资本管理有限公司与华夏幸福(嘉兴)投资管理有限公司分别向本公司投入5,000万元,其中3,067,868.00元计入股本,46,932,132.00元计入资本公积,故导致资本公积-股本溢价增加93,864,264.00元。

注2:本期其他增加系公司向股东借款,股东放弃享有按照银行同期贷款利率计算的利息,增加财务费用的同时增加资本公积。

项 目	2015年12月 31日	2016年1-3月 增加	2016年1-3月 减少	2016年3月 31日
一、股本溢价	323,003,614.50			323,003,614.50
二、其他资本公积	6,443,558.00	1,539,662.44		7,983,220.44
其他	6,443,558.00	1,539,662.44		7,983,220.44
合 计	329,447,172.50	1,539,662.44		330,986,834.94

注:本期其他增加系公司向股东借款,股东放弃享有按照银行同期贷款利率计算的利息,增加财务费用的同时增加资本公积。

28. 盈余公积

项 目	2013年12月 31日	本期增加	本期减少	2014年12月 31日
法定盈余公积金	6,686,613.93	6,105,531.58		12,792,145.51
任意盈余公积				
其他				
合 计	6,686,613.93	6,105,531.58		12,792,145.51

(续)

项 目	2014年12月 31日	本期增加	本期减少	2015年12月 31日
法定盈余公积金	12,792,145.51	8,294,729.87		21,086,875.38
任意盈余公积				
其他				
合 计	12,792,145.51	8,294,729.87		21,086,875.38

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项 目	2015年12月31日	2016年1-3月增加	2016年1-3月减少	2016年3月31日
法定盈余公积金	21,086,875.38			21,086,875.38
任意盈余公积				
其他				
合 计	21,086,875.38			21,086,875.38

29. 未分配利润

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	提取或分配比例(%)
本年初金额	278,239,676.07	171,201,859.00	80,833,943.00	—
加: 本年归属于母公司股东的净利润	-9,006,088.09	115,332,546.94	96,473,447.58	—
减: 提取法定盈余公积		8,294,729.87	6,105,531.58	10.00%
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
本年年末金额	269,233,587.98	278,239,676.07	171,201,859.00	

30. 营业收入、营业成本

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
主营业务收入	99,740,472.07	873,254,866.87	757,496,479.88
其他业务收入	31,500.00	136,500.00	
合 计	99,771,972.07	873,391,366.87	757,496,479.88
主营业务成本	77,824,891.24	604,346,094.90	558,251,395.77
其他业务成本		6,334.20	
合 计	77,824,891.24	604,352,429.10	558,251,395.77

(1) 主营业务—按性质分类

行业名称	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
园林施工	94,984,682.06	74,017,111.68	810,483,770.88	586,087,499.29	694,890,104.49	539,879,515.17
园林设计	4,755,790.01	3,807,779.56	62,766,405.99	18,257,150.08	62,606,375.39	18,371,880.60
苗木销售			4,690.00	1,445.53		
合 计	99,740,472.07	77,824,891.24	873,254,866.87	604,346,094.90	757,496,479.88	558,251,395.77

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
四川及重庆地区	24,561,567.71	17,144,258.46	214,966,454.33	143,079,726.30	298,790,512.17	215,551,017.53
浙江省	834,118.98	580,658.20	25,766,568.13	16,368,981.27	14,252,201.69	10,459,623.44
云南省	7,323,375.59	7,055,029.81	196,575,318.42	128,711,920.71	46,415,902.25	31,321,821.79
陕西省	1,028,030.25	1,427,176.79	5,969,737.45	3,997,675.61	43,141,739.76	33,123,653.04
山东省	175,084.74	300,795.33	17,474,208.64	12,733,510.79	61,014,641.02	47,877,899.75
内蒙古					3,596,800.79	1,911,019.70
辽宁省	81,219.42	44,267.58	46,169,217.85	34,578,097.61	65,786,721.05	51,369,039.70
江苏省	1,608,174.39	1,302,328.55	28,068,311.28	20,728,905.23	11,890,049.41	8,820,946.29
河南省		300,769.90	1,600,000.00	1,225,486.68		
河北及北京地区	41,688,774.91	33,264,968.59	270,004,045.63	199,643,785.66	26,371,031.90	22,798,768.14
海南省	1,478,244.57	1,441,148.60	10,553,232.45	7,466,633.59	94,150,943.92	71,451,136.04
贵州省	12,829,052.42	8,789,639.34	17,204,029.78	8,244,921.31	31,412,132.70	17,425,835.95
福建省	7,277,343.02	5,298,475.34	34,026,869.88	24,030,803.64	41,175,341.04	31,191,842.22
安徽省	332,844.57	548,440.46	4,876,873.03	3,535,646.50	19,156,863.13	14,848,549.72
湖南省	352,830.18	220,710.15			341,599.05	100,242.46
湖北省	169,811.32	106,224.14				
合计	99,740,472.07	77,824,891.24	873,254,866.87	604,346,094.90	757,496,479.88	558,251,395.77

(3) 合同项目收入

2016年1-3月合同项目收入

合同项目	总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的金额
1.大厂县城新区公园景观工程	35,528,815.64	20,483,379.26	4,463,689.52	11,666,284.97
2.霸州平台大广引线景观工程	32,526,400.92	15,407,794.19	8,515,395.14	16,100,523.22
3.贵州黄果树湿地公园	50,000,000.00	6,520,392.46	2,843,597.43	7,615,211.09
4.晋江龙湖池店南项目三期体验区景观工程	8,483,020.00	4,395,577.52	1,618,579.10	5,681,960.00
5.七彩第壹城八号地块景观工程(七彩云南第一城8号地块)	45,853,800.00	11,143,467.07	4,824,355.13	14,800,209.60
6.孔雀城6.3期景观绿化工程	8,989,183.03	4,378,135.50	1,770,318.96	6,110,627.00
7.潮白河孔雀庄园二期(南	20,248,253.68	12,805,761.52	4,327,035.40	11,652,193.94

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同项目	总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的金额
区+中区)景观工程				
8.合川宝龙三期	5,680,000.00	2,524,607.21	972,897.41	3,097,644.00
9.思遵高速公路绿化工程	12,453,473.00	8,797,298.22	3,656,174.78	12,453,473.00
10.龙湖时代天街一期	34,101,578.74	29,313,099.23	4,788,479.51	33,753,217.54
合 计	253,864,525.01	115,769,512.18	37,780,522.38	122,931,344.36

2015年度合同项目收入

合同项目	总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的金额
1.古滇王国工程	168,509,300.00	111,611,235.69	56,898,064.31	150,000,000.00
2.典雅花溪河景观绿化工程	81,700,000.00	30,919,572.32	12,633,981.79	38,000,000.00
3.天府新区中央公园工程	43,000,000.00	12,243,569.41	5,017,809.79	16,031,642.93
4.龙海白塘湾国际旅游度假区项目海滨景观一期景观工程	29,811,638.00	20,506,985.26	7,809,217.66	28,000,000.00
5.大厂潮白河经济开发区滨河大道道路景观工程	25,632,854.08	11,022,156.54	5,797,813.86	16,817,090.95
6.大厂潮白河经济开发区迎宾大道(中轴路-蒋谭路)景观工程	25,161,432.22	18,087,569.75	2,476,968.58	19,248,806.68
7.怀来中央公园施工总承包一期工程	26,937,640.20	20,490,629.46	5,191,290.28	15,148,465.41
8.大厂潮白河经济开发区中轴路(厂通路-工业五路)景观工程	15,999,121.08	12,448,709.10	3,550,411.98	13,592,765.75
9.大厂潮白河经济开发区一分干渠北引景观工程	43,765,800.76	30,203,383.15	12,784,980.43	36,901,541.17
10.嘉善大道二期景观绿化二标段总包工程	20,082,594.85	9,157,533.27	6,682,067.94	15,420,543.69
合 计	480,600,381.19	276,691,343.95	118,842,606.62	349,160,856.58

2014年度合同项目收入

合同项目	总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的金额
1.安康高新区市民广场园林景观工程	21,781,449.06	17,896,234.73	3,885,214.33	21,781,449.06
2.龙岩紫金山体育公园一期公共(东侧连接线)景观工程	25,474,135.13	19,653,028.01	5,821,107.12	17,563,770.00
3.龙湖时代天街二、三期景观工程	30,723,894.43	23,767,227.40	6,956,667.03	22,513,027.00
4.(海南鲁能山海天)鲁能三亚湾高二区中央绿地园林景观工程	26,048,165.76	17,066,103.50	7,205,597.41	14,666,120.23

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同项目	总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的金额
5. (山东济南枫丹白鹭) 山水云天居住组团二期景观工程	20,289,163.23	11,535,786.27	4,946,710.01	5,822,824.41
6. (成都万华麓湖生态城) 麓湖生态城项目 Y4 销售批次景观工程	31,278,698.67	17,746,640.05	7,410,341.54	23,011,611.51
7. 云南中航云玺大宅 (昆明滇池龙岸项目三区、四区园建景观施工工程)	25,389,220.12	19,975,652.22	5,413,567.90	14,699,361.29
8. 世茂照母山一期 (示范区) 景观工程	19,010,124.18	12,417,542.93	5,256,566.68	14,496,869.51
9. 海南文昌高龙湾 1 号 A 区	31,910,185.84	14,203,571.92	4,765,445.27	13,929,936.55
10. 江与城 6-1 (大竹林项目 6-1 地块园林景观工程)	23,262,557.08	14,043,755.83	4,281,323.69	14,413,923.00
合 计	255,167,593.5	168,305,542.86	55,942,540.98	162,898,892.56

(4) 前五名客户的营业收入情况

2016年1-3月前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
廊坊华夏新城建设发展有限公司	28,243,740.68	28.31
贵州黄果树旅游集团股份有限公司	9,231,368.89	9.25
晋江龙湖晋源置业有限公司	5,732,939.79	5.75
云南春城财富置业有限公司	5,086,494.99	5.10
大厂华夏幸福基业房地产开发有限公司	4,910,707.86	4.92
合 计	53,205,252.21	53.33

2015年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
廊坊华夏新城建设发展有限公司	210,929,677.28	24.15
昆明七彩云南古滇王国投资发展有限公司	173,385,590.62	19.85
重庆君融置业有限公司	38,599,403.27	4.42
福建新华都置业有限公司	28,316,202.92	3.24
中外园林建设有限公司	17,257,971.63	1.98
合 计	468,488,845.72	53.64

2014年度前五名客户的营业收入情况

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
重庆龙湖成恒地产开发有限公司	43,302,799.07	5.72
烟台龙湖置业有限公司	31,679,388.50	4.18
海南三亚湾新城开发有限公司	30,900,039.69	4.08
龙岩绿景园林工程有限公司	25,474,135.13	3.36
云南尚居地产有限公司	25,389,220.12	3.35
合 计	156,745,582.51	20.69

31. 营业税金及附加

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	计缴标准
营业税	2,991,715.80	24,379,087.10	21,002,916.03	3%、5%
城市维护建设税	-33,058.68	1,874,977.27	1,669,801.33	7%、5%
教育费附加	95,230.14	855,031.70	747,270.67	3%
地方教育附加	63,486.84	546,044.95	498,180.54	2%
房产税		9,856.97		12%
合 计	3,117,374.10	27,664,997.99	23,918,168.57	--

32. 管理费用

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
职工薪酬	10,093,922.51	41,527,176.87	36,063,843.06
差旅费	545,030.10	2,261,452.94	1,776,844.82
汽车费用	495,265.43	1,933,009.37	1,485,477.50
办公费	292,251.40	1,722,782.34	1,086,530.04
水电物管	448,048.23	1,662,985.19	256,139.63
折旧	338,479.71	1,541,843.21	1,687,654.13
税金	126,719.19	606,582.67	426,644.25
业务招待费	464,421.38	419,873.67	234,051.59
家具及装修费(低值易耗品)		396,739.94	133,900.17
会务费	110,756.00	388,540.00	171,108.00
咨询服务费	137,553.00	237,887.00	207,703.00
通讯费	26,528.13	132,579.88	173,652.24
评审评估费	240.00	121,740.00	336,760.00
其他	323,643.54	695,731.99	260,577.46
合 计	13,402,858.62	53,648,925.07	44,300,885.89

33. 财务费用

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
-----	-----------	--------	--------

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
利息支出	6,084,637.31	14,056,092.23	6,021,443.85
减: 利息收入	362,679.94	3,046,977.97	1,932,624.34
加: 汇兑损失			
加: 其他支出	758,559.73	1,042,983.72	976,060.85
合 计	6,480,517.10	12,052,097.98	5,064,880.36

34. 资产减值损失

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
坏账损失	9,266,486.18	40,649,223.84	16,826,876.77
合 计	9,266,486.18	40,649,223.84	16,826,876.77

35. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
非流动资产处置利得		48,255.29	47,136.84
其中: 固定资产处置利得		48,255.29	47,136.84
无形资产处置利得			
政府补助		662,227.00	491,150.20
其他	9,470.33	28,543.69	31,730.01
合 计	9,470.33	739,025.98	570,017.05

(2) 政府补助明细

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
沙坪苗圃搬迁 补偿款			88,435.20	——	与收益相关
营改增财政扶 持补贴		323,499.00	348,650.00	渝财税(2013) 73号	与收益相关
高校毕业生见 习补贴		263,000.00	54,065.00	渝人社发 (2013)192号 渝人社发 (2015)128号	与收益相关
稳岗补贴补助		75,728.00	-	渝人社发 (2015)128号	与收益相关
合 计	——	662,227.00	491,150.20	——	——

36. 营业外支出

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失			790.27

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
其中: 固定资产处置损失			790.27
无形资产处置损失			
对外捐赠			10,790.00
其他	82,390.56	5,000.00	287,624.53
合 计	82,390.56	5,000.00	299,204.80

37. 所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,699.56	26,522,577.85	15,289,208.81
递延所得税调整	-1,389,686.87	-6,097,405.92	-2,357,571.62
合 计	-1,386,987.31	20,425,171.93	12,931,637.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
本期合并利润总额	-10,393,075.40	135,757,718.87	109,405,084.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,558,961.31	20,363,657.83	16,410,762.72
子公司适用不同税率的影响	-17,793.37	-26,135.99	94,091.79
调整以前期间所得税的影响		-48,607.61	-3,834,530.96
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,216.08	136,241.89	93,549.05
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	160,551.29	15.81	38.15
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化			167,726.44
所得税费用	-1,386,987.31	20,425,171.93	12,931,637.19

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

38. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2016年1-3月	2015年度	2014年度
归属于母公司股东的净利润	1	-9,006,088.09	115,332,546.94	96,473,447.58
归属于母公司的非经常性损益	2	-72,920.23	623,922.08	230,190.41
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-8,933,167.86	114,708,624.86	96,243,257.17
期初股份总数	4	61,357,358.00	55,221,622.00	55,221,622.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5			
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6		6,135,736.00	
增加股份 (II) 下一月份起至期末的累计月数	7		11	
因回购等减少股份数	8			
减少股份下一月份起至期末的累计月数	9			
缩股减少股份数	10			
报告期月份数	11	3	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	61,357,358.00	60,846,046.67	55,221,622.00
基本每股收益 (I)	$13=1\div 12$	-0.15	1.72	1.75
基本每股收益 (II)	$14=3\div 12$	-0.15	1.71	1.74
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15			
转换费用	16			
所得税率	17	15%	15%	15%
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18			
稀释每股收益 (I)	$19=[1+(15-16)\times (1-17)]\div (12+18)$	-0.15	1.90	1.75
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(15-16)\times (1-17)]\div (12+18)$	-0.15	1.89	1.74
按调整后的股数	20	61,357,358.00	60,846,046.67	55,221,622.00
重新计算各比较期间基本每股收益 (I)	$21=1\div 20$	-0.15	1.90	1.75
重新计算各比较期间基本每股收益 (II)	$22=3\div 20$	-0.15	1.89	1.74
重新计算各比较期间稀释每股收益 (I)	$23=[1+(15-16)\times (1-17)]\div (20+18)$	-0.15	1.90	1.75
重新计算各比较期间稀释每股收益 (II)	$24=[3+(15-16)\times (1-17)]\div (20+18)$	-0.15	1.89	1.74

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
往来款及其他	4,371,910.47	7,851,235.46	4,920,461.69
备用金	309,069.00	8,157,837.38	3,305,572.93
各类保证金	2,435,986.34	9,295,944.10	4,046,291.82
利息收入	362,679.94	2,308,135.03	1,100,371.42
合 计	7,479,645.75	27,613,151.97	13,372,697.86

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
往来款及其他	8,155,628.05	3,479,856.22	5,162,661.85
备用金	8,942,143.66	3,748,285.36	4,478,505.26
各类保证金	15,520,249.50	10,091,647.87	8,931,065.20
金融手续费	756,828.98	1,042,983.72	976,060.85
支付银行承兑汇票保证金	21,745,644.68	31,325,926.89	
费用开支	1,366,563.22	9,973,322.32	6,122,744.45
合 计	56,487,058.09	59,662,022.38	25,671,037.61

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
收到BT项目回购款		2,039,033.42	
合 计		2,039,033.42	

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
收到股东借款		107,742,239.43	85,000,000.00
收到其他单位或个人借款	16,000,000.00		4,610,200.00
合 计	16,000,000.00	107,742,239.43	89,610,200.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
偿还股东借款	2,850,000.00	48,359,575.51	
支付其他单位及个人借款			1,532,400.00
合 计	2,850,000.00	48,359,575.51	1,532,400.00

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

补充资料	2016年1-3月	2015年度	2014年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	-9,006,088.09	115,332,546.94	96,473,447.58
加: 资产减值准备	9,266,486.18	40,649,223.84	16,826,876.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	603,935.09	2,579,942.84	2,624,082.50
无形资产摊销	3,277.26	13,109.04	10,203.04
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-48,255.29	-47,136.84
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)	6,084,637.31	14,056,092.23	6,021,443.85
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)	-1,389,686.87	-6,097,405.92	-1,019,592.89
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)	43,988,637.72	-27,291,614.02	-166,665,734.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-40,507,336.44	-336,522,312.97	-123,145,257.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-144,606,266.05	41,045,880.35	65,456,871.63
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-135,562,403.89	-156,282,792.96	-103,464,796.51
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:			
现金的年末余额	35,294,073.45	145,874,984.45	73,504,075.16
减: 现金的年初余额	145,874,984.45	73,504,075.16	85,965,650.91
加: 现金等价物的年末余额			
减: 现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-110,580,911.00	72,370,909.29	-12,461,575.75

(3) 现金和现金等价物

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
-----	-----------	--------	--------

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
一、现金	35,294,073.45	145,874,984.45	73,504,075.16
其中: 库存现金	35,989.68	18,891.94	6,896.19
可随时用于支付的银行存 款	35,258,083.77	145,856,092.51	73,497,178.97
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、年末现金及现金等价物余额	35,294,073.45	145,874,984.45	73,504,075.16
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: 2016年3月31日现金及现金等价物余额 35,294,073.45 元与 2016年3月31日货币资
金余额 88,365,645.02 元差异系公司开具银行承兑汇票缴存的保证金。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

公司目前无实际控制人。

2. 子公司

子公司 全称	子公司 类型	企业 类型	注册 地	法人 代表	业务 性质	注册 资本	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	统一社会 信用代码
重庆高地 景观设计 有限公司	全资子 公司	有限 公司	重庆	余洋	园林景观 规划设计	300万	100.00	100.00	91500103 79351246 X4
重庆金点 乔田花木 有限公司	全资子 公司	有限 公司	重庆	余洋	苗木种 植、销售	50万	100.00	100.00	91500112 66640853 9U

3. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
龙 俊	公司股东
石成华	公司股东
余 洋	公司股东

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
余吉辉	余洋的父亲
刘 福	公司股东
田凤娜	龙俊的配偶
张力丹	石成华的配偶
张爱群	余洋的母亲
中植资本管理有限公司	常州京淞资本管理有限公司的控股股东
常州京淞资本管理有限公司	公司股东
华夏幸福基业控股股份公司	华夏幸福（嘉兴）投资管理有限公司的母公司
华夏幸福基业股份有限公司	华夏幸福基业控股股份公司的子公司
华夏幸福（嘉兴）投资管理有限公司	公司股东
香河孔雀城房地产开发有限公司	华夏幸福基业股份有限公司子公司
沈阳幸福基业房地产开发有限公司	华夏幸福基业股份有限公司子公司
沈阳华夏新城建设发展有限公司	华夏幸福基业股份有限公司子公司
廊坊市京御幸福房地产开发有限公司	华夏幸福基业股份有限公司子公司
廊坊京御房地产开发有限公司	华夏幸福基业股份有限公司子公司
廊坊华夏新城建设发展有限公司	华夏幸福基业股份有限公司子公司
嘉兴鼎泰园区建设发展有限公司	华夏幸福基业股份有限公司子公司
固安京御幸福房地产开发有限公司	华夏幸福基业股份有限公司子公司
大厂孔雀城房地产开发有限公司	华夏幸福基业股份有限公司子公司
大厂华夏幸福基业房地产开发有限公司	华夏幸福基业股份有限公司子公司
霸州孔雀城房地产开发有限公司	华夏幸福基业股份有限公司子公司
大厂京御房地产开发有限公司	华夏幸福基业股份有限公司子公司
大厂京御幸福房地产开发有限公司	华夏幸福基业股份有限公司子公司
怀来京御房地产开发有限公司	华夏幸福基业股份有限公司子公司
廊坊市孔雀湖房地产开发有限公司	华夏幸福基业股份有限公司子公司
香河京御房地产开发有限公司	华夏幸福基业股份有限公司子公司
永清孔雀城房地产开发有限公司	华夏幸福基业股份有限公司子公司
无锡幸福基业房地产开发有限公司	廊坊京御房地产开发有限公司子公司
永清鼎泰园区建设发展有限公司	华夏幸福基业股份有限公司子公司
廊坊市圣斌房地产开发有限公司	华夏幸福基业股份有限公司子公司
固安华夏幸福基业房地产开发有限公司	华夏幸福基业股份有限公司子公司
任丘孔雀城房地产开发有限公司	华夏幸福基业股份有限公司子公司
幸福基业物业服务有限公司	廊坊京御房地产开发有限公司子公司
华夏幸福（霸州）产业投资有限公司	华夏幸福产业投资有限公司子公司
华夏幸福（固安）产业港投资有限公司	华夏幸福产业投资有限公司子公司
嘉兴京御房地产开发有限公司	廊坊京御房地产开发有限公司子公司

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
固安九通基业公用事业有限公司	九通基业投资有限公司子公司

(二) 关联交易

1. 购买商品

无。

2. 销售商品

关联方名称	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
园林设计收入:						
其中: 大厂京御房地产开发有限公司			3,562,264.08	5.67		
大厂京御幸福房地产开发有限公司			142,641.51	0.23		
怀来京御房地产开发有限公司			2,480,613.15	3.95		
廊坊华夏新城建设发展有限公司			77,613.21	0.12		
廊坊市京御幸福房地产开发有限公司			877,358.47	1.40		
廊坊市孔雀湖房地产开发有限公司			1,301,886.76	2.07		
香河京御房地产开发有限公司			1,641,509.40	2.62		
永清孔雀城房地产开发有限公司			985,905.64	1.57		
园林设计收入小计			11,069,792.22	17.63		
园林施工收入:						
其中: 香河孔雀城房地产开发有限公司			1,660,207.88	0.20		
沈阳幸福基业房地产开发有限公司	6,113.04	0.01	9,184,890.45	1.13		
沈阳华夏新城建设发展有限公司	28,173.78	0.03	16,730,420.83	2.06		
廊坊市京御幸福房地产开发有限公司	37,526.57	0.04	2,177,789.31	0.27		
廊坊京御房地产开发有限公司	21,892.92	0.02	1,677,163.67	0.21		
廊坊华夏新城建设发展有限公司	28,243,740.68	29.74	210,852,063.76	26.02		

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
嘉兴鼎泰园区建设发展有限公司	610,385.34	0.64	15,839,601.21	1.95		
固安京御幸福房地产开发有限公司	4,728,024.21	4.98	1,443,425.49	0.18		
大厂孔雀城房地产开发有限公司	2,159,208.97	2.27	6,699,727.70	0.83		
大厂华夏幸福基业房地产开发有限公司	4,910,707.86	5.17	12,578,829.55	1.55		
霸州孔雀城房地产开发有限公司	39,261.79	0.04	7,773,524.27	0.96		
怀来京御房地产开发有限公司	30,369.77	0.03				
永清孔雀城房地产开发有限公司	141.12	0.00				
大厂京御房地产开发有限公司	40,378.74	0.04				
无锡幸福基业房地产开发有限公司	88,432.34	0.09				
永清鼎泰园区建设发展有限公司	1,351.90	0.00				
廊坊市圣斌房地产开发有限公司	218,344.65	0.23				
固安华夏幸福基业房地产开发有限公司	8,560.27	0.01				
任丘孔雀城房地产开发有限公司	79,651.80	0.08				
园林施工收入小计	41,252,265.75	43.42	286,617,644.12	35.36		
合计	41,252,265.75	——	297,687,436.34	——		

注:公司与其他关联方之间的关联交易定价系市场价格。

3. 出租情况

无。

4. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	是否履行完毕
石成华、龙俊	金点园林	35,000,000.00	2013/09/17	2014/09/17	是
石成华及张力丹、龙俊及田凤娜、余吉辉及张爱群	高地景观	10,000,000.00	2014/04/14	2015/04/13	是

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	是否履行完毕
石成华及张力丹、龙俊及田凤娜	金点园林	30,000,000.00	2014/04/28	2015/04/27	是
龙俊、石成华	金点园林	10,000,000.00	2014/09/10	2015/07/10	是
龙俊、石成华	金点园林	5,000,000.00	2014/09/10	2015/07/10	是
石成华及张力丹、龙俊及田凤娜、余吉辉及张爱群	金点园林	15,000,000.00	2015/08/14	2016/08/14	否
石成华及张力丹、余吉辉及张爱群	金点园林	50,000,000.00	2015/04/24	2016/04/24	否
石成华及张力丹、余吉辉及张爱群	金点园林	30,000,000.00	2015/12/07	2016/12/07	否
石成华及张力丹、龙俊及田凤娜、余吉辉及张爱群	金点园林	10,000,000.00	2015/12/08	2016/12/07	否
石成华及张力丹、龙俊及田凤娜	金点园林	30,000,000.00	2015/12/30	2016/12/30	否
龙俊、石成华	金点园林	14,500,000.00	2016/01/26	2017/07/26	否

5. 关联方资金拆借

(1) 关联方资金拆借情况

关联方名称	拆入/拆出	2014年1月1日拆借余额	2014年度增加	2014年度减少	2014年12月31日拆借余额	备注
龙俊	拆入		36,480,396.00		36,480,396.00	滚动拆借
余吉辉	拆入		10,399,933.00		10,399,933.00	滚动拆借
石成华	拆入		38,119,671.00		38,119,671.00	滚动拆借
张力丹	拆入		400,000.00		400,000.00	
田凤娜	拆入		12,089,833.33	11,900,000.00	189,833.33	
合计			97,489,833.33	11,900,000.00	85,589,833.33	

(续)

关联方名称	拆入/拆出	2015年1月1日拆借余额	2015年度增加	2015年度减少	2015年12月31日拆借余额	备注
龙俊	拆入	36,480,396.00	23,180,000.00	9,131,500.00	50,528,896.00	滚动拆借
余吉辉	拆入	10,399,933.00	5,200,000.00		15,599,933.00	滚动拆借
石成华	拆入	38,119,671.00	45,002,663.92	5,000,000.00	78,122,334.92	滚动拆借
张力丹	拆入	400,000.00			400,000.00	
田凤娜	拆入	189,833.33		189,833.33		
合计		85,589,833.33	73,382,663.92	14,321,333.33	144,651,163.92	

(续)

关联方名称	拆入/拆出	2016年1月1日拆借余额	2016年度1季度增加	2016年1季度减少	2016年3月31日拆借余额	备注
龙俊	拆入	50,528,896.00	263,153.69	1,299,315.00	49,492,734.69	滚动拆借
余吉辉	拆入	15,599,933.00	75,038.34	370,500.00	15,304,471.34	滚动拆借

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	拆入/拆出	2016年1月1日拆借余额	2016年度1季度增加	2016年1季度减少	2016年3月31日拆借余额	备注
石成华	拆入	78,122,334.92	239,025.97	1,180,185.00	77,181,175.89	滚动拆借
张力丹	拆入	400,000.00		400,000.00		
合计		144,651,163.92	577,218.00	3,250,000.00	141,978,381.92	

(2) 中植资本管理有限公司(系公司股东常州京淞资本管理有限公司的全资母公司)委托招商银行股份有限公司重庆江北支行的向本公司发放委托贷款10,000万元、合同约定的贷款利率为15%;截止2016年3月31日,公司已收到委托贷款资金8,000万元;2015年度支付贷款利息5,529,166.67元;2016年1-3月计提贷款利息300万元,尚未支付。

6. 其他关联方事项

无。

(二) 关联方往来余额

项目名称	关联方	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
应收账款	香河孔雀城房地产开发有限公司	401,806.22	401,806.22	
应收账款	沈阳幸福基业房地产开发有限公司	844,124.00	1,920,959.76	
应收账款	沈阳华夏新城建设发展有限公司	3,041,173.10	3,041,173.10	
应收账款	廊坊市京御幸福房地产开发有限公司	2,357,115.00	2,129,638.00	
应收账款	廊坊京御房地产开发有限公司	1,350,000.00	1,350,000.00	
应收账款	廊坊华夏新城建设发展有限公司	60,188,773.96	53,083,426.52	
应收账款	嘉兴鼎泰园区建设发展有限公司	4,750,804.51	7,687,263.38	
应收账款	固安京御幸福房地产开发有限公司	5,182,627.00	1,170,935.00	
应收账款	大厂孔雀城房地产开发有限公司	1,505,594.16	1,618,794.16	
应收账款	大厂华夏幸福基业房地产开发有限公司	9,125,193.94	9,125,193.94	
应收账款	霸州孔雀城房地产开发有限公司	5,208,840.55	5,208,840.55	
应收账款	大厂京御房地产开发有限公司	3,096,000.00	3,096,000.00	
应收账款	大厂京御幸福房地产开发有限公司	151,200.00	151,200.00	
应收账款	怀来京御房地产开发有限公司	2,114,075.00	2,509,375.00	
应收账款	廊坊市孔雀湖房地产开发有限公司	1,380,000.00	1,380,000.00	
应收账款	香河京御房地产开发有限公司	1,740,000.00	1,740,000.00	
应收账款	永清孔雀城房地产开发有限公司	970,000.00	970,000.00	
其他应收款	沈阳幸福基业房地产开发有限公司	100,000.00		

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
其他应收款	永清孔雀城房地产开发有限公司	100,000.00		
其他应收款	沈阳华夏新城建设发展有限公司	500,000.00	500,000.00	300,000.00
其他应收款	大厂华夏幸福基业房地产开发有限公司		400,000.00	
其他应收款	廊坊京御房地产开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	
其他应收款	大厂京御房地产开发有限公司	80,000.00	80,000.00	
其他应收款	无锡幸福基业房地产开发有限公司	100,000.00	100,000.00	
其他应收款	嘉兴鼎泰园区建设发展有限公司		40,000.00	
其他应收款	任丘孔雀城城房地产开发有限公司	50,000.00		
其他应收款	幸福基业物业服务有限公司	20,000.00		
其他应收款	固安九通基业公用事业有限公司	20,000.00		
其他应收款	华夏幸福(霸州)产业投资有限公司	20,000.00		
其他应收款	华夏幸福(固安)产业港投资有限公司	100,000.00		
其他应收款	嘉兴京御房地产开发有限公司	20,000.00		
其他应付款	龙俊	49,492,734.69	50,528,896.00	36,480,396.00
其他应付款	余吉辉	15,304,471.34	15,599,933.00	10,399,933.00
其他应付款	石成华	77,181,175.89	78,122,334.92	38,119,671.00
其他应付款	张力丹		400,000.00	400,000.00
其他应付款	田凤娜			189,833.33
应付股利	龙俊	1,565,040.45	1,565,040.45	1,565,040.45
应付股利	石成华	1,420,912.21	1,420,912.21	1,420,912.21
应付股利	余吉辉	446,104.55	446,104.55	446,104.55
应付股利	刘福	61,611.88	61,611.88	61,611.88

八、或有事项

截至2016年3月31日,本公司期末已背书但尚未到期的票据余额为20万元。

除存在上述或有事项外,截至2016年3月31日,本公司无其他重大或有事项。

九、承诺事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	742,416,802.76	100.00	80,745,043.80	10.88	661,671,758.96
其中: 组合1: 账龄组合	742,416,802.76	100.00	80,745,043.80	10.88	661,671,758.96
组合2: 合并内关联方					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	742,416,802.76	100.00	80,745,043.80	10.88	661,671,758.96

(续)

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	724,611,144.45	100.00	72,717,142.24	10.04	651,894,002.21
其中: 组合1: 账龄组合	724,611,144.45	100.00	72,717,142.24	10.04	651,894,002.21
组合2: 合并内关联方					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	724,611,144.45	100.00	72,717,142.24	10.04	651,894,002.21

(2) 组合1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年3月31日			2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
1年以内	506,197,986.70	5.00	25,309,899.34	498,277,780.83	5.00	24,913,889.04
1至2年	115,134,393.51	10.00	11,513,439.35	129,466,385.00	10.00	12,946,638.50

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2016年3月31日			2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
2至3年	65,123,651.23	20.00	13,024,730.25	47,047,416.78	20.00	9,409,483.36
3至4年	46,903,777.97	50.00	23,451,888.99	48,744,861.01	50.00	24,372,430.51
4至5年	8,059,537.42	80.00	6,447,629.94			
5年以上	997,455.93	100.00	997,455.93	1,074,700.83	100.00	1,074,700.83
合计	742,416,802.76	—	80,745,043.80	724,611,144.45	—	72,717,142.24

(3) 截止2016年3月31日,应收账款中含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东华夏幸福基业股份有限公司下属子公司欠款92,263,782.44元。

(4) 截止2016年3月31日,应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
昆明七彩云南古滇王国投资发展有限公司	客户	125,532,467.27	1年内, 1-2年	16.91
廊坊华夏新城建设发展有限公司	客户	60,106,503.96	1年内	8.09
重庆君融置业有限公司	客户	32,288,157.00	1年内, 1-2年	4.35
福建新华都置业有限公司	客户	24,263,635.00	1年内	3.27
重庆东原创博房地产开发有限公司	客户	16,781,630.80	1年内、1-4年	2.26
合计	—	258,972,394.03	—	34.88

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	41,433,929.32	99.25	4,890,047.95	11.80	36,543,881.37
其中: 组合1: 账龄组合	39,218,119.17	93.94	4,890,047.95	12.47	34,328,071.22
组合2: 合并内关联方	2,215,810.15	5.31			2,215,810.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	314,338.09	0.75	314,338.09	100.00	
合计	41,748,267.41	100.00	5,204,386.04	12.47	36,543,881.37

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	27,133,943.25	98.85	4,689,358.85	17.28	22,444,584.40
其中：组合1：账龄组合	25,913,233.10	94.40	4,689,358.85	18.10	21,223,874.25
组合2：合并内关联方	1,220,710.15	4.45			1,220,710.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	314,338.09	1.15	314,338.09	100.00	
合计	27,448,281.34	100.00	5,003,696.94	18.23	22,444,584.40

(2) 组合1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年3月31日			2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
1年以内	28,414,205.00	5.00	1,420,710.25	11,909,174.59	5.00	595,458.72
1至2年	5,056,177.86	10.00	505,617.79	5,896,352.66	10.00	589,635.27
2至3年	951,046.33	20.00	190,209.27	3,415,845.71	20.00	683,169.14
3至4年	3,746,304.48	50.00	1,873,152.24	3,441,474.64	50.00	1,720,737.32
4至5年	750,135.50	80.00	600,108.40	750,135.50	80.00	600,108.40
5年以上	300,250.00	100.00	300,250.00	500,250.00	100.00	500,250.00
合计	39,218,119.17	—	4,890,047.95	25,913,233.10	—	4,689,358.85

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2016年3月31日	坏账金额
组合2：合并内关联方	2,215,810.15	
合计	2,215,810.15	

组合名称	2015年12月31日	坏账金额
组合2：合并内关联方	1,220,710.15	
合计	1,220,710.15	

(4) 2016年3月31日单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2016年3月31日	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
------	------------	------	----------	------

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2016年3月31日	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
王润	314,338.09	314,338.09	100.00	已离职,无法收回
合计	314,338.09	314,338.09	100.00	—

(续)

单位名称	2015年12月31日	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
王润	314,338.09	314,338.09	100.00	已离职,无法收回
合计	314,338.09	314,338.09	100.00	—

(5) 截止2016年3月31日,其他应收款中含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东华夏幸福基业股份有限公司下属子公司欠款2,380,000.00元。

(6) 截止2016年3月31日,其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
重庆市工程建设招标投标交易中心	政府机构	6,540,000.00	1年内	15.67	投标保证金
重庆金点乔田花木有限公司	子公司	2,215,810.15	1年内	5.31	往来款
平安国际融资租赁有限公司	委托贷款人	1,450,000.00	1年内	3.47	履约保证金
安顺市公共资源交易中心	政府机构	1,400,000.00	1年内	3.35	投标保证金
重庆市山地园林建筑工程有限公司	客户	1,400,000.00	1年内	3.35	投标保证金
合计	—	13,005,810.15	—	31.15	—

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2016年3月31日	2015年12月31日
按成本法核算长期股权投资	4,229,002.96	4,229,002.96
按权益法核算长期股权投资		
长期股权投资合计	4,229,002.96	4,229,002.96
减:长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	4,229,002.96	4,229,002.96

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	2015年12月31日	2016年1-3月增加	2016年1-3月减少	2016年3月31日	本年现金红利
---------	----------	-----------	------	-------------	-------------	-------------	------------	--------

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	2015年12月31日	2016年1-3月增加	2016年1-3月减少	2016年3月31日	本年现金红利
重庆高地景观设计有限公司	100.00	100.00	3,682,503.11	3,682,503.11			3,682,503.11	
重庆金点乔田花木有限公司	100.00	100.00	546,499.85	546,499.85			546,499.85	
合计	—	—	4,229,002.96	4,229,002.96			4,229,002.96	

(3) 企业向投资企业转移资金的能力不存在受到限制的情况

4. 营业收入、营业成本

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
主营业务收入	94,984,682.06	810,483,770.88	694,890,104.49
其他业务收入	31,500.00	136,500.00	
合 计	95,016,182.06	810,620,270.88	694,890,104.49
主营业务成本	74,477,311.13	586,465,576.77	539,879,515.17
其他业务成本		6,334.20	
合 计	74,477,311.13	586,471,910.97	539,879,515.17

(1) 主营业务—按性质分类

行业名称	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
园林施工	94,984,682.06	74,477,311.13	810,483,770.88	586,465,576.77	694,890,104.49	539,879,515.17
合计	94,984,682.06	74,477,311.13	810,483,770.88	586,465,576.77	694,890,104.49	539,879,515.17

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
四川及重庆地区	20,982,984.40	15,365,903.19	184,973,691.89	134,733,591.18	260,367,698.86	204,275,818.59
浙江省	834,118.98	580,658.20	25,615,624.74	16,325,075.68	14,252,201.69	10,459,623.44
云南省	7,110,902.46	6,922,118.91	189,957,594.81	126,786,993.33	38,769,209.28	29,077,894.88
陕西省	1,028,030.25	1,427,176.79	5,086,775.21	3,740,844.37	41,562,626.59	32,660,261.28
山东省	175,084.74	300,795.33	17,474,208.64	12,733,510.79	61,002,159.89	47,874,237.15
内蒙古					3,596,800.79	1,911,019.70
辽宁省	81,219.42	44,267.58	45,806,953.72	34,472,724.19	64,869,739.94	51,099,951.01
江苏省	1,608,174.39	1,302,328.55	27,355,103.75	20,521,451.31	11,805,445.64	8,796,119.26
河南省		300,769.90	1,600,000.00	1,225,486.68		
河北及北京地区	41,688,774.91	32,432,136.17	258,934,253.41	196,423,864.83	26,371,031.90	22,798,768.14

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

地区名称	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
海南省	1,478,244.57	1,441,148.60	9,883,421.15	7,271,802.53	94,076,068.45	71,429,163.78
贵州省	12,829,052.42	8,789,639.34	7,626,230.26	5,458,983.19	19,878,707.04	14,041,344.87
福建省	6,918,852.46	5,074,224.38	31,765,008.18	23,372,885.64	39,181,551.28	30,606,763.35
安徽省	249,243.06	496,144.19	4,404,905.12	3,398,363.05	19,156,863.13	14,848,549.72
合计	94,984,682.06	74,477,311.13	810,483,770.88	586,465,576.77	694,890,104.48	539,879,515.17

(3) 合同项目收入

2016年1-3月合同项目收入

合同项目	总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的金额
1.大厂县城新区公园景观工程	35,528,815.64	20,483,379.26	4,463,689.52	11,666,284.97
2.霸州平台大广引线景观工程	32,526,400.92	15,407,794.19	8,515,395.14	16,100,523.22
3.贵州黄果树湿地公园	50,000,000.00	6,520,392.46	2,843,597.43	7,615,211.09
4.晋江龙湖池店南项目三期体验区景观工程	8,483,020.00	4,395,577.52	1,618,579.10	5,681,960.00
5.七彩第壹城八号地块景观工程(七彩云南第一城8号地块)	45,853,800.00	11,143,467.07	4,824,355.13	14,800,209.60
6.孔雀城6.3期景观绿化工程	8,989,183.03	4,378,135.50	1,770,318.96	6,110,627.00
7.潮白河孔雀庄园二期(南区+中区)景观工程	20,248,253.68	12,805,761.52	4,327,035.40	11,652,193.94
8.合川宝龙三期	5,680,000.00	2,524,607.21	972,897.41	3,097,644.00
9.思遵高速公路绿化工程	12,453,473.00	8,797,298.22	3,656,174.78	12,453,473.00
10.龙湖时代天街一期	34,101,578.74	29,313,099.23	4,788,479.51	33,753,217.54
合计	253,864,525.01	115,769,512.18	37,780,522.38	122,931,344.36

2015年度合同项目收入

合同项目	总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的金额
1.古滇王国工程	168,509,300.00	111,611,235.69	56,898,064.31	150,000,000.00
2.典雅花溪河景观绿化工程	81,700,000.00	30,919,572.32	12,633,981.79	38,000,000.00
3.天府新区中央公园工程	43,000,000.00	12,243,569.41	5,017,809.79	16,031,642.93
4.龙海白塘湾国际旅游度假区项目海滨景观一期景观工程	29,811,638.00	20,506,985.26	7,809,217.66	28,000,000.00
5.大厂潮白河经济开发区滨河大道道路景观工程	25,632,854.08	11,022,156.54	5,797,813.86	16,817,090.95

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同项目	总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的金额
6.大厂潮北河经济开发区迎宾大道(中轴路-蒋谭路)景观工程	25,161,432.22	18,087,569.75	2,476,968.58	19,248,806.68
7.怀来中央公园施工总承包一期工程	26,937,640.20	20,490,629.46	5,191,290.28	15,148,465.41
8.大厂潮白河经济开发区中轴路(厂通路-工业五路)景观工程	15,999,121.08	12,448,709.10	3,550,411.98	13,592,765.75
9.大厂潮白河经济开发区一分干渠北引景观工程	43,765,800.76	30,203,383.15	12,784,980.43	36,901,541.17
10.嘉善大道二期景观绿化二标段总包工程	20,082,594.85	9,157,533.27	6,682,067.94	
合 计	480,600,381.19	276,691,343.95	118,842,606.62	333,740,312.89

2014年度合同项目收入

合同项目	总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的金额
1.安康高新区市民广场园林景观工程	21,781,449.06	17,896,234.73	3,885,214.33	21,781,449.06
2.龙岩紫金山体育公园一期公共(东侧连接线)景观工程	25,474,135.13	19,653,028.01	5,821,107.12	17,563,770.00
3.龙湖时代天街二期一区景观工程	30,723,894.43	23,767,227.40	6,956,667.03	20,750,000.00
4.(海南鲁能山海天)鲁能三亚湾高二区中央绿地园林景观工程	26,048,165.76	17,066,103.50	7,205,597.41	14,666,120.23
5.(山东济南枫丹白鹭)山水云天居住组团二期景观工程	20,289,163.23	11,535,786.27	4,946,710.01	5,822,824.41
6.(成都万华麓湖生态城)麓湖生态城项目Y4销售批次景观工程	31,278,698.67	17,746,640.05	7,410,341.54	23,011,611.51
7.云南中航云玺大宅(昆明滇池龙岸项目三区、四区园建景观施工工程)	25,389,220.12	19,975,652.22	5,413,567.90	14,699,361.29
8.世茂照母山一期(示范区)景观工程	19,010,124.18	12,417,542.93	5,256,566.68	14,496,869.51
9.海南文昌高龙湾1号A区	31,910,185.84	14,203,571.92	4,765,445.27	13,929,936.55
10.江与城6-1(大竹林项目6-1地块园林景观工程)	23,262,557.08	14,043,755.83	4,281,323.69	14,413,923.00
合 计	255,167,593.5	168,305,542.86	55,942,540.98	161,135,865.56

(4) 前五名客户的营业收入情况

2016年1-3月前五名客户的营业收入情况

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
廊坊华夏新城建设发展有限公司	28,243,740.68	29.72
贵州黄果树旅游集团股份有限公司	9,231,368.89	9.72
晋江龙湖晋源置业有限公司	5,732,939.79	6.03
大厂华夏幸福基业房地产开发有限公司	4,910,707.86	5.17
云南春城财富置业有限公司	4,874,021.86	5.13
合 计	52,992,779.08	55.77

2015年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
廊坊华夏新城建设发展有限公司	210,852,063.76	26.01
昆明七彩云南古滇王国投资发展有限公司	166,767,867.01	20.57
重庆君融置业有限公司	37,429,591.98	4.62
福建新华都置业有限公司	28,316,202.92	3.49
中外园林建设有限公司	17,257,971.63	2.13
合 计	460,623,697.30	56.82

2014年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
重庆龙湖成恒地产开发有限公司	43,302,799.07	6.23
烟台龙湖置业有限公司	31,679,388.50	4.56
海南三亚湾新城开发有限公司	30,900,039.69	4.45
龙岩绿景园林工程有限公司	25,474,135.13	3.67
云南尚居地产有限公司	25,389,220.12	3.65
合 计	156,745,582.51	22.56

5. 母公司现金流量表补充资料

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	-8,224,915.21	82,947,298.70	61,055,315.80
加: 资产减值准备	8,228,590.66	36,774,046.35	13,736,674.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	351,615.07	1,594,384.65	1,739,193.73
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			

重庆金点园林股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		-48,255.29	-46,346.57
固定资产报废损失(收益以“-”填列)			
公允价值变动损益(收益以“-”填列)			
财务费用(收益以“-”填列)	6,084,637.31	13,867,758.53	5,604,776.35
投资损失(收益以“-”填列)			
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,234,288.60	-5,516,106.95	-781,552.59
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)			
存货的减少(增加以“-”填列)	43,884,508.80	-26,379,339.15	-165,684,166.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-30,503,816.93	-314,410,856.44	-88,329,316.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-143,891,262.83	35,252,243.62	90,918,092.86
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-125,304,931.73	-175,918,825.98	-81,787,329.13
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	34,406,395.12	134,699,526.26	71,041,482.29
减:现金的期初余额	134,699,526.26	71,041,482.29	80,745,630.54
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	-100,293,131.14	63,658,043.97	-9,704,148.25

注:期末现金及现金等价物余额 34,406,395.12 元与期末货币资金余额 87,477,966.69 元差异系公司开具银行承兑汇票缴存的保证金。

重庆金点园林股份有限公司财务报表补充资料

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》的规定,本集团2016年1-3月、2015年度和2014年度非经常性损益如下:

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损益		48,255.29	46,346.57
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助		662,227.00	491,150.20
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司年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			
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	-72,920.23	23,543.69	-266,684.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	-72,920.23	734,025.98	270,812.25
所得税影响额		-110,103.90	-40,621.84
少数股东权益影响额(税后)			

重庆金点园林股份有限公司财务报表补充资料

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
合 计	-72,920.23	623,922.08	230,190.41

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团2014年度、2015年度以及2016年1-3月加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2014年度	22.95	1.75	1.75
	2015年度	18.66	1.90	1.90
	2016年1-3月	-1.31	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	2014年度	22.89	1.74	1.74
	2015年度	18.56	1.89	1.89
	2016年1-3月	-1.30	-0.15	-0.15

重庆金点园林股份有限公司

二〇一六年七月二十八日