

广东棕榈园林股份有限公司
2007 年度、2008 年度、2009 财务报表
审计报告



深圳市鹏城会计师事务所有限公司

SHENZHEN PENGCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD.

地址：深圳市福田区滨河大道5022号联合广场A座7楼
ADD: 7/F, A BLOCK UNION SQUARE, NO. 5022 BINHE
ROAD, FUTIAN DISTRICT, SHENZHEN

邮编:518026 电话:(0755)-83732888 82203222 传真:(0755)-82237546 82237549
PC:518026 TEL:(0755)-83732888 82203222 FAX:(0755)-82237546 82237549

目 录

目 录	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
合并及母公司资产负债表	3-6
合并及母公司利润表	7-9
合并及母公司现金流量表	10-13
合并及母公司股东权益变动表	14-19
三、财务报表附注	20-113

审计报告

深鹏所股审字[2010]005 号

广东棕榈园林股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东棕榈园林股份有限公司（以下简称“广东棕榈”）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2007 年度、2008 年度、2009 年度的合并及公司利润表和合并及公司现金流量表、合并及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

按照企业会计准则规定编制财务报表是广东棕榈公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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。

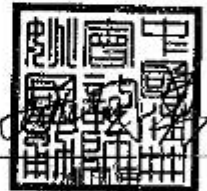
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，广东棕榈财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了广东棕榈2007年12月31日、2008年12月31日、2009年12月31日合并及公司的财务状况以及2007年度、2008年度、2009年度合并及公司的经营成果和现金流量。



中国注册会计师



中国注册会计师



广东棕榈园林股份有限公司 财务报表

合并资产负债表

编制单位：广东棕榈园林股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2009-12-31	2008-12-31	2007-12-31	项目	附注	2009-12-31	2008-12-31	2007-12-31
流动资产：					流动负债：				
货币资金	五、1	87,861,160.07	67,855,596.87	38,361,302.00	短期借款	五、14	22,000,000.00	20,000,000.00	12,000,000.00
交易性金融资产		-	-	-	交易性金融负债		-	-	-
应收票据	五、2	-	1,300,000.00	-	应付票据		-	-	-
应收账款	五、3	170,323,300.93	134,330,364.62	113,645,927.36	应付账款	五、15	177,044,795.80	163,237,874.10	119,359,406.48
预付款项	五、4	12,557,827.21	3,490,681.78	1,736,284.90	预收款项	五、16	14,075,547.00	11,867,252.41	12,653,678.85
应收利息		-	-	-	应付职工薪酬	五、17	-	-	-
应收股利		-	-	-	应交税费	五、18	14,974,331.26	9,017,420.23	23,977,257.19
其他应收款	五、5	9,947,295.36	7,401,500.60	12,049,304.61	应付利息		-	-	-
存货	五、6	168,390,364.93	140,472,495.96	91,272,069.24	应付股利		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	其他应付款	五、19	4,057,824.77	2,093,850.51	9,348,528.93
其他流动资产		-	-	-	一年内到期的非流动负债		-	-	-
					其他流动负债		-	-	-
流动资产合计		449,079,948.50	354,850,639.83	257,064,888.11	流动负债合计		232,152,498.83	206,216,397.25	177,338,871.45
非流动资产：					非流动负债：				
可供出售金融资产		-	-	-	长期借款		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	应付债券		-	-	-
长期应收款		-	-	-	长期应付款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-	专项应付款		-	-	-
投资性房地产		-	-	-	预计负债		-	-	-

广东棕榈园林股份有限公司 财务报表

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2009-12-31	2008-12-31	2007-12-31	附注	2009-12-31	2008-12-31	2007-12-31
固定资产	39,694,025.71	33,364,233.79	25,678,104.55				
在建工程	567,178.60	1,172,995.05	674,331.73				
工程物资	-	-	-				
固定资产清理	-	-	-		232,152,498.83	206,216,397.25	177,338,871.45
生产性生物资产	-	-	-				
无形资产	1,229,153.64	817,127.89	700,891.78	五、20	90,000,000.00	90,000,000.00	23,800,000.00
开发支出	-	-	-		47,617,860.38	47,617,860.38	5,006,700.00
商誉	106,160.39	106,160.39	106,160.39				
长期待摊费用	4,167,785.13	5,993,524.03	4,661,046.81				
递延所得税资产	2,398,177.03	1,881,492.40	2,333,470.50	五、22	14,035,066.12	5,899,442.82	10,814,978.38
其他非流动资产	-	-	-				
非流动资产合计	48,162,480.50	43,335,533.55	34,154,005.76	五、23	112,871,015.81	47,922,120.94	70,707,213.97
流动资产合计							
货币资金					264,523,942.31	191,439,424.14	110,328,892.35
应收账款					565,987.86	530,351.99	3,551,130.07
预付款项					265,089,930.17	191,969,776.13	113,880,022.42
其他应收款					497,242,429.00	398,186,173.38	291,218,893.87
存货							
其他流动资产							
流动资产合计							
资产总计	497,242,429.00	398,186,173.38	291,218,893.87				



编制单位：广东棕榈园林股份有限公司

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

单位：元 币种：人民币

	2009-12-31	2008-12-31	2007-12-31	项目	附注	2009-12-31	2008-12-31	2007-12-31
流动资产：				流动资产：				
货币资金	79,730,671.70	58,158,376.86	31,205,914.34	短期借款		22,000,000.00	20,000,000.00	12,000,000.00
交易性金融资产	-	-	-	交易性金融负债		-	-	-
应收票据	-	700,000.00	-	应付票据		-	-	-
应收账款	162,539,784.80	122,955,539.68	112,765,388.98	应付账款		161,669,595.02	141,223,440.03	118,058,849.97
预付款项	11,894,757.19	3,001,660.90	633,539.04	预收款项		14,075,547.00	11,845,874.41	8,853,678.85
应收利息	-	-	-	应付职工薪酬		-	-	-
应收股利	-	-	-	应交税费		14,654,289.50	6,764,705.08	23,730,444.76
其他应收款	30,636,492.84	22,576,523.66	18,085,152.25	应付利息		-	-	-
存货	154,138,572.09	119,341,240.21	78,823,539.74	应付股利		-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-	其他应付款		24,010,067.72	12,062,744.55	8,948,044.32
其他流动资产	-	-	-	一年内到期的非流动负债		-	-	-
流动资产合计	438,940,278.62	326,733,343.31	241,513,534.35	其他流动负债		-	-	-
非流动资产：				流动负债合计		236,409,499.24	191,896,764.07	171,591,017.90
可供出售金融资产	-	-	-	非流动负债：		-	-	-
持有至到期投资	-	-	-	长期借款		-	-	-
长期应收款	-	-	-	应付债券		-	-	-
长期股权投资	16,213,484.15	16,613,485.15	10,425,085.15	长期应付款		-	-	-
投资性房地产	-	-	-	专项应付款		-	-	-



母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2009-12-31	2008-12-31	2007-12-31	项目	附注	2009-12-31	2008-12-31	2007-12-31
固定资产	38,345,102.48	32,093,659.63	24,736,095.84	预计负债		-	-	-
在建工程	567,178.60	326,131.00	-	递延所得税负债		-	-	-
工程物资	-	-	-	其他非流动负债		-	-	-
固定资产清理	-	-	-	非流动负债合计		-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	负债合计		236,409,499.24	191,896,764.07	171,591,017.90
无形资产	1,205,321.64	782,026.99	658,133.80	所有者权益（或股东权益）：				
开发支出	-	-	-	实收资本（或股本）		90,000,000.00	90,000,000.00	23,800,000.00
商誉	-	-	-	资本公积		48,789,748.54	48,789,748.54	5,006,700.00
长期待摊费用	4,167,785.13	3,897,388.19	4,162,746.81	减：库存股		-	-	-
递延所得税资产	2,286,002.56	1,736,532.71	2,333,470.50	专项储备				
其他非流动资产	-	-	-	盈余公积		13,102,590.54	5,149,605.44	10,814,978.38
非流动资产合计	62,784,874.56	55,449,223.67	42,315,532.10	一般风险准备				
				未分配利润		113,423,314.86	46,346,448.93	72,616,370.17
				所有者权益（或股东权益）				
				合计		265,315,653.94	190,285,802.91	112,238,048.55
资产总计	501,725,153.18	382,182,566.98	283,829,066.45	负债和所有者权益（或股东权益）总计		501,725,153.18	382,182,566.98	283,829,066.45



法定代表人：

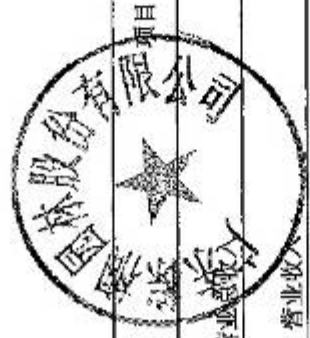
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2009年度	2008年度	2007年度
一、营业收入	五、24	659,493,299.31	485,796,953.90	391,677,005.21
其中：营业收入	五、24	659,493,299.31	485,796,953.90	391,677,005.21
二、营业总成本	五、24	572,180,832.07	422,662,940.90	341,754,033.37
其中：营业成本	五、24	483,994,070.68	358,838,239.50	297,083,205.85
营业税金及附加	五、25	26,005,953.75	19,089,982.72	15,270,963.20
销售费用	五、26	6,918,998.27	9,244,494.82	3,003,480.23
管理费用	五、27	49,991,460.26	34,709,300.42	22,831,857.54
财务费用	五、28	1,061,190.43	1,055,338.46	578,893.83
资产减值损失	五、29	4,209,158.68	-274,415.02	2,985,632.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	-	-	-876,956.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		87,312,467.24	63,134,013.00	49,046,015.84
加：营业外收入	五、31	6,295,922.38	6,114,732.43	787,707.81
减：营业外支出	五、32	1,959,278.54	1,957,626.91	226,015.05



合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2009 年度	2008 年度	2007 年度
其中：非流动资产处置损益		-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		91,649,111.08	67,291,118.52	49,607,708.60
减：所得税费用	五、33	14,028,957.04	11,579,664.80	14,440,836.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		77,620,154.04	55,711,453.72	35,166,872.28
归属于母公司所有者的净利润		77,584,518.17	55,730,719.95	35,268,032.62
少数股东损益		35,635.87	-19,266.23	-101,180.34
六、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.862	0.668	0.483
（二）稀释每股收益		0.862	0.668	0.483
七、其他综合收益			-1,171,888.16	904,548.99
八、综合收益总额		77,620,154.04	54,539,565.56	36,071,421.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		77,584,518.17	54,558,831.79	36,403,556.82
归属于少数股东的综合收益总额		35,635.87	-19,266.23	-332,135.55



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

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2009 年度	2008 年度	2007 年度
一、营业收入	十三、4	621,502,924.54	409,312,020.95	385,007,854.41
减：营业成本		453,660,876.12	301,912,107.00	291,725,757.96
营业税金及附加		24,766,073.70	16,479,033.87	14,925,348.84
销售费用		5,498,461.98	5,989,326.38	2,815,619.54
管理费用		44,592,634.84	28,369,024.13	19,837,371.28
财务费用		1,074,869.81	1,067,436.79	608,589.62
资产减值损失		4,540,088.30	-761,727.46	2,751,306.86
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）	十三、5	1,077,388.42	-	-876,956.00
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）		88,447,308.21	56,256,820.24	51,466,904.31
加：营业外收入		4,597,261.50	5,842,663.68	785,307.81
减：营业外支出		212,485.60	1,833,100.43	138,033.65
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		92,832,084.11	60,266,383.49	52,114,178.47
减：所得税费用		13,302,233.08	8,770,329.12	14,358,498.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		79,529,851.03	51,496,054.37	37,755,679.97
五、每股收益：		-	-	-
（一）基本每股收益		0.884	0.618	0.517
（二）稀释每股收益		0.884	0.618	0.517
六、其他综合收益		-	-	-
七、综合收益总额		79,529,851.03	51,496,054.37	37,755,679.97



法定代表人：吴树

主管会计工作负责人：丁

会计机构负责人：丁

合并现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2009 年度	2008 年度	2007 年度
经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		590,863,324.01	425,096,651.64	321,111,531.32
处置交易性金融资产增加额		-	-	-
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	6,930,898.83	8,292,194.45	4,261,880.16
经营活动现金流入小计		597,794,222.84	433,388,846.09	325,373,411.48
购买商品、接受劳务支付的现金		423,036,515.39	304,546,589.09	253,734,664.48
支付给职工以及为职工支付的现金		68,078,439.68	50,607,475.29	28,004,856.32
支付的各项税费		35,401,355.27	45,643,942.60	18,122,711.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	36,534,077.39	21,762,426.07	14,110,034.52
经营活动现金流出小计		563,050,387.73	422,560,433.05	313,972,266.39
经营活动产生的现金流量净额		34,743,835.11	10,828,413.04	11,401,145.09
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	-	491,310.99
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		2,268,679.68	202,750.00	235,462.00
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		-	-	-
投资活动现金流入小计		2,268,679.68	202,750.00	726,772.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,881,835.73	12,501,451.36	9,239,469.71
投资支付的现金		-	4,188,400.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-

合并现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
支付给其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	13,881,835.73	16,689,851.36	9,239,469.71
投资活动产生的现金流量净额	-11,613,156.05	-16,487,101.36	-8,512,696.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	26,566,700.00	6,866,700.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	15,000.00	60,000.00
取得借款收到的现金	22,000,000.00	42,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	22,000,000.00	68,566,700.00	18,866,700.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	34,000,000.00	11,879,999.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,617,525.00	1,261,966.67	1,584,127.99
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	25,617,525.00	35,261,966.67	13,464,127.95
筹资活动产生的现金流量净额	-3,617,525.00	33,304,733.33	5,402,572.05
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	19,513,154.06	27,646,045.01	8,291,020.42
加：期初现金及现金等价物余额	65,267,656.74	37,621,611.73	29,330,591.31
六、期末现金及现金等价物余额	84,780,810.80	65,267,656.74	37,621,611.73



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

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2009 年度	2008 年度	2007 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		546,365,797.34	366,367,631.06	306,709,577.82
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		10,728,288.47	9,996,924.21	1,350,589.44
经营活动现金流入小计		557,094,085.81	376,364,555.27	308,060,167.26
购买商品、接受劳务支付的现金		392,594,024.12	262,154,969.49	235,923,124.61
支付给职工以及为职工支付的现金		63,596,750.34	46,363,786.07	25,017,864.87
支付的各项税费		31,338,250.90	41,888,481.75	17,732,390.52
支付其他与经营活动有关的现金		35,294,341.56	17,149,673.81	12,690,397.27
经营活动现金流出小计		522,823,366.92	367,556,911.12	291,363,777.27
经营活动产生的现金流量净额		34,270,718.89	8,807,644.15	16,696,389.99
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		400,001.00	-	491,310.99
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		197,724.40	202,750.00	179,104.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		885,561.49	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		1,483,286.89	202,750.00	670,414.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,806,782.58	10,259,595.99	7,481,203.20

母公司现金流量表



项目	附注	单位：元 币种：人民币		
		2009 年度	2008 年度	2007 年度
投资支付的现金			6,188,400.00	2,260,980.00
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		11,806,782.58	16,447,995.99	9,742,183.20
投资活动产生的现金流量净额		-10,323,495.69	-16,245,245.99	-9,071,768.21
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			26,551,700.00	6,806,700.00
取得借款收到的现金		22,000,000.00	42,000,000.00	12,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		22,000,000.00	68,551,700.00	18,806,700.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	34,000,000.00	11,879,999.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,617,525.00	1,259,698.00	1,584,127.99
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		25,617,525.00	35,259,698.00	13,464,127.95
筹资活动产生的现金流量净额		-3,617,525.00	33,292,002.00	5,342,572.05
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		20,329,698.20	25,854,400.16	12,967,193.83
加：期初现金及现金等价物余额		56,320,624.23	30,466,224.07	17,499,030.24
六、期末现金及现金等价物余额		76,650,322.43	56,320,624.23	30,466,224.07

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

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度							所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他	少数股东权益
一、上年年末余额	90,000,000.00	47,617,860.38	-	-	5,899,442.82	-	47,922,120.94	-	530,351.99	191,969,776.13
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	90,000,000.00	47,617,860.38	-	-	5,899,442.82	-	47,922,120.94	-	530,351.99	191,969,776.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	8,135,623.30	-	64,948,894.87	-	35,635.87	73,120,154.04
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	77,584,518.17	-	35,635.87	77,620,154.04
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	77,584,518.17	-	35,635.87	77,620,154.04
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	8,135,623.30	-	-12,635,623.30	-	-	-4,500,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	8,135,623.30	-	-8,135,623.30	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-4,500,000.00	-	-	-4,500,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	90,000,000.00	47,617,860.38	-	-	14,035,066.12	-	112,871,015.81	-	565,987.86	265,089,930.17



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

单位：元 币种：人民币

	2008 年度									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	23,800,000.00	5,006,700.00	-	-	10,814,978.38	-	70,707,213.97	-	3,551,130.07	113,880,022.42
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	23,800,000.00	5,006,700.00	-	-	10,814,978.38	-	70,707,213.97	-	3,551,130.07	113,880,022.42
三、本期间变动金额(减少以“-”号填列)	66,200,000.00	42,611,160.38	-	-	-4,915,535.56	-	-22,785,093.03	-	-3,020,778.08	78,089,753.71
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	55,730,719.95	-	-19,266.23	55,711,453.72
(二) 其他综合收益	-	-1,171,888.16	-	-	-	-	-	-1,171,888.16	-	-1,171,888.16
上述(一)和(二)小计	-	-1,171,888.16	-	-	-	-	55,730,719.95	-	-19,266.23	54,539,565.56
(三) 所有者投入和减少资本	11,000,000.00	15,551,700.00	-	-	-	-	-	-	-3,001,511.85	23,550,188.15
1. 所有者投入资本	11,000,000.00	15,551,700.00	-	-	-	-	-	-	-3,001,511.85	23,550,188.15
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-78,515,812.98	-	-	-78,515,812.98
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-5,899,442.82	-	-	-5,899,442.82
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-72,616,370.16	-	-	-72,616,370.16
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	55,200,000.00	28,231,348.34	-	-	-10,814,978.38	-	-	-	-	72,616,370.16
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-5,006,700.00	-	-	-	-	-	-	-	-5,006,700.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	10,814,978.38	-	-	-	-10,814,978.38	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	44,385,021.62	33,238,048.34	-	-	-	-	-	-	-	77,623,070.16
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	90,000,000.00	47,617,860.38	-	-	5,899,442.82	-	47,922,120.94	-	530,351.99	191,969,776.13



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

单位：元 币种：人民币

		2007年度									
		归属上市公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	22,000,000.00	600,000.00	-	-	7,039,410.37	-	38,279,225.16	-	3,883,265.62	71,801,901.15	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	22,000,000.00	600,000.00	-	-	7,039,410.37	-	38,279,225.16	-	3,883,265.62	71,801,901.15	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,800,000.00	4,406,700.00	-	-	3,775,568.01	-	32,427,988.81	-	-332,135.55	42,078,121.27	
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	32,268,052.62	-	-101,180.34	32,166,872.28	
(二) 其他综合收益	-	-600,000.00	-	-	-	-	1,735,504.20	-	-230,955.21	904,548.99	
上述(一)和(二)小计	-	-600,000.00	-	-	-	-	37,003,556.82	-	-332,135.55	36,071,421.27	
(三) 所有者投入和减少资本	1,800,000.00	5,006,700.00	-	-	-	-	-	-	-	6,806,700.00	
1. 所有者投入资本	1,800,000.00	5,006,700.00	-	-	-	-	-	-	-	6,806,700.00	
2. 股票支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-4,575,568.01	-	-	-800,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	3,775,568.01	-	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	3,775,568.01	-	-	-	-	-	
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-800,000.00	-	-	-800,000.00	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	23,800,000.00	5,006,700.00	-	-	10,814,978.38	-	70,707,213.97	-	3,551,130.07	113,880,022.42	



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

单位：元 币种：人民币

	2009 年度							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	90,000,000.00	48,789,748.54	-	-	5,149,605.44	-	46,346,448.93	190,285,802.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	90,000,000.00	48,789,748.54	-	-	5,149,605.44	-	46,346,448.93	190,285,802.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	7,952,985.10	-	67,076,865.93	75,029,851.03
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	79,529,851.03	79,529,851.03
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	79,529,851.03	79,529,851.03
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	7,952,985.10	-	-12,452,985.10	-4,500,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	7,952,985.10	-	-7,952,985.10	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-4,500,000.00	-4,500,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	90,000,000.00	48,789,748.54	-	-	13,102,590.54	-	113,423,314.86	265,315,653.94



法定代表人: 吴松林

主管会计工作负责人: 丁晓

会计机构负责人: 丁晓

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2008 年度							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	23,800,000.00	5,006,700.00	-	-	10,814,978.38	-	72,616,370.17	112,238,048.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	23,800,000.00	5,006,700.00	-	-	10,814,978.38	-	72,616,370.17	112,238,048.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	66,200,000.00	43,783,048.54	-	-	-5,665,372.94	-	-26,269,921.24	78,047,754.36
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	51,496,054.37	51,496,054.37
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	51,496,054.37	51,496,054.37
(三) 所有者投入和减少资本	11,000,000.00	15,551,700.00	-	-	-	-	-	26,551,700.00
1. 所有者投入资本	11,000,000.00	15,551,700.00	-	-	-	-	-	26,551,700.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	5,149,605.44	-	-77,765,975.61	-72,616,370.17
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	5,149,605.44	-	-5,149,605.44	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-72,616,370.17	-72,616,370.17
(五) 所有者权益内部结转	55,200,000.00	28,231,348.54	-	-	-10,814,978.38	-	-	72,616,370.16
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-5,006,700.00	-	-	-	-	-	-5,006,700.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	10,814,978.38	-	-	-	-10,814,978.38	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	44,385,021.62	33,238,048.54	-	-	-	-	-	77,623,070.16
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	90,000,000.00	48,789,748.54	-	-	5,149,605.44	-	46,346,448.93	190,285,802.91



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

单位：元 币种：人民币

		2007 年度						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、期初未余额	22,000,000.00	-	-	-	7,039,410.37	-	39,436,258.21	68,475,668.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	22,000,000.00	-	-	-	7,039,410.37	-	39,436,258.21	68,475,668.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,800,000.00	5,006,700.00	-	-	3,775,568.01	-	33,180,111.96	43,762,379.97
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	37,755,679.97	37,755,679.97
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	37,755,679.97	37,755,679.97
(三) 所有者投入和减少资本	1,800,000.00	5,006,700.00	-	-	-	-	-	6,806,700.00
1. 所有者投入资本	1,800,000.00	5,006,700.00	-	-	-	-	-	6,806,700.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	3,775,568.01	-	-4,575,568.01	-800,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	3,775,568.01	-	-3,775,568.01	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-800,000.00	-800,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	23,800,000.00	5,006,700.00	-	-	10,814,978.38	-	72,616,370.17	112,238,048.55

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

广东棕榈园林股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：广东棕榈园林股份有限公司

注册地址：中山市小榄镇新华中路 120 号向明大厦 11C

办公地址：广州市黄埔大道西 638 号 18 楼

成立时间：1993 年 9 月 21 日

注册资本：9000 万元

法人营业执照号码：442000000073974

法定代表人：吴桂昌

(二) 公司行业性质、经营范围及主营业务

公司行业性质：建筑施工行业。

经营范围为：承接园林绿化、园林建筑、喷泉、雕塑、市政工程；园林规划设计、园林工程监理；种植、销售：花卉苗木、阴生植物；销售：园林工程材料及园艺用品；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

公司主营从事园林规划设计、园林绿化、园林建筑、喷泉、市政工程；种植、销售花卉苗木、阴生植物。

(三) 公司历史沿革

公司前身原广东棕榈园林工程有限公司经广东省工商行政管理局粤工商函（1993）354 号文核准，由吴桂昌、吴建昌、吴汉昌、吴华福、杨美琼于 1993 年 9 月 21 日共同出资成立。公司成立时的注册资本为人民币 500 万元，具体出资为：

姓名	金额（万元）	比例（%）
吴桂昌	185.00	37.00
吴建昌	135.00	27.00

姓名	金额(万元)	比例(%)
吴汉昌	135.00	27.00
吴华福	25.00	5.00
杨美琼	20.00	4.00
合计	500.00	100.00

此次出资业经中山市会计师事务所 1993 年 8 月 13 日出具的验资公证意见书验证。

1997 年 9 月 30 日，根据公司股东会决议，吴华福将所持公司 5% 的出资分别转让给赖国传与林彦；杨美琼将所持公司 4% 的出资分别转让给林伯亮与郭爱民并办理了工商变更登记。经过此次转让后公司股东出资比例为：

姓名	金额(万元)	比例(%)
吴桂昌	185.00	37.00
吴建昌	135.00	27.00
吴汉昌	135.00	27.00
赖国传	15.00	3.00
林彦	10.00	2.00
林伯亮	10.00	2.00
郭爱民	10.00	2.00
合计	500.00	100.00

2000 年 7 月 31 日，根据公司股东会决议公司变更注册资本，各股东按原出资比例增资 1000 万元，注册资本增至 1500 万元并办理了工商变更登记。经过此次变更后公司股东出资比例为：

姓名	金额(万元)	比例(%)
吴桂昌	555.00	37.00
吴建昌	405.00	27.00
吴汉昌	405.00	27.00
赖国传	45.00	3.00
林彦	30.00	2.00
林伯亮	30.00	2.00
郭爱民	30.00	2.00
合计	1500.00	100.00

此次出资业经中山市执信合伙会计师事务所执会验字(2000)第 087 号验资报告验证。

2003年7月10日经公司股东会决议，同意吴桂昌将所持公司5%的出资以人民币75万元的价格转让给李丕岳，同意吴建昌将持有的公司18%的出资以270万元的价格转让给赖国传，同意吴汉昌将持有的本公司6%的出资以人民币90万元价格转让给赖国传，同意吴汉昌将持有的本公司12%的出资以人民币180万元的价格转让给黄德斌，同意林彦将持有的本公司2%的出资以人民币30万元的价格转让给李丕岳，同意郭爱民将持有的本公司2%的出资以人民币30万元的价格转让给李丕岳，并办理了工商变更登记。经过此次转让后公司股东出资比例为：

姓名	金额(万元)	比例%
吴桂昌	480.00	32.00
吴建昌	135.00	9.00
吴汉昌	135.00	9.00
赖国传	405.00	27.00
黄德斌	180.00	12.00
李丕岳	135.00	9.00
林伯亮	30.00	2.00
合计	1,500.00	100.00

2005年1月10日公司股东会决议，同意公司股东林伯亮将持有的公司2%的出资以人民币30万元的价格转让给林从孝，并办理了工商变更登记。经过此次转让后公司股东出资比例为：

姓名	金额(万元)	比例%
吴桂昌	480.00	32.00
吴建昌	135.00	9.00
吴汉昌	135.00	9.00
赖国传	405.00	27.00
黄德斌	180.00	12.00
李丕岳	135.00	9.00
林从孝	30.00	2.00
合计	1,500.00	100.00

2006年7月5日公司股东会决议，同意公司股东吴建昌将持有的公司0.9333%的出资以人民币14万元的价格转让给吴桂昌，同意吴汉昌将持有的公司0.9333%的出资以14万元的价格转让给吴桂昌，新增

林彦为公司股东，且公司新增注册资本 700 万元，变更后的注册资本为 2200 万元，并办理了工商变更登记。经过此次转让及增资后股东出资比例为：

姓名	金额（万元）	比例%
吴桂昌	616.00	28.00
吴建昌	121.00	5.50
吴汉昌	121.00	5.50
赖国传	506.00	23.00
黄德斌	264.00	12.00
李丕岳	264.00	12.00
林从孝	110.00	5.00
林彦	198.00	9.00
合计	2,200.00	100.00

此次增资业经中山市执信会计师事务所中执会验字（2006）第 YY01284 号验资报告验证。

2007 年 5 月 25 日公司通过股东会决议，股东吴桂昌将持有的公司注册资本 2%共 44 万元的出资转让给林从孝，吴桂昌将持有的公司注册资本 0.5%共 11 万元的出资转让给吴汉昌，吴桂昌将持有的公司注册资本 0.5%共 11 万元的出资转让给吴建昌，赖国传将持有的公司注册资本 3%共 66 万元的出资转让给林从孝并办理了工商变更登记。经过此次转让后股东出资比例为：

姓名	金额（万元）	比例%
吴桂昌	550.00	25.00
吴建昌	132.00	6.00
吴汉昌	132.00	6.00
赖国传	440.00	20.00
黄德斌	264.00	12.00
李丕岳	264.00	12.00
林从孝	220.00	10.00
林彦	198.00	9.00
合计	2,200.00	100.00

2007年12月16日公司通过股东会决议，股东李丕岳将其所持有的公司注册资本1%共22万元出资以90万元的价格转让给梁发柱；黄德斌将其所持有的公司注册资本1%共22万元出资以90万元转让给梁发柱；林彦将其所持有的公司注册资本2.5%共55万元出资以225万元转让给梁发柱；同时公司增加注册资本180万元，新增股东杨镜良、丁秋莲、林满扬、黄旭波，变更后的注册资本为2380万元，并办理了工商变更登记。经过此次转让及增资后股东出资比例为：

股东姓名	持股金额(万元)	持股比例(%)
吴桂昌	550.00	23.109
吴建昌	132.00	5.546
吴汉昌	132.00	5.546
赖国传	440.00	18.488
黄德斌	242.00	10.168
李丕岳	242.00	10.168
林从孝	220.00	9.244
林彦	143.00	6.008
梁发柱	99.00	4.160
林满扬	38.08	1.600
丁秋莲	53.86	2.263
杨镜良	54.74	2.300
黄旭波	33.32	1.400
合计	2,380.00	100.00

此次增资业经深圳正浩会计师事务所深正浩验字(2007)第061号验资报告验证。

2008年4月公司股东大会决议，以整体变更的方式设立广东棕榈园林股份有限公司，各股东以2007年12月31日经审计的公司净资产按原持股比例认购公司股份，按1.4207:1的比例折合股份7900万股，整体变更设立广东棕榈园林股份有限公司，净资产超出注册资本部分列入公司资本公积金，此次验资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2008]82号验资报告验证，变更后的股东出资情况如下：

股东姓名	持股金额(万元)	持股比例(%)
吴桂昌	1,825.611	23.109
吴建昌	438.134	5.546

股东姓名	持股金额(万元)	持股比例(%)
吴汉昌	438.134	5.546
赖国传	1,460.552	18.488
黄德斌	803.272	10.168
李丕岳	803.272	10.168
林从孝	730.276	9.244
林彦	474.632	6.008
丁秋莲	178.777	2.263
杨镜良	181.70	2.300
黄旭波	110.60	1.400
林满扬	126.40	1.600
梁发柱	328.64	4.160
合计	7,900.00	100.00

2008年7月根据公司2008年度第一次临时股东大会股东会决议和修改后的章程规定,增加注册资本人民币870.00万元,新增注册资本全部由南京栖霞建设股份有限公司认缴,占增资后注册资本的9.92%。南京栖霞建设股份有限公司新增出资额人民币2,100.00万元已于2008年7月14日缴入本公司在兴业银行股份有限公司中山支行开立的人民币账户396000100100030073账号,根据增资合同的规定,出资额超过新增注册资本的部分1230.00万元计入本公司的资本公积。变更后的注册资本为人民币8770.00万元。此次验资由深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具深鹏所验字[2008]124号验资报告验证,并于2008年7月18日办理了工商变更登记。变更后的股东出资情况如下:

股东姓名	持股金额(万元)	持股比例(%)
吴桂昌	1,825.611	20.817
吴建昌	438.134	4.996
吴汉昌	438.134	4.996
赖国传	1,460.552	16.654
黄德斌	803.272	9.159
李丕岳	803.272	9.159
林从孝	730.276	8.327
林彦	474.632	5.412
丁秋莲	178.777	2.039

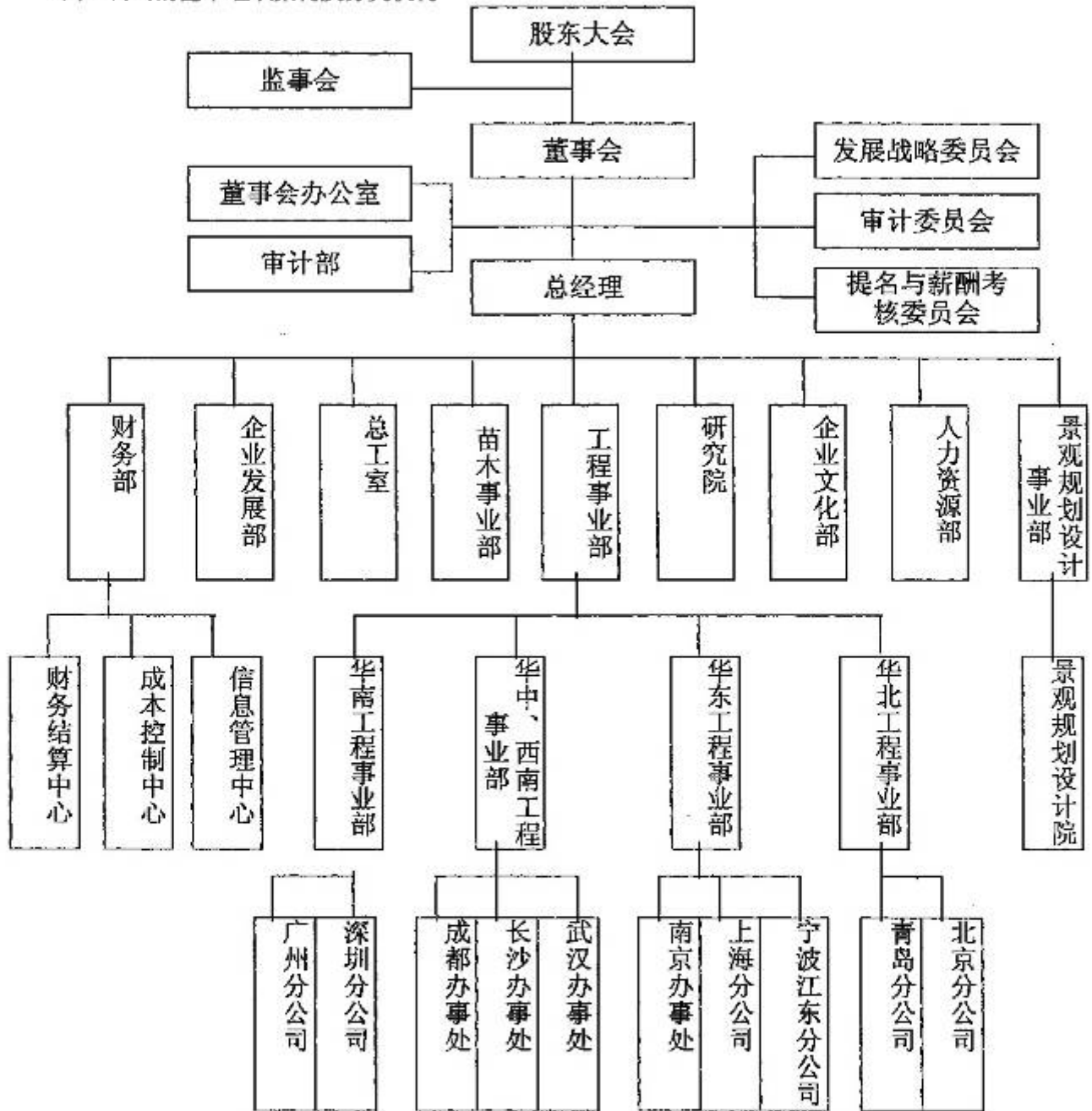
股东姓名	持股金额 (万元)	持股比例 (%)
杨镜良	181.700	2.072
黄旭波	110.600	1.261
林满扬	126.400	1.441
梁发柱	328.640	3.747
南京栖霞建设股份有限公司	870.000	9.920
合计	8,770.000	100.000

2008年8月根据公司2008年度第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币230.00万元，新增注册资本全部由杭州滨江投资控股有限公司认缴，变更后的注册资本为人民币9000.00万元。杭州滨江投资控股有限公司新增出资额人民币555.17万元已于2008年8月5日缴入本公司在上海浦东发展银行广州分行营业部开立的人民币账户82010155510002847账号。根据增资合同的规定，出资额超过新增注册资本的部分325.17万元计入本公司的资本公积。此次验资由深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具深鹏所验字[2008]136号验资报告验证，并于2008年8月12日办理了工商变更登记，变更后的股东出资情况如下：

股东姓名	持股金额 (万元)	持股比例 (%)
吴桂昌	1,825.611	20.285
吴建昌	438.134	4.868
吴汉昌	438.134	4.868
赖国传	1,460.552	16.228
黄德斌	803.272	8.925
李丕岳	803.272	8.925
林从孝	730.276	8.114
林彦	474.632	5.274
丁秋莲	178.777	1.986
杨镜良	181.700	2.019
黄旭波	110.600	1.229
林满扬	126.400	1.404
梁发柱	328.640	3.652
南京栖霞建设股份有限公司	870.000	9.667
杭州滨江投资控股有限公司	230.000	2.556
合计	9,000.00	100.000

2008年4月18日经广东省工商行政管理局粤中核变通内字【2008】第0800223046号《核准变更登记通知书》的核准，公司名称变更为广东棕榈园林股份有限公司。

(四) 公司的基本组织架构及分支机构



(五) 各会计期间财务报表主体及其确定方法

会计期间	财务报表主体	确定方法
2007年度	广东棕榈园林工程有限公司及其控制的子公司	合并会计主体
2008年度	广东棕榈园林股份有限公司及其控制的子公司	合并会计主体
2009年度	广东棕榈园林股份有限公司及其控制的子公司	合并会计主体

(六) 各会计期间所有者权益变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	2009-12-31	2008-12-31	2007-12-31
股本	90,000,000.00	90,000,000.00	23,800,000.00
资本公积	47,617,860.38	47,617,860.38	5,006,700.00
盈余公积	14,035,066.12	5,899,442.82	10,814,978.38
未分配利润	112,871,015.81	47,922,120.94	70,707,213.97
归属于母公司所有者权益合计	264,523,942.31	191,439,424.14	110,328,892.35
少数股东权益	565,987.86	530,351.99	3,551,130.07
所有者权益合计	265,089,930.17	191,969,776.13	113,880,022.42

(七) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报告经公司 2010 年 1 月 15 日第一届董事会第十四次会议批准对外报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础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 2007 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2007 年度、2008 年度、2009 年度经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

采用公历年度，即从每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

A、同一控制下的企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，应当按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，应当以调整后的账面价值计量。合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

B、非同一控制下的企业合并：购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当以公允价值列示。

6、合并财务报表的编制方法

(1)

A、合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务报表及其他有关资料为合并依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，并计算少数股东损益及少数股东权益后合并编制而成。

B、合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

C、对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

D、同一控制下的企业合并事项的，被重组方合并前的净损益应计入非经常性损益，并在申报财务报表中单独列示。

E、重组属于同一公司控制权人下的非企业合并事项，但被重组方重组前一个会计年度末的资产总额或前一个会计年度的营业收入或利润总额达到或超过重组前发行人相应项目 20%的，从合并当期的期初起编制备考利润表。

F、对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对个别财务报表进行调整。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

A、外币业务核算方法

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

在资产负债表日，应当按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

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

b、以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

c、以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

B、外币财务报表的折算方法

以外币为本位币的子公司，在编制折合人民币财务报表时，采用现行汇率法，即所有资产、负债及损益类项目按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司本位币。由于折算汇率不同产生的折算差额，在折合人民币资产负债表所有者权益类设外币报表折算差额项目反映。

9、金融工具

A、金融资产的分类：

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（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产等四类。

B、金融资产的计量：

a、初始确认金融资产按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用应当计入初始确认金额。

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

1/ 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

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

C、金融资产公允价值的确定：

a、存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

b、金融资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

D、金融资产转移：

本公司于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或已放弃对该金融资产的控制时，终止确认该金融资产。

E、金融资产减值：

在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；
- d、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；
- g、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- h、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

F、金融资产减值损失的计量：

- a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；
- b、持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；
- c、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：单项金额重大的，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大，经测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大但按信用风险特征组合法组合后风险较大的应收款项，单独进行测试，并计提个别坏账准备。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。
- d、可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下降，且其下降属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了减值。

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	100 万元以上
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	账龄分析法

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	账龄在三年以上
根据信用风险特征组合确定的计提方法：账龄分析法	

(3)

账龄分析法：		
账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	100	100
5年以上	100	100

11、存货

(1) 存货的分类

存货分为消耗性生物资产、原材料、低值易耗品、工程施工、包装物等大类。其中“消耗性生物资产”为苗木成本。

(2) 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去至完工时估计将要发生的成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销。

包装物

包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销。

(6) 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：特征：植株有明显主干，规格的计量指标主要以胸径（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，规格的计量指标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。

生产性林木郁闭度的设定及计量办法：

A、园林工程建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。

量化指标有：高度、胸径、木质化程度、冠幅根幅、重量、冠根化。苗木达到出圃标准时，苗木基本上可以较稳定地生长，一般只需相对较少的维护费用及生产物资。此时点的苗木可视为已达到郁闭。

B、在确定苗木大田种植的株行距时，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。按历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 胸径 8cm，冠径约 320cm 时

郁闭度： $3.14 \times 160 \times 160 / (350 \times 350) = 0.656$

灌木类：株行距约 25cm×25cm 冠径约 24cm 时

郁闭度： $3.14 \times 12 \times 12 / (25 \times 25) = 0.723$

棕榈科类: 株行距约 350cm×350cm 冠径约 300cm 时

郁闭度: $3.14 \times 150 \times 150 / (350 \times 350) = 0.576$

消耗性生物资产郁闭前的相关支出资本化, 郁闭后的相关支出计入当期费用。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

a、同一控制下的企业合并, 合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

b、非同一控制下的企业合并, 按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本:

1/ 一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

2/ 通过多次交换交易分步实现的企业合并, 合并成本为每一单项交易成本之和。

3/ 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。

4/ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 购买方应当将其计入合并成本。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外, 其它方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

a、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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其它必要支出。

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c、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初始投资成本, 但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；如非货币资产交易不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

e、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值和应付的相关税费确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

(1) 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

(2) 对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

(3) 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

资产负债表日，公司对长期股权投资逐项进行减值测试，如资产的可收回金额低于其账面价值则将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共同控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

②重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

③在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

1、投资性房地产按照成本进行初始计量：

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

2、后续计量

与投资性房地产有关的后续支出，如与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业且该投资性房地产的成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本；否则在发生时计入当期损益。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8-20年	5	11.875-4.75
电子及其他设备	4-5年	5	23.75--19.00
生产设备	4-8年	5	23.75—11.875
运输设备	4-10年	5	23.75—19.50

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率，计提折旧。

15、在建工程

A、在建工程的核算方法

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

B、在建工程减值准备

资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：(1)

在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工，(2)所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

A、企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

b、借款费用已经发生；

c、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

B、购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、无形资产

A、无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专有技术、土地使用权等。

B、无形资产在取得时按照实际成本计价。

C、对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益；对使用寿命不确定的无形资产不摊销；公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

D、无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：(1)某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；(2)某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；(3)某项无形资产已超过法律保护期限，但仍

然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备；（4）其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

A、长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

B、长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在自生产经营之日起5年内平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

19、预计负债

A、与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量；

B、本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

20、收入

A、销售商品收入

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业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。主要交易方式的具体销售确认的时间为：

a、以离岸价格（FOB）作为货物出口的贸易方式，以在合同规定的装运港将货物装箱上船并船只越过船舷时的时间为收入确认时点；

b、以到岸价格（CIF）作为货物出口的贸易方式，以货物越过在合同规定的目的港的船舷的时间为收入确认时点；

c、国内销售部分按转移商品所有权凭证或交付实物的时间为收入确认时点。

B、提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

C、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

D、建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠地估计（即合同的总收入及已经发生的成本能够可靠地计量，合同完工进度及预计尚需发生的成本能够可靠地确定，相关的经济利益可以收到）时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确认。

当建造合同的结果不能可靠地估计时，于决算日按已经发生并预计能够收回的成本金额确认收入，并将已经发生的成本记入当年度损益类账项。

如果预计合同总成本将超出合同总收入，将预计的损失立即记入当年度损益类账项。

21、政府补助

包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。收到的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，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

A、递延所得税资产的确认

a、本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

1/ 该项交易不是企业合并；

2/ 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

1/ 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

2/ 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

B、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

a、商誉的初始确认；

b、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

1/ 该项交易不是企业合并；

2/ 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

c、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

1/ 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

2/ 暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

23、经营租赁、融资租赁

一、融资租赁的认定标准

在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。此种情况通常是指在租赁合同中已经约定、或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断，租赁期届满时出租人能够将资产的所有权转移给承租人。

即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。其中“大部分”，通常掌握在租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）。

承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

二、融资租赁中出租人的初始确认

在租赁期开始日，出租人应当将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款

的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。出租人在租赁期开始日按照上述规定转出租赁资产，租赁资产公允价值与其账面价值如有差额，应当计入当期损益。

三、融资租赁中实际利率法的应用

（一）未确认融资费用的分摊

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊。承租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

承租人采用实际利率法分摊未确认融资费用时，应当根据租赁期开始日租入资产入账价值的不同情况，对未确认融资费用采用不同的分摊率：

1. 以出租人的租赁内含利率为折现率将最低租赁付款额折现、且以该现值作为租入资产入账价值的，应当将租赁内含利率作为未确认融资费用的分摊率。

2. 以合同规定利率为折现率将最低租赁付款额折现、且以该现值作为租入资产入账价值的，应当将合同规定利率作为未确认融资费用的分摊率。

3. 以银行同期贷款利率为折现率将最低租赁付款额折现、且以该现值作为租入资产入账价值的，应当将银行同期贷款利率作为未确认融资费用的分摊率。

4. 以租赁资产公允价值作为入账价值的，应当重新计算分摊率。

该分摊率是使最低租赁付款额的现值与租赁资产公允价值相等的折现率。

（二）未实现融资收益的分配

未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配。出租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

出租人采用实际利率法分配未实现融资收益时，应当将租赁内含利率作为未实现融资收益的分配率。

四、经营租赁的认定标准

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。经营租赁资产的所有权不转移，租赁期届满后，承租人有退租或续租的选择权，而不存在优惠购买选择权。

24、主要会计政策、会计估计变更和前期差错更正

根据财政部 2007 年 11 月 16 日发布的企业会计准则解释第 1 号（财会[2007]14 号）的相关规定本期对母公司原权益法核算下确认的对控股子公司的投资收益进行追溯调整。

除上述变更外报告期内本公司无其他会计政策、会计估计变更以及差错更正。

25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	2009 年度税率 (%)	2008 年度税率 (%)	2007 年度税率 (%)
增值税	商品销售收入	3、17	4	4
营业税	营业额	3、5	3、5	3、5
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	1、5、7	1、5、7	1、5、7
企业所得税	应纳税所得额	15、25	15、25	33

总、分公司企业所得税汇总纳税方法：

根据国家税务总局关于跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法，总机构与分支机构处于不同税率地区的，先由总机构统一计算全部应纳税所得额，50%在各分支机构间分摊预缴，50%由总机构预缴。总机构应按照以前年度（2008 年 1—6 月按 2006 年度，2008 年 7 月-2009 年 6 月按 2007 年度，2009 年 7-12 月按 2008 年度）分支机构的经营收入、职工工资和资产总额三个因素计算各分支机构应分摊所得税款的比例，三因素的权重分别为 0.35、0.35、0.30。）

2、税收优惠及批文

(1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条“农业生产者销售的自产农业产品”，直接从事植物的种植、收割单位和个人销售的依财政部财税[1995]52 号发国家税务总局关于印发《农业产品征税范围注释》的通知注释所列的自产农业产品免征增值税。本公司及所属上海分公司、宁波分公司、北京分公司

和本公司控股子公司英德市锦桦园艺发展有限公司、长沙棕榈园林有限公司种植的林业产品销售按上述条例免征增值税。

(2) 本公司控股子公司英德市锦桦园艺发展有限公司经英德市国家税务局清国税减[2007]7号文批准，减免2007年度从事种植林木、林木种子及苗木作物并独立核算所取得的收入免征企业所得税，2008年、2009年在当地主管税务机关备案免征企业所得税。

3、其他说明

1、企业所得税

(1) 本公司为查账征收2007年度企业所得税按33%税率计征；2009年4月20日，本公司取得粤科高字(2009)41号关于公布广东省2008年第二批高新技术企业名单的通知，公司被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准认定为高新技术企业，证书号GR200844001161，从2008年1月1日起按15%计征企业所得税。

(2) 本公司上海分公司2007年度按营业收入的10%确定应纳税所得额并按33%税率计征；从2008年1月1日起为查账征收由总公司汇总纳税，企业所得税税率为15%。

(3) 本公司宁波分公司2007年度企业所得税按营业收入的3%确定应纳税所得额并按33%税率计征；从2008年1月1日起为查账征收由总公司汇总纳税，企业所得税税率为15%。

(4) 本公司广州分公司为查账征收2007年度企业所得税按33%税率计征；从2008年1月1日起为查账征收由总公司汇总纳税，企业所得税税率为15%。

(5) 本公司青岛分公司为查账征收2007年度企业所得税按33%税率计征；从2008年1月1日起为查账征收由总公司汇总纳税，企业所得税税率为15%。

(6) 本公司北京分公司为查账征收2007年度企业所得税按33%税率计征；从2008年1月1日起为查账征收由总公司汇总纳税，企业所得税税率为15%。

(7) 本公司深圳分公司根据深圳市政府深府[1998]232号文《深圳市人民政府关于深圳特区企业税收政策若干问题的规定》，2007年度为查账征收，企业所得税税率为15%；从2008年1月1日起为查账征收由总公司汇总纳税，企业所得税税率为15%。

(8) 本公司控股子公司长沙棕榈园林有限公司2007年度按营业收入的7%核定应纳税所得额并按33%的税率计征所得税；2008年度、2009年度按营业收入的4%核定应纳税所得额并按25%的税率计征所得税。

(9) 本公司控股子公司广州南沙工业园园林绿化有限公司 2007 年度按营业收入的 10% 核定应纳税所得额并按 33% 的税率计征所得税。

(10) 本公司控股子公司广州劲心园林景观咨询有限公司 2007 年度按营业收入的 8% 核定应纳税所得额并按 33% 的税率计征企业所得税。

(11) 本公司控股子公司安徽棕桐园林工程有限公司、杭州南粤棕桐棕桐园林建设有限公司为查账征收，2007 年度企业所得税税率 33%，从 2008 年度起企业所得税税率 25%。

(12) 本公司控股子公司英德市锦桦园艺发展有限公司经英德市国家税务局清国税减[2007]7 号文批准，减免 2007 年度从事种植林木、林木种子及苗木作物并独立核算所取得的收入免征企业所得税，2008 年、2009 年在当地主管税务机关备案免征企业所得税。

(13) 本公司控股子公司广州友家投资有限公司为查账征收，2007 年度企业所得税税率 33%，从 2008 年度起企业所得税税率 25%。

2、增值税

(1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条“农业生产者销售的自产农业产品”，直接从事植物的种植、收割单位和个人销售的依财政部财税[1995]52 号发国家税务总局关于印发《农业产品征税范围注释》的通知注释所列的自产农业产品免征增值税。本公司及所属上海分公司、宁波分公司、北京分公司和本公司控股子公司英德市锦桦园艺发展有限公司、长沙棕桐园林有限公司种植的林业产品销售按上述条例免征增值税。

(2) 广州市友家投资有限公司 2007-2008 年为小规模纳税人按 4% 的税率计征增值税，2009 年起为进入一般纳税人辅导期按 17% 的税率计征增值税。

(3) 本公司及控股子公司除友家与上述免征增值税外的其他商品销售皆核定为小规模纳税人，2007—2008 年按 4% 的税率计征增值税，2009 年按 3% 的税率计征增值税。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元 币种：人民币										
子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
杭州南粤棕榈园林建设有限公司	全资子公司	浙江省 杭州市	园林工程、施工与设计、	1000	园林绿化设计、施工等	1000	-	100	100	是
广州市友家投资有限公司	控股子公司	广东省 广州市	园林工程施工与设计销售花卉植物工艺美术品	1000	以自有资金投资、零售园林工艺品等	394	-	97	97	是

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元 币种：人民币										
子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
长沙棕榈园林有限公司	控股子公司	湖南省 长沙市	花卉苗木种植与销售	100	花卉及园林苗木的培育种植及销售等	-	-	-	-	是

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元 币种：人民币										
子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
安徽慈航园林工程有限公司	控股子公司	安徽省 合肥市	园林工程施工与设计	200	园林绿化设计、施工、园林建筑等	92.4105	-	58	58	是
英德市锦桦园艺发展有限公司	全资子公司	广东省 英德市	花卉、苗木种植与销售	30	花卉、苗木培育，苗木、花卉机械设备及配件销售等	16.0979	-	100	100	是

2、合并财务报表的编制方法

公司将能够控制的全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

公司合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。在编制合并财务报表时，母子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，即从报告期初按同一控制合并时所占股权比例将其纳入合并范围；因非同一控制下企业合并增加的子公司，公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

3、本公司报告期内合并会计报表的范围及其变动

公司名称	注册地	注册 资本	持股比例		表决权 比例	投资额 (万元)	主营业务	2007年	2008年	2009年
			直接	间接						
1、长沙棕榈园林有限公司	长沙市	100	100%	-	100%	40.0001	花卉及园林苗木的培育种植及销售等	是	是	是
2、广州南沙工业园园林绿化有限公司	广州市	200	60%	-	60%	120.00	园林绿化设计、施工、园林建筑等	是	否	否
3、广州劲心园林景观咨询有限公司	广州市	100	51%	-	51%	51.00	园林绿化设计、施工、园林建筑等	是	否	否
4、杭州南粤棕榈园林建设有限公司	杭州市	1000	100%	-	100%	1118.84	园林绿化设计、施工、园林建筑等	是	是	是
5、安徽棕榈园林工程有限公司	合肥市	200	58%	-	58%	92.4105	园林绿化设计、施工、园林建筑等	是	是	是
6、英德市锦桦园艺发展有限公司	英德市	30	100%	-	100%	16.0979	花卉、苗木培育，苗木、花卉机械设备及配件销售等	是	是	是
7、广州市友家投资有限公司	广州市	1000	97%	-	97%	394.00	以自有资金投资，零售园林工艺品等	是	是	是

(1) 长沙棕榈园林有限公司，原注册资本为人民币 100 万元，由本公司出资 40 万元（占注册资本的

40%)，上海棕榈园林有限公司出资 60 万元于 2005 年 5 月 23 日成立。2007 年 11 月 25 日上海棕榈园林有限公司与本公司签订《股权转让协议》，将其持有长沙棕榈园林有限公司 60% 的股权全部转让给本公司，收购完成后本公司持有长沙棕榈园林有限公司 100% 的股权，因股权收购时上海棕榈园林有限公司第一大股东为本公司实际控制人吴桂昌，故本公司与长沙棕榈园林有限公司合并系同一控制下合并，从 2007 年度起即按 100% 比例将其纳入合并范围。2009 年 10 月 25 日长沙棕榈园林有限公司股东会决议，注销长沙棕榈园林有限公司，公司债权、债务全部由母公司广东棕榈园林股份有限公司承接，公司于 2009 年 12 月 23 日正式完成清算并已注销。

(2) 广州南沙工业园园林绿化公司原注册资本为人民币 200 万元，由本公司出资 120 万元（占注册资本的 60%），广州南沙工业园建设发展有限公司出资 80 万元成立。2007 年 10 月本公司将持有广州南沙工业园园林绿化公司 60% 的股权全部转让给广州市大观园林工程有限公司，股权转让完成后，本公司不再持有该公司的股权，将其 2007 年 1-10 月纳入合并范围，以后年度不再纳入合并范围。

(3) 广州劲心园林景观咨询有限公司，原注册资本为人民币 100 万元，由本公司出资 51 万元（占注册资本的 51%），梁心如出资 24.5 万元，吴劲章出资 24.5 万元成立。2007 年 10 月本公司将持有广州劲心园林景观咨询有限公司 51% 的股权全部转让给广州市大观园林工程有限公司，股权转让完成后，本公司不再持有该公司的股权，将其 2007 年 1-10 月纳入合并范围，以后年度不再纳入合并范围。

2007 年 10 月 31 日广州南沙工业园园林绿化有限公司与广州劲心园林景观咨询有限公司财务状况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	广州南沙工业园园林绿化有限公司	广州劲心园林景观咨询有限公司
流动资产	1,281,708.72	652,224.71
固定资产净值	50,574.87	2,299.99
流动负债	331,910.54	197,137.33
实收资本	2,000,000.00	1,000,000.00
未分配利润	-999,626.95	-542,612.63

(4) 杭州南粤棕榈园林建设有限公司系原杭州滨江棕榈园林建设有限公司，注册资本 1000 万元，2006 年 12 月本公司出资 700 万元（占股比例 70%）与杭州滨江房产集团股份有限公司投资成立了杭州滨江棕榈园林建设有限公司。2008 年 8 月 6 日公司与杭州滨江房产集团股份有限公司签订了股权转让合同，双方商定以杭州滨江棕榈园林建设有限公司 2008 年 6 月 30 日经审计的净资产 13,961,187.18 元为基础，按 1:1 的比例受让杭州滨江房产集团股份有限公司所持杭州滨江棕榈园林建设有限公司 30% 的股权，转让价款为 4,188,400.00 元，股权变更登记已于 2008 年 9 月办理完成，并更名为杭州南粤棕榈园林建设有限公司。该次股权变更完成后，本公司持有该公司 100% 的股权。

(5) 安徽棕榈园林工程有限公司由本公司与合肥新鸿基科技发展有限公司、罗莉、杨芳于 2005 年 3 月 24 日共同投资设立，注册资本为 200 万元，本公司占 40% 的股权。2006 年 12 月 5 日，本公司分别与合肥新鸿基科技发展有限公司、罗莉、杨芳签订了《股权转让协议》，受让上述三家公司 10% 的股权，股权转让变更登记于 2006 年 12 月底办理完成。该次股权收购完成后，本公司持有该公司 50% 的股权。2007 年 11 月 2 日本公司与合肥新鸿基科技发展有限公司、黄成发、罗莉、杨芳签订了股权转让协议，股东罗莉将所持安徽棕榈园林工程有限公司 21% 的股权转让给黄成发；股东杨芳将所持安徽棕榈园林工程有限公司 8% 的股权转让给本公司，股权变更登记已于 2007 年 11 月办理完成。该次股权变更完成后，本公司持有该公司 58% 的股权，从 2007 年度起将其纳入合并范围。

(6) 英德市锦桦园艺发展有限公司系由林彦、骆文仲、华省东 3 个自然人于 2006 年 8 月共同出资设立的有限公司，注册资本人民币 30 万元，2007 年 11 月 27 日本公司与自然人林彦、骆文仲、华省东等 3 人分别签订了《股权转让协议》，本公司分别受让林彦、骆文仲、华省东持有的英德市锦桦园艺发展有限公司 70%、18%、12% 的股权，股权转让价款参照英德市锦桦园艺发展有限公司 2007 年 10 月 31 日账面净资产与各方协商确定，分别为人民币 112,686.00 元、28,976.00 元、19,317.00 元。股权变更登记已于 2007 年 11 月办理完成。股权收购完成后，本公司持有该公司 100% 的股权。本公司从 2007 年 11 月起将其纳入合并范围。

(7) 广州市友家投资有限公司，注册资本 1000 万元，2007 年 12 月 4 日本公司与自然人李鹏投资成立，本公司出资比例 97%，本公司首次出资 194 万元，占实收资本比例 97%，自然人李鹏出资 6 万元，占实收资本比例 3%，从 2007 年起将其纳入合并范围。截止 2009 年 12 月 31 日实收资本 401.50 万元，第二次出资本公司出资 200 万元，合计出资 394 万元占实收资本比例 98.13%，第二次出资自然人李鹏出资 1.5 万元，合计出资 7.5 万元占实收资本比例 1.87%。

4、本报告期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体见：附注四-3

5、本报告期发生的同一控制下企业合并见：附注四-1-2

6、本报告期无发生的非同一控制下企业合并见：附注四-1-3

7、本报告期无出售丧失控制权的股权而减少子公司

8、本报告期无发生反向购买

9、本报告期无发生吸收合并

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	2009-12-31			2008-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币	181,090.20	1.00	181,090.20	308,253.61	1.00	308,253.61
银行存款：						
人民币	84,589,907.04	1.00	84,589,907.04	64,959,403.13	1.00	64,959,403.13
其他货币资金：						
人民币	3,090,162.83	1.00	3,090,162.83	2,587,940.13	1.00	2,587,940.13
合计			87,861,160.07			67,855,596.87

其他货币资金主要是存放于指定账户的保函保证金存款（具体见附注七、2）。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	2009-12-31	2008-12-31
银行承兑汇票	-	1,300,000.00
合计	-	1,300,000.00

本报告期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	2009-12-31				2008-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	134,117,412.89	73.87	7,687,710.16	68.48	109,968,355.63	75.78	6,280,602.74	58.24
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,432,521.68	0.79	716,260.84	6.38	2,972,459.54	2.05	2,190,560.57	20.31
其他不重大应收账款	46,000,176.55	25.34	2,822,839.19	25.14	32,174,280.81	22.17	2,313,568.05	21.45
合计	181,550,111.12	100.00	11,226,810.19	100.00	145,115,095.98	100.00	10,784,731.36	100.00

应收账款种类的说明：

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定 2007 年度、2008 年度、2009 年度单项金额重大的应收账款标准皆为 100 万元。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的组合标准为账龄在三年以上的应收账款。

(2) 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	2009-12-31			2008-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	-	-	-	-	-	-
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3至4年	1,432,521.68	0.79	716,260.84	1,563,797.94	1.08	781,898.97
4至5年	-	-	-	405,215.00	0.28	405,215.00
5年以上	-	-	-	1,003,446.60	0.69	1,003,446.60
合计	1,432,521.68	0.79	716,260.84	2,972,459.54	2.05	2,190,560.57

(3) 本报告期无前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(4) 本报告期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
重固市政公司	货款	452,323.00	账龄较长, 经董事会会议批准核销	否
上海东方徐家汇房地产有限公司	货款	156,176.69	账龄较长, 经董事会会议批准核销	否
上海绿园园林绿化公司	货款	405,215.00	账龄较长, 经董事会会议批准核销	否
顺林绿化公司	货款	61,050.00	账龄较长, 经董事会会议批准核销	否
成都金瑞发建设有限公司	货款	37,000.00	账龄较长, 经董事会会议批准核销	否
光彩建设集团股份有限公司	工程款	245,094.40	账龄较长, 经董事会会议批准核销	否
兰州仁恒置业有限公司	工程款	360,964.00	账龄较长, 经董事会会议批准核销	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
广州新华建房地产有限公司	货款	500,763.76	账龄较长, 经董事会会议批准核销	否
广州金隆房地产开发有限公司	工程款	504,000.00	账龄较长, 经董事会会议批准核销	否
山水云东海旅游发展有限公司	设计款	10,000.00	账龄较长, 经董事会会议批准核销	否
广州粤粤置业有限公司	设计款	2,050.00	账龄较长, 经董事会会议批准核销	否
武汉新亿隆置业发展有限公司	货款	415,200.00	账龄较长, 经董事会会议批准核销	否
广州新翔房地产有限公司	设计款	60,000.00	账龄较长, 经董事会会议批准核销	否
广州城启集团有限公司	设计款	40,000.00	账龄较长, 经董事会会议批准核销	否
贵阳新太乙房地产开发有限公司	货款	616,967.02	账龄较长, 经董事会会议批准核销	否
其他	货款	2,251.40	账龄较长, 经董事会会议批准核销	否
合计		3,869,055.27		

(6) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(7) 应收账款金额前五名单位情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
保利华南实业有限公司	非关联方	17,067,442.61	1-2 年	9.40
上海浦东星河湾房地产开发有限公司	非关联方	7,440,201.23	1 年以内	4.10
保利(成都)实业有限公司	非关联方	7,361,185.88	1 年以内	4.05
南京高科置业有限公司	非关联方	6,660,941.19	1 年以内	3.67
南京华光房地产开发有限公司	非关联方	6,587,205.98	1-2 年	3.63
合计		45,116,976.89		24.85

(8) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	
		2009年12月31日	占应收账款总额的比例(%)
苏州栖霞建设有限责任公司	持股比例5%以上的公司法人股东的控股子公司	4,077,800.00	2.25
无锡栖霞建设有限公司	持股比例5%以上的公司法人股东的控股子公司	1,824,748.50	1.01
南京栖霞建设集团有限公司	持股比例5%以上的公司法人股东的股东	1,000.00	0.00
杭州万家花城房地产开发有限公司	公司法人股东控制的公司	2,500,000.00	1.38
杭州万家星城房地产开发有限公司	公司法人股东控制的公司	26,000.00	0.01
杭州新时代广场房产有限公司	公司法人股东控制的公司	919,653.38	0.51
杭州滨江房屋建设开发有限公司	公司法人股东控制的公司	141,959.00	0.08
绍兴滨江镜湖置业有限公司	公司法人股东控制的公司	265,000.00	0.15
杭州滨江房产集团股份有限公司	公司法人股东控制的公司	3,120,256.64	1.72
合计		12,876,417.52	7.11

(9) 本报告期无终止确认的应收款项情况。

(10) 本报告期无以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

单位：元 币种：人民币

账龄	2009-12-31		2008-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,557,827.21	100.00	3,126,262.73	89.56
1至2年	-	-	364,419.05	10.44
合计	12,557,827.21	100.00	3,490,681.78	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
福建南安市石井志达石材工艺厂	非关联方	1,652,990.65	1年以内	交易未完成
南通长城建筑安装工程有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	交易未完成
深圳市鹏城会计师事务所有限公司	非关联方	850,000.00	1年以内	交易未完成
平远县伟成劳务工程有限公司	非关联方	484,797.62	1年以内	交易未完成
广州中茂建设工程有限公司	非关联方	440,655.23	1年以内	交易未完成
合计		4,428,443.50		

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	2009-12-31				2008-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	2,695,938.81	25.44	193,916.69	29.93	3,500,954.05	42.95	465,506.41	62.08
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-	115,044.88	1.41	57,522.44	7.67
其他不重大其他应收款	7,899,256.06	74.56	453,982.82	70.07	4,535,376.60	55.64	226,846.08	30.25
合计	10,595,194.87	100.00	647,899.51	100.00	8,151,375.53	100.00	749,874.93	100.00

其他应收款种类的说明：

本公司根据公司经营规模及业务性质确定 2007 年度、2008 年度、2009 年度单项金额重大的其他应收款标准为 30 万元。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的组合标准为账龄在三年以上的其他应收款。

(2) 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	2009-12-31			2008-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	-	-	-	-	-	-
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	115,044.88	1.41	57,522.44
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	115,044.88	1.41	57,522.44

(4) 本报告期无已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在
本期收回或转回比例较大的。

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 本报告期无其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
广州建设工程交易中心	非关联方	800,000.00	1年以内	7.55
南京市建设工程交易中心	非关联方	800,000.00	1年以内	7.55
广州中心区交通项目办公室白云会议中心	非关联方	494,583.43	2-3年	4.67
天津市施工队交流服务中心	非关联方	300,000.00	1-2年	2.83
浙江东海房地产股份有限公司	非关联方	275,000.00	1年以内	2.59
合计		2,669,583.43		25.19

(8) 本报告期无其他应收关联方款项。

(9) 本报告期无终止确认的其他应收款项情况。

(10) 本报告期无以其他应收款项为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	2009-12-31			2008-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	906,979.82	-	906,979.82	1,490,306.09	-	1,490,306.09
周转材料	-	-	-	-	-	-
消耗性生物资产	59,442,524.83	-	59,442,524.83	57,551,946.39	-	57,551,946.39
工程施工	108,040,860.28	-	108,040,860.28	81,410,983.48	-	81,410,983.48
受托代销商品	-	-	-	19,260.00	-	19,260.00
合计	168,390,364.93	-	168,390,364.93	140,472,495.96	-	140,472,495.96

(2) 消耗性生物资产类别、实物数量和账面价值

单位：元 币种：人民币

类别	2008-12-31		本期增加	本期减少	2009-12-31	
	数量(株)	金额			数量(株)	金额
棕榈	110,115	20,833,858.16	12,192,101.65	12,286,571.85	85,677	20,739,387.96
乔木	496,300	33,864,427.88	30,713,576.16	27,779,992.49	248,909	36,798,011.55
灌木	468,279	2,853,660.35	3,971,617.18	4,920,152.21	558,444	1,905,125.32
合计	1,074,694	57,551,946.39	46,877,294.99	44,986,716.55	893,030	59,442,524.83

(3) 存货中累计工程施工明细如下：

单位：元 币种：人民币

类别	2009-12-31	2008-12-31
合同成本	817,824,825.44	521,344,043.84
合同毛利	214,814,100.06	133,874,759.65
工程结算	-924,598,065.22	-573,807,820.01
合计	108,040,860.28	81,410,983.48

(4) 存货可变现净值确定依据的说明:

本公司存货可变现净值确定方法: 按预计售价或预计收入减去预计成本和销售所必需的预计税费后的净值确定。

(5) 存货期末余额较期初余额增加, 主要是由于工程施工项目增加导致工程施工成本相应增长。

(6) 2009年12月31日工程施工余额明细列示如下:

单位: 元 币种: 人民币

工程项目	工程造价	累计实际发生的成本 (工程施工账面余额)	累计已确认毛利	累计已办理	2009-12-31 工 程施工余额	完工进度 (%)
				结算 价款金额		
福建“红树林”B区	16,786,932.00	9,715,525.92	7,107,684.68	13,429,545.60	3,393,665.00	100.00
军山半岛 A/B/C 岛 及会所周边	33,750,000.00	18,692,078.92	6,746,537.84	22,114,969.23	3,323,647.53	74.46
保利 P2P3 工地	17,860,000.00	16,383,794.87	-108,075.49	13,175,000.00	3,100,719.38	90.96
南京银河湾紫苑南 区	20,199,150.00	13,817,957.07	4,015,028.59	14,799,574.38	3,033,411.28	87.86
佛山一环快速干线 升级工程	39,018,646.00	21,469,028.37	3,794,813.80	22,269,070.56	2,994,771.61	64.86
BOBO 城二期	15,950,000.00	9,860,049.74	1,371,409.65	8,405,286.19	2,826,173.20	70.26
杭州万家花城景观 工程	51,000,000.00	36,570,738.04	12,027,662.21	45,800,000.00	2,798,400.25	98.43
南京银河湾	16,000,000.00	13,480,927.51	2,519,072.49	13,600,000.00	2,400,000.00	100.00
中南世纪城 C-02 地块景观工程	10,989,900.00	6,895,640.23	1,838,074.98	6,495,412.47	2,238,302.74	70.52
中山阳光美加花园 二期 B 区	10,295,131.93	9,186,310.91	1,085,237.02	8,236,105.54	2,035,442.39	100.00
无锡瑜憬湾二期	19,480,000.00	7,811,840.02	2,827,523.47	8,694,400.00	1,944,963.49	50.72
南京学仕风华园林 景观工程	28,350,000.00	17,442,465.25	7,217,589.88	22,724,517.19	1,935,537.94	94.30
常熟中南世纪城 A 组团景观	11,440,000.00	8,587,766.72	2,670,251.67	9,578,311.93	1,679,706.46	97.75
紫金上林苑二期景 观	11,103,500.00	4,764,398.97	1,369,209.69	4,493,228.00	1,640,380.66	47.96
西山林语后 100 栋 改造	11,560,000.00	9,435,243.40	2,015,255.07	9,878,599.50	1,571,898.97	91.89
武汉尚文人和家园	16,666,603.00	11,737,705.10	2,705,380.73	12,911,836.35	1,531,249.48	85.09

工程项目	工程造价	累计实际发生的成本 (工程施工账面余额)	累计已确认毛利	累计已办理	2009-12-31 工程施工余额	完工进度 (%)
				结算 价款金额		
扬州郡王府样板段	6,289,450.00	3,718,003.58	559,373.67	2,755,374.80	1,522,002.45	54.76
保利南海科学水城 (保利千灯湖一号公馆)	15,000,000.00	11,818,008.79	3,188,665.21	13,500,000.00	1,506,674.00	100.00
南京东城世家一期 商业景观工程	2,947,000.00	1,901,372.52	143,784.96	563,824.00	1,481,333.48	23.92
南京麒麟山庄一期 园林工程	10,750,000.00	7,473,013.63	2,341,180.16	8,360,370.41	1,453,823.38	88.38
运河上的院子	9,000,000.00	8,303,446.03	696,779.59	7,600,000.00	1,400,225.62	100.00
中南世纪城 DE 地块 沿河景观	9,450,000.00	8,857,636.33	1,468,928.24	8,970,698.23	1,355,866.34	99.92
广东科学中心	8,850,000.00	7,550,555.45	1,321,160.55	7,522,500.00	1,349,216.00	100.00
瑞园项目景观工程	8,304,628.00	7,562,864.33	773,901.53	7,000,000.00	1,336,765.86	100.00
南京仙林大学城生活区	18,887,058.10	6,381,992.92	950,431.65	6,000,000.00	1,332,424.57	32.67
佛山南海保利花园 87 区	13,920,168.07	5,226,057.93	1,518,713.02	5,417,608.16	1,327,162.79	43.24
南京山水风华	6,577,500.00	5,114,716.85	1,462,783.15	5,262,000.00	1,315,500.00	100.00
栖霞党校	5,907,095.08	5,168,723.57	738,371.51	4,702,126.47	1,204,968.61	100.00
东海水景城	7,550,000.00	5,319,510.56	1,918,245.95	6,075,000.00	1,162,756.51	99.34
西山林语一期	11,514,050.00	7,655,928.64	3,858,270.67	10,362,645.00	1,151,554.31	100.00
佛山保利花园 (B)	25,089,544.36	20,823,954.06	4,157,541.00	23,835,067.14	1,146,427.92	100.00
星河湾三期/青年 沟处河道	7,453,910.33	5,307,916.14	2,146,068.48	6,335,823.81	1,118,160.81	100.00
绿城绿园大厦	5,529,600.00	3,690,339.92	1,847,776.00	4,423,680.00	1,114,435.92	100.00
南汇菜茵美墅	6,419,272.75	3,443,593.12	2,746,640.31	5,135,418.20	1,054,815.23	100.00
无锡尚城绿园景观	22,500,000.00	12,320,752.27	2,831,409.90	14,101,877.38	1,050,284.79	68.47
水云间 C 区二阶段 B 区	7,972,289.04	7,914,459.58	875,979.52	7,744,875.00	1,045,564.10	100.00
武汉保利心语联排 别墅	4,663,100.00	4,424,048.87	328,177.36	3,730,480.00	1,021,746.23	100.00
其他	1,790,697,828.65	451,996,459.31	119,737,261.35	528,592,839.68	43,140,880.98	
合计	2,335,722,357.31	817,824,825.44	214,814,100.06	924,598,065.22	108,040,860.28	

7、固定资产

(1) 固定资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-12-31
一、账面原值合计:	43,731,897.60	11,215,671.96	1,109,786.34	53,837,783.22
其中: 房屋及建筑物	27,261,925.47	6,205,078.70	177,200.00	33,289,804.17
运输工具	10,121,918.50	3,204,776.41	843,334.34	12,483,360.57
电子及其他设备	4,223,291.13	1,320,217.80	46,922.00	5,496,586.93
生产设备	2,124,762.50	485,599.05	42,330.00	2,568,031.55
二、累计折旧合计:	10,367,663.81	4,299,056.39	522,962.69	14,143,757.51
其中: 房屋及建筑物	3,261,340.89	1,382,383.06	94,766.85	4,548,957.10
运输工具	4,120,927.15	1,761,106.21	382,422.69	5,499,610.67
电子及其他设备	1,895,081.96	827,809.97	34,506.66	2,688,385.27
生产设备	1,090,313.81	327,757.15	11,266.49	1,406,804.47
三、固定资产账面净值合计	33,364,233.79	-	-	39,694,025.71
其中: 房屋及建筑物	24,000,584.58	4,822,695.64	82,433.15	28,740,847.07
运输工具	6,000,991.35	1,443,670.20	460,911.65	6,983,749.90
电子及其他设备	2,328,209.17	492,407.83	12,415.34	2,808,201.66
生产设备	1,034,448.69	157,841.90	31,063.51	1,161,227.08
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中: 房屋及建筑物	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-
生产设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	33,364,233.79	-	-	39,694,025.71
其中: 房屋及建筑物	24,000,584.58	4,822,695.64	82,433.15	28,740,847.07
运输工具	6,000,991.35	1,443,670.20	460,911.65	6,983,749.90
电子及其他设备	2,328,209.17	492,407.83	12,415.34	2,808,201.66
生产设备	1,034,448.69	157,841.90	31,063.51	1,161,227.08

- (2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。
- (3) 无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- (4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 期末无持有待售的固定资产情况。
- (6) 期末未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
南京栖霞区天泓山庄怡山苑 2 栋 1 单元 302、102 房	2008 年 11 月购买, 房产证正在办理中	2010 年 6 月前

- (7) 本期固定资产中资产抵押情况：

上述固定资产中房屋建筑物中位于广州市天河区黄埔大道西 638 号广东农信大厦 1801-1804、1808 房，广州市海珠区南洲路恒景街 22 号 1602 房已抵押给银行。

8、在建工程

单位：元 币种：人民币

项目	2009-12-31			2008-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
上海分公司办公室 装修工程	-	-	-	326,131.00	-	326,131.00
英德土地平整	-	-	-	808,380.95	-	808,380.95
友家家居世博园 A 馆东区装修	-	-	-	38,483.10	-	38,483.10
苗圃办公室及宿舍	567,178.60	-	567,178.60	-	-	-
合计	567,178.60	-	567,178.60	1,172,995.05	-	1,172,995.05

(1) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	2008-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	2009-12-31
上海分公司办公室装修工程	326,131.00	119,549.00	-	445,680.00	-	-	-	自有	-
英德土地平整	808,380.95	803,339.40	-	1,611,720.35	-	-	-	自有	-
友家家居世博园 A 馆东区装修	38,483.10	288,991.68	-	327,474.78	-	-	-	自有	-
葡园办公室及宿舍	-	567,178.60	-	-	-	-	-	自有	567,178.60
合计	1,172,995.05	1,779,058.68	-	2,384,875.13	-	-	-		567,178.60

(2) 在建工程项目变动情况的说明：

本报告期英德土地平整减少系子公司英德市锦桦园艺发展有限公司 2009 年 6 月将租赁的部分土地使用权转让给林远宗。

上海分公司办公室及友家家居世博园 A 馆东区装修费用均转入长期待摊费用。

9、无形资产

单位：元 币种：人民币

项目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-12-31
一、账面原值合计	1,008,720.00	684,620.00	-	1,693,340.00
* 专利权独占实施许可	103,000.00	-	-	103,000.00
** 软件	905,720.00	684,620.00	-	1,590,340.00
二、累计摊销合计	191,592.11	272,594.25	-	464,186.36
* 专利权独占实施许可	25,750.00	20,600.00	-	46,350.00
** 软件	165,842.11	251,994.25	-	417,836.36
三、无形资产账面净值合计	817,127.89	-	-	1,229,153.64
* 专利权独占实施许可	77,250.00	-	-	56,650.00
** 软件	739,877.89	-	-	1,172,503.64
四、减值准备合计	-	-	-	-
* 专利权独占实施许可	-	-	-	-
** 软件	-	-	-	-
无形资产账面价值合计	817,127.89	-	-	1,229,153.64
* 专利权独占实施许可	77,250.00	-	-	56,650.00
** 软件	739,877.89	-	-	1,172,503.64

无形资产的说明：

* 专利权独占实施许可系公司与广州市天河区中国科学院华南植物园于 2007 年 9 月 25 日签订的专利号为 ZL200410051646.9 的一种屋顶绿化方法的专利实施许可合同，使用期限为 5 年，公司于 2008 年一次性支付独占实施许可费 103,000.00 元。

** 本公司软件按 5 年使用期限摊销。

10、商誉

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-12-31	期末减值准备
非同一控制下控股合并形成	106,160.39	-	-	106,160.39	-
合计	106,160.39	-	-	106,160.39	-

(1) 2007年11月2日本公司与合肥新鸿基科技发展有限公司、黄成发、罗莉、杨芳签订了股权转让协议，股东杨芳将所持安徽棕桐园林工程有限公司8%的股权转让给本公司，该次股权变更完成后，本公司持有该公司58%的股权，投资成本与享有的股权变更完成日安徽棕桐园林工程有限公司账面净资产差额106,152.68元确认为商誉。

(2) 本公司于2007年12月收购英德市锦桦园艺发展有限公司100%的股权，投资成本与购买日本公司享有的英德市锦桦园艺发展有限公司账面净资产差额7.71元确认为商誉。

11、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	2008-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2009-12-31	其他减少的原因
广东农信办公楼装修费	482,233.23	114,250.00	197,463.30	-	399,019.93	-
上海办公室装修费	-	445,680.00	17,827.20	-	427,852.80	-
友家公司装修费	1,508,380.75	407,474.78	1,915,855.53	-	-	-
高要土地租赁款	3,415,154.96	-	74,242.56	-	3,340,912.40	-
英德租用补偿款	587,755.09	-	587,755.09	-	-	-
合计	5,993,524.03	967,404.78	2,793,143.68	-	4,167,785.13	-

长期待摊费用的说明：

(1) 子公司友家公司已变更经营场所，将前期租赁经营场所装修费在2009年全额摊销。

(2) 2004年10月20日高要市回龙镇大田塍村委会与本公司签订了土地承包合同，将高要市回龙镇高山头一带所属的土地与鱼塘发包给本公司，承包总金额为3,712,125.00元，承包期限为2005年1月1日至2054年12月31日。

(3) 2007年10月1日公司子公司英德市锦桦园艺发展有限公司与华省东签订了土地转租合同，此地块支付了600,000.00元土地转租补偿款，租赁期限为2008年1月1日-2056年12月31日，本期减少系将此租赁的土地使用权转让给林远宗。

12、递延所得税资产/递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项 目	2009-12-31	2008-12-31
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,398,177.03	1,749,949.00
开办费	-	-
可抵扣亏损	-	-
* 转让股权形成	-	131,543.40
小 计	2,398,177.03	1,881,492.40
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	-	-
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	-	-
可无限量添加行	-	-
小 计	-	-

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

* 2007 年转让股权形成的可抵扣暂时性差异于 2009 年清算全资子公司长沙棕榈园林有限公司的取得投资收益全部转回。

13、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	2008-12-31	本期增加	本期减少		2009-12-31
			转回	转销	
一、坏账准备	11,534,606.29	4,209,158.68	-	3,869,055.27	11,874,709.70
二、存货跌价准备	-	-	-	-	-
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-

项目	2008-12-31	本期增加	本期减少		2009-12-31
			转回	转销	
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	-	-	-	-	-
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-	-
合计	11,534,606.29	4,209,158.68		3,869,055.27	11,874,709.70

14、短期借款

单位：元 币种：人民币

项目	2009-12-31	2008-12-31
质押借款		
抵押借款	16,000,000.00	12,000,000.00
保证借款	6,000,000.00	8,000,000.00
信用借款		
合计	22,000,000.00	20,000,000.00

短期借款说明：

(1) 本公司以位于广州市天河区黄埔大道西 638 号 1801-1804、1808 房产、广州市海珠区南洲路恒景街 22 号 1602 房抵押给上海浦东发展银行广州分行取得借款 1600 万元。

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

15、应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	2009-12-31	2008-12-31
1年以内	159,469,019.86	147,299,920.45
1-2年	14,445,408.95	15,333,851.32
2-3年	3,130,366.99	384,967.01
3-4年		219,135.32
合计	177,044,795.80	163,237,874.10

(1) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

本公司根据公司经营规模等确定 2007 年度、2008 年度、2009 年度单项金额重大的应付账款标准皆为 100 万元，账龄超过 1 年的大额应付账款主要系供应商已供货或已提供劳务，但根据合同条款，未达到付款条件未付的工程款或材料款。

16、预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	2009-12-31	2008-12-31
1年以内	14,075,547.00	11,867,252.41
合计	14,075,547.00	11,867,252.41

(1) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	2009-12-31	2008-12-31
南京栖霞建设股份有限公司	2,619,531.91	492,617.07
杭州金色蓝庭房地产开发有限公司	414,922.27	-
杭州阳光海岸房地产开发有限公司	2,501,347.00	-
合计	5,535,801.18	492,617.07

(2) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明：

本公司根据公司经营规模等确定 2007 年度、2008 年度、2009 年度单项金额重大的预收账款标准皆为 100 万元，无账龄超过 1 年的大额预收账款。

17、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	61,590,699.44	61,590,699.44	-
二、职工福利费	-	2,745,453.93	2,745,453.93	-
三、社会保险费	-	1,889,522.80	1,889,522.80	-
四、住房公积金	-	1,575,199.69	1,575,199.69	-
五、辞退福利	-	-	-	-
六、工会经费和职工教育经费	-	277,563.82	277,563.82	-
七、其他	-	-	-	-
合计	-	68,078,439.68	68,078,439.68	-

18、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	2009-12-31	2008-12-31
增值税	-1,518.88	8,767.58
营业税	10,091,255.28	8,265,692.27
企业所得税	2,667,216.28	-1,039,173.43
个人所得税	1,020,311.30	836,952.08
城市维护建设税	649,552.91	565,193.47
教育费附加	344,944.71	172,931.97
防洪费	161,100.91	245,103.39
其他	41,468.75	-38,047.10
合计	14,974,331.26	9,017,420.23

19、其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	2009-12-31	2008-12-31
1年以内	3,427,840.73	1,423,232.09
1-2年	256,181.04	447,165.42
2-3年	373,803.00	223,453.00
合计	4,057,824.77	2,093,850.51

(1) 本报告期其他应付款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况见：附注六、5。

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明：

本公司根据公司经营规模等确定2007年度、2008年度、2009年度单项金额重大的其他应付款标准皆为30万元，无账龄超过1年的大额其他应付款。

20、股本

单位：元 币种：人民币

明细单位	2008-12-31	本次变动增减(+、-)					2009-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
吴桂昌	18,256,110.00	-	-	-	-	-	18,256,110.00
吴建昌	4,381,340.00	-	-	-	-	-	4,381,340.00
吴汉昌	4,381,340.00	-	-	-	-	-	4,381,340.00
赖国传	14,605,520.00	-	-	-	-	-	14,605,520.00
黄德斌	8,032,720.00	-	-	-	-	-	8,032,720.00
李丕岳	8,032,720.00	-	-	-	-	-	8,032,720.00
林从孝	7,302,760.00	-	-	-	-	-	7,302,760.00
林彦	4,746,320.00	-	-	-	-	-	4,746,320.00
丁秋莲	1,787,770.00	-	-	-	-	-	1,787,770.00
杨镜良	1,817,000.00	-	-	-	-	-	1,817,000.00
黄旭波	1,106,000.00	-	-	-	-	-	1,106,000.00

明细单位	2008-12-31	本次变动增减(+、-)					2009-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
林满扬	1,264,000.00	-	-	-	-	-	1,264,000.00
梁发柱	3,286,400.00	-	-	-	-	-	3,286,400.00
南京栖霞建设股份有限公司	8,700,000.00	-	-	-	-	-	8,700,000.00
杭州滨江投资控股有限公司	2,300,000.00	-	-	-	-	-	2,300,000.00
合计	90,000,000.00	-	-	-	-	-	90,000,000.00

明细单位	2007-12-31	本次变动增减(+、-)					2008-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
吴桂昌	5,500,000.00	-	-	-	12,756,110.00	12,756,110.00	18,256,110.00
吴建昌	1,320,000.00	-	-	-	3,061,340.00	3,061,340.00	4,381,340.00
吴汉昌	1,320,000.00	-	-	-	3,061,340.00	3,061,340.00	4,381,340.00
顾国传	4,400,000.00	-	-	-	10,205,520.00	10,205,520.00	14,605,520.00
黄德斌	2,420,000.00	-	-	-	5,612,720.00	5,612,720.00	8,032,720.00
李丕岳	2,420,000.00	-	-	-	5,612,720.00	5,612,720.00	8,032,720.00
林从孝	2,200,000.00	-	-	-	5,102,760.00	5,102,760.00	7,302,760.00
林彦	1,430,000.00	-	-	-	3,316,320.00	3,316,320.00	4,746,320.00
丁秋莲	538,600.00	-	-	-	1,249,170.00	1,249,170.00	1,787,770.00
杨毓良	547,400.00	-	-	-	1,269,600.00	1,269,600.00	1,817,000.00
黄旭波	333,200.00	-	-	-	772,800.00	772,800.00	1,106,000.00
林满扬	380,800.00	-	-	-	883,200.00	883,200.00	1,264,000.00
梁发柱	990,000.00	-	-	-	2,296,400.00	2,296,400.00	3,286,400.00
南京栖霞建设股份有限公司	-	-	-	-	8,700,000.00	8,700,000.00	8,700,000.00
杭州滨江投资控股有限公司	-	-	-	-	2,300,000.00	2,300,000.00	2,300,000.00
合计	23,800,000.00	-	-	-	66,200,000.00	66,200,000.00	90,000,000.00

明细单位	2006-12-31	本次变动增减(+、-)					2007-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
吴桂昌	6,160,000.00	-	-	-	-660,000.00	-660,000.00	5,500,000.00
吴建昌	1,210,000.00	-	-	-	110,000.00	110,000.00	1,320,000.00
吴汉昌	1,210,000.00	-	-	-	110,000.00	110,000.00	1,320,000.00
赖国传	5,060,000.00	-	-	-	-660,000.00	-660,000.00	4,400,000.00
黄德斌	2,640,000.00	-	-	-	-220,000.00	-220,000.00	2,420,000.00
李丕岳	2,640,000.00	-	-	-	-220,000.00	-220,000.00	2,420,000.00
林从孝	1,100,000.00	-	-	-	1,100,000.00	1,100,000.00	2,200,000.00
林彦	1,980,000.00	-	-	-	-550,000.00	-550,000.00	1,430,000.00
丁秋莲	-	-	-	-	538,600.00	538,600.00	538,600.00
杨镜良	-	-	-	-	547,400.00	547,400.00	547,400.00
黄旭波	-	-	-	-	333,200.00	333,200.00	333,200.00
林满扬	-	-	-	-	380,800.00	380,800.00	380,800.00
梁发柱	-	-	-	-	990,000.00	990,000.00	990,000.00
合计	22,000,000.00	-	-	-	1,800,000.00	1,800,000.00	23,800,000.00

(1) 上述股本 9000 万元已经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字(2008)136 号验资报告验证。

(2) 报告期股本变动及验证情况详见附注一。

21、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-12-31
资本溢价(股本溢价)	47,617,860.38	-	-	47,617,860.38
其他资本公积	-	-	-	-
合计	47,617,860.38	-	-	47,617,860.38

项目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-12-31
资本溢价（股本溢价）	5,006,700.00	47,617,860.38	5,006,700.00	47,617,860.38
其他资本公积	-	-	-	-
合计	5,006,700.00	47,617,860.38	5,006,700.00	47,617,860.38

项目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-12-31
资本溢价（股本溢价）	-	5,006,700.00	-	5,006,700.00
其他资本公积	-	-	-	-
同一控制下企业合并	600,000.00	-	600,000.00	-
合计	600,000.00	5,006,700.00	600,000.00	5,006,700.00

资本公积说明：

(1) 2007年11月25日上海棕榈园林有限公司与本公司签订《股权转让协议》，将其持有长沙棕榈园林有限公司60%的股权全部转让给本公司，收购完成后本公司持有长沙棕榈园林有限公司100%的股权，因股权收购时上海棕榈园林有限公司第一大股东为本公司实际控制人吴桂昌，故本公司与长沙棕榈园林有限公司合并系同一控制下合并，从2007年初按100%将其纳入合并范围，投资成本与被合并方净资产之差600,000.00元计入资本公积。2007年11月25日合并日，将投资成本与被合并方净资产之差转入合并之日留存收益，即从资本公积转入未分配利润。

(2) 2007年12月16日公司股东会决议同意增加注册资本180万元，新增股东杨镜良出资2,070,000.00元，占注册资本的2.300%、丁秋莲出资2,036,700.00元，占注册资本的2.263%、林满扬出资1,440,000.00元，占注册资本的1.600%、黄旭波出资1,260,000.00元，占注册资本的1.400%，出资额超过注册资本部分的5,006,700.00元计入本公司资本公积。

(3) 2008年4月1日广东棕榈园林工程有限公司股东大会决议同意以整体变更的方式设立广东棕榈园林股份有限公司，各股东以2007年12月31日经审计的净资产按按1.4207:1的比例折合股份7900万股，折股后净资产超出注册资本7900万元部分33,238,048.54元计入本公司资本公积，本期减少系将资本公积5,006,700.00元转增股本，

(4) 2008年7月公司股东会决议同意增加注册资本人民币8,700,000.00元，新增股东南京栖霞建设股份有限公司出资21,000,000.00元占增资后注册资本的9.92%，出资额超过新增注册资本的部分12,300,000.00元计入本公司的资本公积。

(5) 2008年8月公司股东会决议同意增加注册资本人民币2,300,000.00元,新增股东杭州滨江投资控股有限公司出资5,551,700.00元占增资后注册资本的2.556%,出资额超过新增注册资本的部分3,251,700.00元计入本公司的资本公积。

(6) 2008年8月6日公司与杭州滨江房地产集团股份有限公司签订了股权转让合同,双方商定以原杭州滨江棕榈园林建设有限公司2008年6月30日经审计的净资产13,961,187.18元为基础,受让杭州滨江房地产集团股份有限公司所持原杭州滨江棕榈园林建设有限公司30%的股权,转让价款为4,188,400.00元,股权变更已于2008年9月办理完成。该次股权变更完成后,本公司持有该公司100%的股权。合并报表时购买少数股权新增加的长期股权投资成本与按照新取得的股权比例计算应享有的子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额,冲减合并报表中的资本公积(股本溢价)1,171,888.16元。

22、盈余公积

单位:元 币种:人民币

项目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-12-31
法定盈余公积	5,899,442.82	8,135,623.30	-	14,035,066.12
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	5,899,442.82	8,135,623.30	-	14,035,066.12

项目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-12-31
法定盈余公积	9,953,633.68	5,899,442.82	9,953,633.68	5,899,442.82
任意盈余公积	861,344.70	-	861,344.70	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	10,814,978.38	5,899,442.82	10,814,978.38	5,899,442.82

项目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-12-31
法定盈余公积	6,178,065.67	3,775,568.01	-	9,953,633.68
任意盈余公积	861,344.70	-	-	861,344.70
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	7,039,410.37	3,775,568.01	-	10,814,978.38

(1) 2007 年度、2008 年度、2009 年度法定盈余公积增加数是根据公司股东会决议分别按当期净利润的 10% 计提。

(2) 2008 年 4 月 1 日广东棕榈园林工程有限公司股东大会决议同意以整体变更的方式设立广东棕榈园林股份有限公司，各股东以 2007 年 12 月 31 日经审计的净资产按 1.4207:1 的比例折合股份 7900 万股，本期减少系将盈余公积转增股本。

23、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	2009-12-31	2008-12-31	2007-12-31
调整前 上年末未分配利润	47,922,120.94	70,707,213.97	38,279,225.16
调整 年初未分配利润合计数	-	-	1,735,504.20
调整后 年初未分配利润	47,922,120.94	70,707,213.97	40,014,729.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	77,584,518.17	55,730,719.95	35,268,052.62
减：提取法定盈余公积	8,135,623.30	5,899,442.82	3,775,568.01
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	4,500,000.00	-	-
转作股本的普通股股利	-	55,200,000.00	800,000.00
转作资本公积	-	17,416,370.16	-
期末未分配利润	112,871,015.81	47,922,120.94	70,707,213.97

(1) 2007 年度调整年初未分配利润合计数系 2007 年度出售所持广州南沙工业园园林绿化有限公司与广州劲心园林景观咨询有限公司的全部股权、收购安徽棕榈园林工程有限公司的部分股权等合并范围增减变化影响 1,135,504.20 元；2007 年 11 月收购长沙棕榈园林有限公司系同一控制下的合并，将 2007 年初模拟合并时投资成本与被合并方净资产之差 600,000.00 元转入合并之日留存收益，即从资本公积转入未分配利润。

(2) 2008 年 4 月 1 日公司股东大会决议同意以整体变更的方式设立广东棕榈园林股份有限公司，各股东以 2007 年 12 月 31 日经审计的净资产按 1.4207:1 的比例折合股份 7900 万股整体变更设立广东棕榈园林股份有限公司，本期末分配利润减少系转增股本和资本公积。

(3) 2007 年 10 月 20 日公司股东会决议将公司未分配利润 80 万元，按公司本年截止 10 月 20 日股东出资比例进行现金股利分配。

(4) 2009 年 2 月 26 日公司股东大会决议按 2008 年度公司股本为基数，每 10 股派发现金红利 0.5 元，合计 4,500,000.00 元。

24、营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
主营业务收入	658,389,322.14	484,313,954.74	391,677,005.21
其他业务收入	1,103,977.17	1,482,999.16	-
主营业务成本	483,102,782.30	357,893,440.34	297,083,205.85
其他业务成本	891,288.38	944,799.16	

(1) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	2009 年度		2008 年度		2007 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
苗木收入	13,813,430.95	7,871,323.56	13,249,532.48	8,408,042.68	2,194,553.18	1,705,098.22
工程收入	585,656,929.35	456,995,532.57	424,445,056.80	334,783,809.55	359,018,649.08	285,922,443.68
设计收入	58,918,961.84	18,235,926.17	46,619,365.46	14,701,588.11	30,463,802.95	9,455,663.95
合计	658,389,322.14	483,102,782.30	484,313,954.74	357,893,440.34	391,677,005.21	297,083,205.85

(2) 营业收入(分地区)

单位: 元币种: 人民币

地区	2009 年度										营业收入(万元)	资产总额	负债总额	
	营业收入					营业成本								销售费用
	基本	工程	其他	合计	基本	工程	其他	合计						
湖南	4,782,894.12	276,270,576.99	501,377.17	975,654,830.05	5,270,064.77	721,622,281.32	477,876.08	15,286,500.77	240,159,102.94	4,399,467.41	32,095,017.38	327,116,203.76	146,831,574.03	
湖北	8,911,548.58	283,103,216.52	602,000.00	2,077,534,324.12	5,459,148.03	215,839,420.08	417,812.30	2,897,345.40	224,759,527.21	2,572,799.28	55,044,212.17	219,484,619.34	171,276,298.65	
华东	26,283,147.93	-	-	26,283,147.95	-	20,192,339.37	-	-	20,192,339.37	15,425.48	1,173,091.98	30,087,675.01	28,189,152.39	
华中	7,897,558.30	-	-	7,897,558.30	5,518,390.26	-	-	-	5,518,390.26	33,225.00	1,338,871.06	-	-	
华南	-7,338,570.05	-	-	-7,338,570.05	6,576,230.10	-	-	-	6,576,230.10	-	-2,339,228.37	-89,445,264.13	-71,104,622.22	
合计	13,813,420.95	565,626,926.53	1,103,977.17	639,494,299.31	7,871,323.56	456,996,531.57	891,288.38	16,235,826.17	493,994,070.68	6,978,998.27	87,212,467.25	497,341,429.00	232,192,468.83	

地区	2008 年度										营业收入(万元)	资产总额	负债总额	
	营业收入					营业成本								销售费用
	基本	工程	其他	合计	基本	工程	其他	合计						
湖南	7,378,778.28	191,845,144.09	3,227,454.82	237,737,961.65	5,044,137.23	153,637,294.04	2,562,550.16	11,964,612.14	175,148,014.15	5,388,322.79	28,532,366.60	288,574,217.97	118,258,307.01	
湖北	4,130,024.06	204,758,707.88	-	226,171,512.88	3,156,856.03	158,859,892.75	-	2,797,575.97	164,814,524.73	2,997,133.33	32,273,416.13	155,662,622.36	117,471,741.67	
华东	2,160,580.00	27,841,204.83	-	30,001,784.83	1,848,269.68	22,286,627.16	-	-	24,134,891.84	615,188.70	2,623,692.60	23,391,892.86	21,953,304.48	
华中	4,234,715.37	-	-	4,234,715.37	3,887,776.43	-	-	-	2,887,776.43	43,640.00	-13,289.15	5,762,233.01	6,278,428.99	
华南	-4,704,483.17	-	-1,744,453.66	-6,448,936.83	-4,529,016.65	-	-	-	-6,146,767.65	-	-302,173.18	-75,204,782.84	-57,745,484.90	
合计	13,249,552.58	424,445,056.80	1,482,992.16	485,796,953.90	8,408,042.68	334,783,805.55	944,299.16	14,701,508.11	358,838,239.50	9,244,494.82	63,134,013.00	398,186,173.38	206,216,397.25	

2007年度

地区	营业收入						营业成本						资产总额	负债总额
	商本	工本	合计	工本	商本	合计	工本	商本	合计	工本	商本	合计		
华南	4,880,003.38	204,101,275.30	23,261,462.95	3,823,192.52	232,242,741.53	163,038,238.80	8,861,807.05	-	175,743,238.37	28,497,328.67	204,185,896.83	140,334,414.07		
华东	-	131,877,324.04	7,202,340.00	-	139,079,664.04	104,589,915.86	593,856.90	-	105,183,772.76	19,857,875.26	113,727,403.68	55,143,047.37		
华北	-	23,622,352.01	-	-	23,622,352.01	18,856,591.19	-	-	18,856,591.19	2,242,261.71	20,973,641.10	16,981,607.49		
华中	314,349.80	-	-	227,105.70	314,349.80	-	-	-	227,105.70	-901,649.80	2,889,700.26	3,471,827.76		
抵销	-3,000,000.00	-582,302.17	-	-2,350,200.00	-3,582,302.17	-582,302.17	-	-	-2,932,902.17	-619,800.00	-50,360,750.00	-39,592,024.25		
合计	2,194,343.18	359,018,649.08	30,463,802.95	1,705,098.22	391,677,005.21	283,922,443.65	9,455,663.95	-	297,083,205.85	49,046,013.84	291,215,893.67	177,338,871.45		

(3) 公司前五名客户的营业收入情况:

2009 年度

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
保利华南实业有限公司	33,883,610.62	5.14
南京高科置业有限公司	31,118,808.41	4.72
杭州万家花城房地产开发有限公司	30,853,530.50	4.68
上海浦东星河湾房地产开发有限公司	23,265,258.21	3.53
三亚亚龙湾高尔夫别墅开发有限责任公司	22,087,314.06	3.35
合计	141,208,521.80	21.42

2008 年度

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
保利华南实业有限公司	26,702,979.36	5.50
佛山市路桥建设有限公司	25,305,762.00	5.21
南京栖霞建设股份有限公司	21,304,882.38	4.39
杭州宋都房地产有限公司	19,500,000.00	4.01
杭州万家花城房地产开发有限公司	18,846,228.85	3.88
合计	111,659,852.59	22.99

2007 年度

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州滨江房产集团有限公司	37,580,815.00	9.59
宁波市交通房地产有限公司	36,214,622.00	9.25
舟山绿城房地产开发有限公司	30,000,000.00	7.66
保利华南实业有限公司	18,808,300.00	4.80
南京栖霞建设股份有限公司	17,948,518.34	4.58
合计	140,552,255.34	35.88

(4)其他业务

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度		2008 年度		2007 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
商品销售	501,377.17	477,676.08	1,482,999.16	944,799.16	-	-
养护	602,600.00	413,612.30	-	-	-	-
合计	1,103,977.17	891,288.38	1,482,999.16	944,799.16		

- 1、其他业务中的商品销售收入和商品销售成本系广州友家关于家庭园艺商品的销售收入和成本。
- 2、其他业务中的养护收入和养护成本系园林工程项目超过质保期以后产生的后续维护收入和维护成本，或独立养护项目产生的收入和成本。

25、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度	计缴标准
营业税	20,532,314.63	15,149,092.10	12,094,684.79	见附注三、1
城市维护建设税	1,232,590.02	980,153.77	801,648.54	见附注三、1
教育费附加	838,905.93	598,196.51	603,015.55	见附注三、1
资源税	-	-	-	
防洪费	367,160.22	311,916.97	305,881.51	
* 工程个人所得税	2,811,527.16	2,048,685.59	1,236,604.79	
其他	223,455.79	1,937.78	229,128.02	
合计	26,005,953.75	19,089,982.72	15,270,963.20	

营业税金及附加的说明：

* 工程个人所得税系公司在注册地外承接工程项目在开具发票时由当地税务机关按发票金额的一定比例代征的个人所得税。

26、销售费用

单位：元 币种：人民币

主要项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
合 计	6,918,998.27	9,244,494.82	3,003,480.23
其中：工资	1,742,613.93	1,693,846.22	516,302.00
广告宣传费	810,002.10	978,230.10	453,656.25
工程维护费	2,713,898.66	3,800,540.24	1,766,572.21
物业管理费	-	1,011,465.94	-

1、工程维护费系已完工工程项目的后续维护支出。

2、2008 年物业管理费系子公司广州友家投资有限公司场地租赁所支付的物业管理费。

27、管理费用

单位：元 币种：人民币

主要项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
合 计	49,991,460.26	34,709,300.42	22,831,857.54
其中：工资	7,938,306.87	6,869,885.57	5,256,411.23
福利费	1,394,919.56	2,281,080.23	119,494.69
劳动保险费	1,889,522.80	1,246,258.53	506,342.00
折旧费	1,980,798.62	1,556,337.38	1,873,350.20
业务招待费	2,255,349.62	1,702,275.06	2,519,781.63
差旅费	1,700,442.50	1,706,058.34	2,335,582.63
办公费	1,594,192.95	2,251,707.58	1,097,450.12
水电费	230,971.70	273,012.25	253,623.58
税金	555,167.88	429,434.31	283,087.90
租赁费	1,356,573.86	1,289,735.29	888,737.46
汽车费用	1,517,108.53	2,135,010.00	2,053,583.80
管护费	7,509,889.50	6,369,306.15	3,300,337.89
研发费	14,630,387.81	-	-

1、管护费系消耗性生物资产后续养护费等相关费用。

2、2007年度福利费发生额较小，原因系2007年1月1日实行新会计准则不再计提福利费，2007年末将以前年度结余的应付福利费余额1,639,277.61元调整管理费用—福利费。

3、2009年研发费系公司取得粤科高字(2009)41号关于公布广东省2008年第二批高新技术企业名单的通知，公司被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准认定为高新技术企业，将有关科研项目的费用全部归集到本科目。

28、财务费用

单位：元 币种：人民币

类别	2009年度	2008年度	2007年度
利息支出	1,117,525.00	1,261,966.67	784,127.99
减：利息收入	360,811.15	278,711.93	247,246.46
汇兑损益	-	-	-
其他	304,476.58	72,083.72	42,012.30
合计	1,061,190.43	1,055,338.46	578,893.83

29、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	2009年度	2008年度	2007年度
一、坏账损失	4,209,158.68	-274,415.02	2,985,632.72
二、存货跌价损失	-	-	-
三、可供出售金融资产减值损失	-	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-	-
七、固定资产减值损失	-	-	-

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
八、工程物资减值损失	-	-	-
九、在建工程减值损失	-	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-	-
十三、商誉减值损失	-	-	-
十四、其他	-	-	-
合计	4,209,158.68	-274,415.02	2,985,632.72

30、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	-876,956.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-	-
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-	-
持有至到期投资取得的投资收益	-	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-	-
其他	-	-	-
合计	-	-	-876,956.00

31、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
非流动资产处置利得合计	-	40,423.99	80,067.10
其中：固定资产处置利得	-	40,423.99	80,067.10
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	6,180,162.73	5,983,892.88	676,223.71
其他	115,759.65	90,415.56	31,417.00
合计	6,295,922.38	6,114,732.43	787,707.81

营业外收入说明：

(1) 2009 年度补贴收入主要是本公司完成上市前辅导，向证监会提出申请并获受理，中山市政府奖励公司 1,000,000.00 元，中山市小榄镇镇政府奖励公司 400,000.00 元；小榄镇镇政府农业办公室下拨公司农产品市场开拓经费 15,000.00 元；高新技术进步三等奖小榄政府奖励 80,000.00 元；2009 年 8 月公司获中山市科学技术进步一等奖，由中山市政府奖励 100,000.00 元；中山市科技局拨付“花木跨区规模化引串驯化与人居环境应用研究”项目经费 700,000.00 元；广东省科技厅拨付“优新品种的发掘和规范化生产关键技术”的特派员专项补贴 50,000.00 元；中山市财政局拨付中山市农业龙头企业贷款贴息专项资金 190,000.00 元；中山市科技局拨付 2009 年广东省教育部产学研结合项目合作示范基本经费 360,000.00 元；中山市财政局拨付 2009 年度主干农路“硬底化”专项补助资金 54,000.00 元。本公司上海分公司收到上海盛青经济发展有限公司奖励款 1,540,144.85 元，本公司子公司英德市锦桦园艺发展有限公司即征即退增值税 56,364.18 元。长沙棕榈园林有限公司即征即退增值税 238,726.70 元，获长沙市国土资源局雨花区分局拆迁补偿 875,427.00 元；本公司子公司杭州南粤棕榈园林建设有限公司收杭州江干区 2008 年度滨江万家花城项目财政资助 520,500.00 元等。

(2) 2008 年补贴收入主要是本公司股改成功政府奖励 600,000.00 元，获中山市科技局奖励 70,000.00 元，农业现代化小区建设配套资金补助 150,000.00 元，中山市绿博会获奖奖金 10,200.00 元，农业贷款贴息 210,000.00 元，中山市金融服务办公室推动企业上市补助 3,170,000.00 元，本公司上海分公司收到上海

盛青经济发展有限公司奖励款 1,452,980.71 元，本公司子公司英德市锦桦园艺发展有限公司即征即退增值税 106,044.35 元。长沙棕榈园林有限公司即征即退增值税 122,567.82 元，本公司子公司杭州南粤棕榈园林建设有限公司收杭州江干采荷街道奖励款 30,000.00 元等。

(3) 本公司上海分公司与上海盛青经济发展有限公司签订的协议书，从 2007 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日在国家税收政策不变的情况下，上海盛青经济发展有限公司以上海分公司在上海市所缴纳的企业所得税的 28%、营业税的 50% 的金额奖励给上海分公司。

(4) 2007 年补贴收入主要是本公司农业贷款贴息收入 200,000.00 元，著名商标小榄镇政府补贴 50,000.00 元，科研项目杜鹃红山茶补助 80,000.00 元；本公司上海分公司收到上海盛青经济发展有限公司奖励款 343,823.71 元等。

32、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
非流动资产处置损失合计	204,182.25	237,379.59	-
其中：固定资产处置损失	204,182.25	237,379.59	-
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	112,000.00	187,500.00	111,000.00
罚款及滞纳金	32,065.22	1,488,619.71	92,070.00
存货损失	271,600.32	-	-
其他	1,339,430.75	44,127.61	22,945.05
合计	1,959,278.54	1,957,626.91	226,015.05

营业外支出说明：

- (1) 2009 年度其他主要系子公司友家原经营租赁场所业主违约，友家提前退租未摊销完的装修费。
- (2) 2008 年滞纳金系补缴以前年度税费缴纳的税收滞纳金。

33、所得税费用

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,545,641.67	11,127,686.62	15,053,310.07
递延所得税调整	-516,684.63	451,978.18	-612,473.75
合计	14,028,957.04	11,579,664.80	14,440,836.32

34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益=P÷S

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

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息+转换费用)×(1-所得税率)]/(S₀+S₁+S_i×M_i÷M₀-S_j×M_j÷M₀-S_k+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

35、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-	-	-
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-	-
小计	-	-	-
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-	-
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-	-

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-	-
小计	-	-	-
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-	-	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整	-	-	-
小计	-	-	-
4.外币财务报表折算差额	-	-	-
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-	-
小计	-	-	-
5.其他		-1,171,888.16	904,548.99
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-	-
小计		-1,171,888.16	904,548.99
合计		-1,171,888.16	904,548.99

其他综合收益说明：

(1) 2007 年度其他综合收益系 2007 年度出售所持广州南沙工业园园林绿化有限公司与广州劲心园林景观咨询有限公司的全部股权、收购安徽棕榈园林工程有限公司的部分股权等合并范围增减变化影响未分配利润 1,135,504.20 元，少数股东权益-230,955.21 元；2007 年 11 月收购长沙棕榈园林有限公司系同一控制下的合并，将 2007 年初模拟合并时投资成本与被合并方净资产之差 600,000.00 元转入合并之日留存收益，即从资本公积转入未分配利润。

(2) 2008 年度其他综合收益系 2008 年 8 月 6 日公司收购杭州南粤棕榈园林建设有限公司少数股权新增加的长期股权投资成本与按照新取得的股权比例计算应享有的子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，冲减合并报表中的资本公积（股本溢价）1,171,888.16 元。

36、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
利息收入	360,811.15	276,550.22	247,246.46
往来款	389,924.95	2,260,363.52	3,338,409.99
补贴收入	6,180,162.73	5,755,280.71	676,223.71
合计	6,930,898.83	8,292,194.45	4,261,880.16

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
合计	36,534,077.39	21,762,426.07	14,110,034.52
其中：银行手续费	304,476.58	72,083.72	42,012.30
捐赠	112,000.00	187,500.00	111,000.00
罚款及滞纳金	32,065.22	1,488,619.71	92,070.00
广告宣传费	810,002.10	978,230.10	453,656.25
办公费	1,757,659.39	2,402,036.43	1,097,450.12
业务招待费	2,715,304.52	1,805,387.06	2,519,781.63
汽车运输费	2,074,693.65	2,700,412.35	2,072,833.80
差旅费	1,885,715.40	2,211,136.07	2,367,265.40
租赁费	2,090,530.89	2,687,676.34	2,275,399.26
水电费	300,872.48	327,122.69	413,570.38
电话费	374,626.44	368,170.34	110,695.08
研发费	14,630,387.81	-	-

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	2009 年度	2008 年度	2007 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-	-
净利润	77,620,154.04	55,711,453.72	35,166,872.28

补充资料	2009 年度	2008 年度	2007 年度
加：资产减值准备	4,209,158.68	-274,415.02	2,985,632.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,299,056.39	3,481,327.53	2,785,763.44
无形资产摊销	272,594.25	251,777.53	32,369.68
长期待摊费用摊销	2,793,143.68	1,056,199.61	439,270.50
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)	204,182.25	359,074.05	-80,067.10
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	5,820.75	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,117,525.00	1,261,966.67	784,127.99
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-	876,956.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-516,684.63	451,978.10	-628,195.94
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)	-27,917,868.97	-49,200,426.72	-39,308,969.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-50,515,035.18	-21,088,068.01	-25,577,559.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	23,670,018.74	20,659,974.69	33,990,361.92
其他	-492,409.14	-1,848,249.86	-65,417.58
经营活动产生的现金流量净额	34,743,835.11	10,828,413.04	11,401,145.09
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	84,780,810.80	65,267,656.74	37,621,611.73
减：现金的期初余额	65,267,656.74	37,621,611.73	29,330,591.31
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	19,513,154.06	27,646,045.01	8,291,020.42

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
一、现金			
其中：库存现金	181,090.20	308,253.61	762,886.61
可随时用于支付的银行存款	84,589,907.04	64,959,403.13	35,956,659.16
可随时用于支付的其他货币资金	9,813.56	-	902,065.96
可用于支付的存放中央银行款项	-	-	-
存放同业款项	-	-	-
拆放同业款项	-	-	-
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	84,780,810.80	65,267,656.74	37,621,611.73

六、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东情况

(1) 存在控制关系的本公司股东

单位：元 币种：人民币

股东姓名	投资总额	拥有本公司股份比例(%)	表决权比例(%)	与本公司关系
吴桂昌	18,256,110.00	20.285	20.285	实际控制人
吴建昌	4,381,340.00	4.868	4.868	实际控制人
吴汉昌	4,381,340.00	4.868	4.868	实际控制人
合计	27,018,790.00	30.021	30.021	

吴桂昌、吴建昌、吴汉昌系兄弟关系。

(2) 存在控制关系股东所持本公司股份及其变化

单位：元 币种：人民币

股东姓名	2006-12-31	比例(%)	本期增加	本期减少	2007-12-31	比例(%)
吴桂昌	6,160,000.00	28.000	-	660,000.00	5,500,000.00	23.109
吴建昌	1,210,000.00	5.500	110,000.00	-	1,320,000.00	5.546
吴汉昌	1,210,000.00	5.500	110,000.00	-	1,320,000.00	5.546
合计	8,580,000.00	39.000	220,000.00	660,000.00	8,140,000.00	34.201

股东姓名	2007-12-31	比例(%)	本期增加	本期减少	2008-12-31	比例(%)
吴桂昌	5,500,000.00	23.109	12,756,110.00	-	18,256,110.00	20.285
吴建昌	1,320,000.00	5.546	3,061,340.00	-	4,381,340.00	4.868
吴汉昌	1,320,000.00	5.546	3,061,340.00	-	4,381,340.00	4.868
合计	8,140,000.00	34.201	18,878,790.00	-	27,018,790.00	30.021

股东姓名	2008-12-31	比例(%)	本期增加	本期减少	2009-12-31	比例(%)
吴桂昌	18,256,110.00	20.285	-	-	18,256,110.00	20.285
吴建昌	4,381,340.00	4.868	-	-	4,381,340.00	4.868
吴汉昌	4,381,340.00	4.868	-	-	4,381,340.00	4.868
合计	27,018,790.00	30.021	-	-	27,018,790.00	30.021

2、本企业的子公司情况

单位：元 币种：人民币

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(%)	组织机构代码
杭州南粤棕榈园林建设有限公司	全资子公司	有限公司	浙江省杭州市	林从孝	园林工程施工与设计	1000万元	100	100	79665756-8
安徽棕榈园林工程有限公司	控股子公司	有限公司	安徽省合肥市	黄成发	园林工程施工与设计	200万元	58	58	77735085-1
英德市锦桦园艺发展有限公司	全资子公司	有限公司	广东省英德市	林彦	花卉苗木种植与销售	30万元	100	100	79122458-7
广州市友家投资有限公司	控股子公司	有限公司	广东省广州市	马婧	园林工程施工与设计、销售花卉植物、工艺美术品	1000万元	97	97	67180452-8
*长沙棕榈园林有限公司	控股子公司	有限公司	湖南省长沙市	林彦	花卉苗木种植与销售	100万元	100	100	77448675-3

*长沙棕榈园林有限公司于2009年12月23日注销。

3、不存在控制关系但有交易往来的关联方

名 称	与本公司的关系
*上海棕榈园林有限公司	同一实际控制人
林彦	股东、副总经理
**南京栖霞建设股份有限公司	持股比例 5%以上的公司法人股东
南京栖霞建设集团有限公司	持股比例 5%以上的公司法人股东的股东
苏州栖霞建设有限责任公司	持股比例 5%以上的公司法人股东的控股子公司
无锡栖霞建设有限公司	持股比例 5%以上的公司法人股东的控股子公司
***杭州滨江房产集团股份有限公司	公司法人股东控制的公司
杭州万家星城房地产开发有限公司	公司法人股东控制的公司
杭州新时代广场房产有限公司	公司法人股东控制的公司
杭州滨江房屋建设开发有限公司	公司法人股东控制的公司
杭州阳光海岸地产开发有限公司	公司法人股东控制的公司
绍兴滨江镜湖置业有限公司	公司法人股东控制的公司
杭州金色蓝庭房地产开发有限公司	公司法人股东控制的公司
杭州万家花城房地产开发有限公司	公司法人股东控制的公司

* 本公司实际控制人于 2007 年 12 月已将持有的上海棕榈园林有限公司的股权转让给无关联关系的第三方，故公司与上海棕榈园林有限公司 2007 年 12 月起已无关联关系。

** 2008 年 7 月根据公司 2008 年度第一次临时股东大会股东会决议和修改后的章程规定，新增南京栖霞建设股份有限公司为本公司法人股东，占股比例为 9.92%，截止 2009 年 12 月 31 日占公司股本比例为 9.667%。从 2008 年 7 月起与本公司构成关联方关系。

*** 2008 年 8 月根据公司 2008 年度第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，新增杭州滨江投资控股有限公司为本公司法人股东，占股比例为 2.556%，截止 2009 年 12 月 31 日占公司股本比例为 2.556%。从 2008 年 8 月起与本公司构成关联方关系。

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2009年度		2008年度		2007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(%)
* 上海棕榈园林有限公司	销售	苗木	市场价	-	-	-	-	10,002,603.60	9.18
** 英德市锦桦园艺发展有限公司	销售	苗木	市场价	-	-	-	-	1,796,276.00	1.64
关联交易说明	<p>* 本公司在上海及其周边承接园林工程项目时，为减少苗木的运输成本，直接从上海棕榈购入少量苗木用于工程项目，本公司实际控制人于2007年12月已将持有的上海棕榈园林有限公司的股权转让给无关联关系的第三方，故本公司与上海棕榈园林有限公司2007年12月起已无关联关系。</p> <p>** 2007年本公司在承接园林工程项目时，直接从英德市锦桦园艺发展有限公司采购少量苗木用于工程项目，英德市锦桦园艺发展有限公司控股股东林彦为本公司占股5%以上的股东，此交易构成关联方交易。2007年12月，英德市锦桦园艺发展有限公司的原股东林彦、梁文升、华省东分别将其持有的英德锦桦70%、18%、12%的股权全部转让给本公司。至此，英德市锦桦园艺发展有限公司已成为广东棕榈全资子公司。</p>								

(2) 工程施工及设计服务

本公司2007年、2008年度、2009年度向关联方提供工程及设计服务确认收入的有关明细资料如下：

单位：元 币种：人民币

关联方名称	2009年度		2008年度		2007年度	
	合同金额	收入金额	合同金额	收入金额	合同金额	收入金额
南京栖霞建设股份有限公司	18,286,000.00	4,390,282.00	12,096,000.00	-	-	-
苏州栖霞建设有限责任公司	17,500,000.00	6,157,000.00	17,500,000.00	1,355,000.00	-	-
无锡栖霞建设有限公司	19,480,000.00	9,880,000.00	-	-	-	-
南京栖霞建设集团有限公司	18,887,058.10	6,170,353.48	-	-	-	-
杭州新城时代广场房产有限公司	10,130,000.00	3,259,566.72	-	-	-	-
杭州金色蓝庭房地产开发有限公司	18,148,000.00	1,939,856.15	954,000.00	534,000.00	-	-
杭州阳光海岸房地产开发有限公司	26,935,195.00	-	3,773,070.47	3,773,070.47	-	-

关联方名称	2009 年度		2008 年度		2007 年度	
	合同金额	收入金额	合同金额	收入金额	合同金额	收入金额
绍兴滨江镜湖置业有限公司	1,200,000.00	480,000.00	500,000.00	500,000.00	-	-
杭州滨江房产集团股份有限公司	61,887,842.00	7,352,305.18	-	-	-	-
杭州万家星城房地产开发有限公司	386,000.00	386,000.00	-	-	-	-
合计	192,840,095.10	40,015,363.53	34,823,070.47	6,162,070.47	-	-

2008 年 7 月根据公司 2008 年度第一次临时股东大会股东会决议和修改后的章程规定，新增南京栖霞建设股份有限公司为本公司法人股东，占股比例为 9.92%。从 2008 年 7 月起与本公司构成关联方关系。

2008 年 8 月根据公司 2008 年度第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，新增杭州滨江投资控股有限公司本公司法人股东，占股比例为 2.556%。从 2008 年 8 月起与本公司构成关联方关系。

本公司向关联方销售货物的价格政策：按市场价格定价。

(3) 关联租赁情况

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
吴桂昌	广东棕榈园林股份有限公司上海分公司	别墅	1,620,000.00	2008 年 1 月 1 日	2012 年 12 月 31 日	-180,000.00	市场价值	-153,000.00
杭州滨江房屋建设开发有限公司	杭州南粤棕榈园林建设有限公司	办公楼	4,140,000.00	2009 年 1 月 1 日	2009 年 12 月 31 日	-500,000.00	市场价值	-375,000.00

关联租赁情况说明：

本公司上海分公司与吴桂昌于 2008 年 1 月 1 日签订《房屋租赁协议》，租赁吴桂昌位于上海市徐泾镇高泾路 999 弄西郊景园新村 29 栋的 102、103 室用作办公，面积为 384.22 平方米，期限从 2008 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日，租金为每年 18 万元，按月支付。

本公司全资子公司杭州南粤棕榈园林建设有限公司与本公司股东子公司杭州滨江房屋建设开发有限公司于 2009 年 1 月 1 日签订了《房屋租赁合同》，租赁杭州滨江房屋建设开发有限公司位于杭州市江干区庆春东路 66-1 号庆春发展大厦 11 层 1201 室用作办公，面积为 797.22 平方米，期限为 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日，租金为每年 50 万元，按年结算。

关联方向本公司租赁房屋定价政策：按市场价格定价。

(4) 其他关联交易:

1、本公司向关联方收购股权

(1) 受让长沙棕榈园林有限公司股权

长沙棕榈园林有限公司成立于 2005 年 5 月 23 日，由本公司与上海棕榈园林有限公司共同出资设立，注册资金 100 万元。其中：本公司出资 40 万元，占注册资本 40%；上海棕榈园林有限公司出资 60 万元，占注册资本 60%。2007 年 11 月 25 日上海棕榈园林有限公司与本公司签订《股权转让协议》，按照长沙棕榈 2007 年 10 月 31 日经审计的净资产值-461,931.17 元为依据以 1 元的价格，将其持有长沙棕榈园林有限公司 60% 的股权全部转让给本公司，收购完成后本公司持有长沙棕榈园林有限公司 100% 的股权，相关股权变更登记已办理完成。上海棕榈园林有限公司第一大股东为本公司实际控制人吴桂昌，此次股权转让构成关联方股权转让。

本次向关联方受让股权定价政策：以长沙棕榈园林有限公司 2007 年 10 月 31 日经审计的净资产为依据。

(2) 受让英德市锦桦园艺发展有限公司股权

英德市锦桦园艺发展有限公司系由林彦、骆文仲、华省东 3 个自然人于 2006 年 8 月共同出资设立的有限公司，注册资本人民币 30 万元。2007 年 11 月 27 日本公司与自然人林彦、骆文仲、华省东等 3 人分别签订了《股权转让协议》，分别受让林彦、骆文仲、华省东持有的英德市锦桦园艺发展有限公司 70%、18%、12% 的股权，股权转让价款参照英德市锦桦园艺发展有限公司 2007 年 10 月 31 日经审计的净资产与各方协商确定，分别为人民币 112,686.00 元、28,976.00 元、19,317.00 元。股权收购完成后，本公司持有该公司 100% 的股权，相关股权变更登记已办理完成。英德锦桦的股东林彦同时也是本公司的股东，持有公司 5.412% 的股权，此次股权转让构成关联方股权转让。

本次向关联方受让股权定价政策：以英德市锦桦园艺发展有限公司 2007 年 10 月 31 日经审计的净资产为依据。

2、本公司向关联方购买固定资产

2008 年 11 月 8 日，发行人第一届董事会第六次会议审议通过了《关于向栖霞建设购买房屋的议案》。11 月 14 日本公司与南京栖霞建设股份有限公司签订商品房买卖合同，分别以每平方米 15,624.00 元和 13,256.99 元购得南京市栖霞区天泓山庄怡山苑 2 栋 1 单元 102 室（234.75 平方米）、302 室（281.1 平方米）两处房产作为办公用房，总价款为 7,394,274.00 元。

本次向关联方购买固定资产定价政策：按市场价格定价。

5、关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币

关联方名称	2009-12-31		2008-12-31		2007-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1、应收账款：						
苏州栖霞建设有限责任公司	4,077,800.00	2.25	375,500.00	0.26	-	-
无锡栖霞建设有限公司	1,824,748.50	1.01	1,170,881.66	0.81	-	-
南京栖霞建设集团有限公司	1,000.00	0.00	-	-	-	-
杭州万家花城房地产开发有限公司	2,500,000.00	1.38	1,550,000.00	1.07	-	-
杭州万家星城房地产开发有限公司	26,000.00	0.01	-	-	-	-
杭州新时代广场房产有限公司	919,653.38	0.51	187,500.00	0.13	-	-
杭州滨江房屋建设开发有限公司	141,959.00	0.08	3,280,815.00	2.26	-	-
绍兴滨江镜湖置业有限公司	265,000.00	0.15	25,000.00	0.02	-	-
杭州金色蓝庭房地产开发有限公司	-	-	17,700.00	0.01	-	-
杭州滨江房产集团股份有限公司	3,120,256.64	1.72	-	-	-	-
小计	12,876,417.52	7.11	6,607,396.66	4.56	-	-
2、预收账款						
南京栖霞建设股份有限公司	2,619,531.91	18.61	492,617.07	4.15	-	-
杭州金色蓝庭房地产开发有限公司	414,922.27	2.95	-	-	-	-
杭州阳光海岸房地产开发有限公司	2,501,347.00	17.77	-	-	-	-
小计	5,535,801.18	39.33	492,617.07	4.15	-	-
3、其他应付款：						
上海棕榈园林有限公司	-	-	-	-	956,110.71	10.93
小计	-	-	-	-	956,110.71	10.93

七、或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

2007年6月，本公司与广州市美林家居博览有限公司签订了《租赁合同》及《家居世博园A馆租赁补偿协议》，本公司在广州市家居世博园共租赁了近4,100平方的场地，其后本公司将上述合同的权利义务关系转让给控股子公司广州友家，本公司为广州友家承担连带责任。2008年9月家居世博园转型闭馆，合同双方就提前解除协议及赔偿问题未能达成一致，广州友家向广州市天河区法院提起诉讼（该案案号为[2009]天法民四初字第2086号），要求出租方广州市美林家居博览有限公司及物业所有权人广州市美林基业投资有限公司承担连带责任，退还租赁押金176,912元，并赔偿因单方解除合同给广州友家造成的经济损失5,109,618.66元，2009年11月12日经天河区法院一审开庭审理，现尚未判决。广州市美林家居博览有限公司就同一合同关系以广州友家拖欠物业服务费及电费为由向广州市天河区法院提起诉讼（该案案号为[2009]天法民四初字第2535号），主张广州友家支付费用737,155.09元，并要求本公司承担连带赔偿责任，于2009年12月15日经天河区法院一审开庭审理。现尚未判决。

2、其他或有负债及其财务影响：

截止2009年12月31日本公司为承接工程出具投标及履约保函10份，投标及履约保函金额为6,863,894.84元，存入保证金金额3,080,349.27，明细列示如下：

单位：元 币种：人民币

保函受益人	担保金额	保证金	到期日	开出银行	备注
杭州绿城海企房地产开发有限公司	372,000.00	111,600.00	2010.2.5	兴业银行	
成都阳光投资建设有限公司	343,170.83	102,921.25	2010.2.24	兴业银行	
浙江钱江通源房地产开发有限公司	902,588.00	270,776.40	2010.1.15	兴业银行	
深圳市绿化管理处	494,100.00	148,230.00	2010.3.11	兴业银行	
湖北阳光一百房地产开发有限公司	500,000.00	500,000.00	2010.4.29	浦发银行	
广州市隧道开发公司	458,872.69	458,872.69	撤销前一直有效	浦发银行	
深圳市住宅工程管理站	1,029,422.72	308,826.82	2009.11.17	兴业银行	工程竣工且经甲方验收后退回

保函受益人	担保金额	保证金	到期日	开出银行	备注
杭州余杭金湾房地产开有限公司	936,000.00	280,800.00	2009.10.30	兴业银行	工程竣工且经甲方验收后退回
深圳市光明新区建筑工务和土地开发中心	1,327,740.60	398,322.11	2009.11.27	兴业银行	工程竣工且经甲方验收后退回
宁波市鄞州区建设工程管理处	500,000.00	500,000.00	2010.9.30	温州银行	
合计	6,863,894.84	3,080,349.27			

若公司未按合同履行，将在有效期内向受益人支付不超过保函金额的索赔。

八、资产抵押情况

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司的资产抵押情况如下：

单位：元 币种：人民币

抵押、质押物	账面原值	累计折旧	账面净值	取得借款的金额
黄埔大道西 638 号广东农信大厦 1801-1804、1808 号	12,407,150.00	2,349,608.47	10,057,541.53	16,000,000.00
广州市海珠区南洲路恒景街 22 号 1602 房	3,807,071.00	380,909.93	3,426,161.07	
合计	16,214,221.00	2,730,518.40	13,483,702.60	16,000,000.00

九、资产减值准备明细表

单位：元 币种：人民币

项目	2008-12-31	本期增加数	本期转回数	其他减少数	2009-12-31
一、坏账准备	11,534,606.29	4,209,158.68	-	3,869,055.27	11,874,709.70
其中：应收账款	10,784,731.36	4,311,134.10	-	3,869,055.27	11,226,810.19
其他应收款	749,874.93	-101,975.42	-	-	647,899.51
二、固定资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：电子设备	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备	-	-	-	-	-
合计	11,534,606.29	4,209,158.68	-	3,869,055.27	11,874,709.70

十、承诺事项

截止报告出具之日，无需披露的重大承诺事项

十一、资产负债表日后事项

截止报告出具之日，无需披露的资产负债表日后事项

十二、其他重要事项

截止报告出具之日，无需披露的其他重要事项

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

单位：元 币种：人民币

种类	2009-12-31				2008-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	128,611,407.89	74.21	7,412,409.91	68.91	100,407,499.63	75.42	5,802,559.94	57.04
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,432,521.68	0.83	716,260.84	13.37	2,972,459.54	2.23	2,190,560.57	21.53
其他不重大应收账款	43,252,283.67	24.96	2,627,757.69	17.72	29,748,683.51	22.35	2,179,982.49	21.43
合计	173,296,213.24	100.00	10,756,428.44	100.00	133,128,642.68	100.00	10,173,103.00	100.00

(1) 应收账款种类的说明：

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为 100 万元。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的组合标准为账龄在三年以上的应收账款。

(2) 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	2009-12-31			2008-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	-	-	-	-	-	-
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3至4年	1,432,521.68	0.83	716,260.84	1,563,797.94	1.17	781,898.97
4至5年	-	-	-	405,215.00	0.30	405,215.00
5年以上	-	-	-	1,003,446.60	0.76	1,003,446.60
合计	1,432,521.68	0.83	716,260.84	2,972,459.54	2.23	2,190,560.57

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
重固市政公司	货款	452,323.00	账龄较长，经董事会会议批准核销	否
上海东方徐家汇房地产有限公司	货款	156,176.69	账龄较长，经董事会会议批准核销	否
上海绿园园林绿化公司	货款	405,215.00	账龄较长，经董事会会议批准核销	否
顺林绿化公司	货款	61,050.00	账龄较长，经董事会会议批准核销	否
成都会瑞发建设有限公司	货款	37,000.00	账龄较长，经董事会会议批准核销	否
光彩建设集团股份有限公司	工程款	245,094.40	账龄较长，经董事会会议批准核销	否
兰州仁恒置业有限公司	工程款	360,964.00	账龄较长，经董事会会议批准核销	否
广州新华建房地产有限公司	货款	500,763.76	账龄较长，经董事会会议批准核销	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
广州金隆房地产开发 有限公司	工程款	504,000.00	账龄较长, 经董事会会议批 准核销	否
山水云东海旅游发 展有限公司	设计款	10,000.00	账龄较长, 经董事会会议批 准核销	否
广州粤粤置业有限 公司	设计款	2,050.00	账龄较长, 经董事会会议批 准核销	否
武汉新亿胜置业发 展有限公司	货款	415,200.00	账龄较长, 经董事会会议批 准核销	否
广州新翔房地产有 限公司	设计款	60,000.00	账龄较长, 经董事会会议批 准核销	否
广州城启集团有限 公司	设计款	40,000.00	账龄较长, 经董事会会议批 准核销	否
贵阳新太乙房地产 开发有限公司	货款	616,967.02	账龄较长, 经董事会会议批 准核销	否
合计		3,866,803.87		

(5) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(6) 应收账款金额前五名单位情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
保利华南实业有限公司	非关联方	17,067,442.61	2008年-2009年	9.85
上海浦东星河湾房地产开 发有限公司	非关联方	7,440,201.23	2009年	4.29
保利(成都)实业有限公司	非关联方	7,361,185.88	2009年	4.25
南京高科置业有限公司	非关联方	6,660,941.19	2009年	3.84
南京华光房地产开发有限 公司	非关联方	6,587,205.98	2008-2009年	3.80
合计	--	45,116,976.89		26.03

(7) 应收关联方账款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
苏州栖霞建设有限责任公司	持股比例 5%以上的公司法人股东的控股子公司	4,077,800.00	2.35
无锡栖霞建设有限公司	持股比例 5%以上的公司法人股东的控股子公司	1,824,748.50	1.05
南京栖霞建设集团有限公司	持股比例 5%以上的公司法人股东的股东	1,000.00	0.00
杭州滨江房产集团股份有限公司	公司法人股东控制的公司	3,120,256.64	1.80
合计	--	9,023,805.14	5.20

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(9) 本报告期无以应收账款为标的资产进行资产证券化。

2、其他应收款

单位: 元 币种: 人民币

种类	2009-12-31				2008-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	2,695,938.81	8.63	193,916.69	31.44	3,100,354.05	13.42	265,206.41	50.34
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-	115,044.88	0.50	57,522.44	10.92
其他不重大其他应收款	28,557,338.76	91.37	422,868.04	68.56	19,887,952.47	86.08	204,096.89	38.74
合计	31,253,277.57	100.00	616,784.73	100.00	23,103,351.40	100.00	526,825.74	100.00

(1) 其他应收款种类的说明:

本公司根据公司经营规模及业务性质确定单项金额重大的其他应收款标准为 30 万元。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的组合标准为账龄在三年以上的其他应收款。

(2) 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位: 元 币种: 人民币

账龄	2009-12-31			2008-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	-	-	-	-	-	
1 至 2 年	-	-	-	-	-	
2 至 3 年	-	-	-	-	-	
3 至 4 年	-	-	-	115,044.88	0.50	
4 至 5 年	-	-	-	-	-	
5 年以上	-	-	-	-	-	
合计	-	-	-	115,044.88	0.50	

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
英德市锦桦园艺发展有限公司	子公司	9,699,649.37	1 年以内	31.04
广州市友家投资有限公司	子公司	4,222,846.16	1 年以内	13.51
广州建设工程交易中心	非关联方	800,000.00	1 年以内	2.56
南京市建设工程交易中心	非关联方	800,000.00	1 年以内	2.56
广州中心区交通项目办公室	非关联方	494,583.43	2-3 年	1.58
合计	-	16,017,078.96		51.25

(6) 期末其他应收款中无应收关联方的款项。

(7) 不符合终止确认条件的其他应收款的转移金额为 0 元。

(8) 本报告期无以其他应收款为标的资产进行资产证券化。

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
长沙棕榈园林有限公司	成本法	400,001.00	400,001.00	-400,001.00	-	100	100	-	-	-	-
杭州南粤棕榈园林建设有限公司	成本法	11,188,400.00	11,188,400.00	-	11,188,400.00	100	100	-	-	-	-
安徽棕榈园林工程有限公司	成本法	924,105.15	924,105.15	-	924,105.15	58	58	-	-	-	-
广州市友家投资有限公司	成本法	3,940,000.00	3,940,000.00	-	3,940,000.00	97	97	-	-	-	-
英德市德桦园艺发展有限公司	成本法	160,979.00	160,979.00	-	160,979.00	100	100	-	-	-	-
合计		16,613,485.15	16,613,485.15		16,213,484.15						

长期股权投资的说明：

2009 年度投资减少系全资子公司长沙棕榈园林有限公司注销。

4、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
主营业务收入	621,085,324.54	409,312,020.95	385,007,854.41
其他业务收入	417,600.00	-	-
主营业务成本	453,383,954.32	301,912,107.00	291,725,757.96
其他业务成本	276,921.80		

(1) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	2009 年度		2008 年度		2007 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
苗木	11,815,636.88	7,623,258.46	11,851,896.63	8,849,345.84	4,880,003.38	3,823,192.52

行业名称	2009 年度		2008 年度		2007 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
工程	550,350,725.82	427,524,769.69	351,260,758.86	278,674,013.26	349,964,048.08	278,446,901.49
设计	58,918,961.84	18,235,926.17	46,199,365.46	14,388,747.90	30,163,802.95	9,455,663.95
合计	621,085,324.54	453,383,954.32	409,312,020.95	301,912,107.00	385,007,854.41	291,725,757.96

(2) 主营业务 (分地区)

单位：元 币种：人民币

地区名称	2009 年度		2008 年度		2007 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
华南地区	322,211,077.74	237,668,905.60	232,445,088.28	169,155,362.58	231,660,439.36	175,351,760.82
华东地区	272,591,098.87	195,581,718.35	146,865,227.84	108,621,852.58	129,725,063.04	97,517,405.95
华北地区	26,283,147.93	20,133,330.37	30,001,704.83	24,134,891.84	23,622,352.01	18,856,591.19
合计	621,085,324.54	453,383,954.32	409,312,020.95	301,912,107.00	385,007,854.41	291,725,757.96

(3) 公司前五名客户的营业收入情况:

2009 年度

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
保利华南实业有限公司	33,883,610.62	5.45
南京高科置业有限公司	31,118,808.41	5.01
上海浦东星河湾房地产开发有限公司	23,265,258.21	3.74
三亚亚龙湾高尔夫别墅开发有限责任公司	22,087,314.06	3.55
南通华城中南房地产开发有限公司	21,539,365.49	3.47
合计	131,894,356.79	21.22

2008 年度

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
保利华南实业有限公司	26,702,979.36	6.52

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
佛山市路桥建设有限公司	25,305,762.00	6.18
南京栖霞建设股份有限公司	21,304,882.38	5.21
福建中维房地产开发有限公司	16,960,611.43	4.14
南京华光房地产开发有限公司	16,625,250.66	4.06
合计	106,899,485.83	26.11

2007 年度

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州滨江房产集团股份有限公司	37,580,815.00	9.76
宁波市交通房地产有限公司	36,214,622.00	9.41
舟山绿城房地产开发有限公司	30,000,000.00	7.79
保利华南实业有限公司	18,808,300.00	4.89
南京栖霞建设股份有限公司	17,948,518.34	4.66
合计	140,552,255.34	36.51

(4) 其他业务

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度		2008 年度		2007 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
养护	417,600.00	276,921.80	-	-	-	-

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	1,077,388.42	-	-876,956.00

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-	-
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-	-
持有至到期投资取得的投资收益	-	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-	-
其他	-	-	-
合计	1,077,388.42	-	-876,956.00

6、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	79,529,851.03	51,496,054.37	37,755,679.97
加：资产减值准备	4,540,088.30	-761,727.46	2,751,306.86
固定资产折旧	3,980,224.06	3,220,833.98	2,765,745.45
无形资产摊销	261,325.35	237,358.43	32,369.68
长期待摊费用摊销	289,533.06	265,358.62	305,431.50
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)	83,620.60	360,649.07	-80,067.10
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	5,820.75	-
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	1,117,525.00	1,259,698.00	784,127.99
投资损失(收益以“-”填列)	-1,077,388.42	-	876,956.00
递延税款资产的减少(增加以“-”填列)	-549,469.85	596,937.79	-628,195.94
递延税款负债的增加(减少以“-”填列)	-	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	-34,797,331.88	-40,517,700.47	-27,808,342.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-60,377,396.89	-18,436,756.51	-30,140,565.33

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	42,512,735.17	12,179,179.94	30,147,360.50
其他	-1,242,596.64	-1,098,062.36	-65,417.58
经营活动产生的现金流量净额	34,270,718.89	8,807,644.15	16,696,389.99
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:			
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	76,650,322.43	56,320,624.23	30,466,224.07
减:现金的期初余额	56,320,624.23	30,466,224.07	17,499,030.24
加:现金等价物的期末余额	-	-	-
减:现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物的净增加额	20,329,698.20	25,854,400.16	12,967,193.83

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

单位:元 币种:人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
非流动资产处置损益	-204,182.25	-196,955.60	80,067.10
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,180,162.73	5,983,892.88	676,223.71
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	-	-	-

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-535,036.76
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	-	-	1,639,277.61
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	-1,639,336.64	-1,629,831.75	-194,598.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
所得税影响额	-782,852.70	-829,737.15	-602,757.58
少数股东权益影响额（税后）	10,866.26	498.54	48,208.06
合计	3,564,657.40	3,327,866.92	1,111,384.09

2、净资产收益率及每股收益

(1)公司 2009 年度净资产收益率和每股收益有关指标如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		加权平均	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	33.92	0.862	0.862
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.36	0.822	0.822

(2)公司 2008 年度净资产收益率和每股收益有关指标如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		稀释每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	37.55	0.668	0.668
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.31	0.628	0.628

(3)公司 2007 年度净资产收益率和每股收益有关指标如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		稀释每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	41.22	0.483	0.483
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39.84	0.468	0.468

3、新旧会计准则股东权益差异调节表

新旧会计准则股东权益差异调节表

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	金额
2006 年 12 月 31 日股东权益 (原会计准则)	70,096,626.59
其中: 少数股东权益	4,123,917.00
应纳税暂时性差异	-
其中: 资产减值准备引起应纳税暂时性差异	1,705,274.56
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日权益调整	-
其中: 本公司股东权益	240,651.38
少数股东权益	-240,651.38
2007 年 1 月 1 日股东权益 (新会计准则)	71,801,901.15
其中: 少数股东权益	3,883,265.62

说明: (1)本公司申报财务报表列示的股东权益已按《企业会计准则》(2006 年版)第 38 号“首次执行企业会计准则”的规定, 对公司涉及该准则第五条至第十九条的需追溯事项进行了追溯调整。

4、备考利润表

以下备考利润表是按照《公开发行证券的公司信息披露规范问答第七号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的规定，并假定公司申报比较期初已全面执行《企业会计准则》(2006年版)。

备考合并利润表

单位：元 币种：人民币

项 目	2007 年度
一、营业总收入	391,677,005.21
其中：营业成本	297,083,205.85
营业税金及附加	15,270,963.20
销售费用	3,003,480.23
管理费用	24,471,135.15
财务费用	578,893.83
资产减值损失	2,985,632.72
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)	-876,956.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	47,406,738.23
加：营业外收入	787,707.81
减：营业外支出	226,015.05
其中：非流动资产处置损失	-
四、利润总额(亏损以“-”号填列)	47,968,430.99
减：所得税费用	14,016,260.99
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	33,952,169.99
其中：归属于母公司股东的净利润	34,053,350.33
少数股东损益	-101,180.34
六、每股收益	-
(一) 基本每股收益	0.466
(二) 稀释每股收益	0.466

补充合并备考利润表的调整事项说明：

单位：元 币种：人民币

调整项目	2007 年度
管理费用	-1,639,277.61
所得税费用	424,575.33

2007 年度合并备考利润表调整事项系将已转入管理费用的 2006 年期末福利费余额予以转回。

2007 年度合并备考利润表调整事项中所得税费用调整为调整管理费用影响的当期所得税费用。

备考利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2007 年度
一、营业收入	385,007,854.41
减：营业成本	291,725,757.96
营业税金及附加	14,925,348.84
销售费用	2,815,619.54
管理费用	21,442,980.64
财务费用	608,589.62
资产减值损失	2,751,306.86
加：公允价值变动收益	-
投资收益	-876,956.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-
二、营业利润	49,861,294.95
加：营业外收入	785,307.81
减：营业外支出	138,033.65
其中：非流动资产处置损失	-
三、利润总额	50,508,569.11
减：所得税费用	13,971,954.45
四、净利润	36,536,614.66
五、每股收益：	
（一）基本每股收益	0.500
（二）稀释每股收益	0.500

补充备考利润表的调整事项说明：

单位：元 币种：人民币

调整项目	2007 年度
管理费用	-1,605,609.36
所得税费用	386,544.05

2007 年度备考利润表调整事项系将已转入管理费用的 2006 年期末福利费余额予以转回。

2007 年度备考利润表调整事项中所得税费用调整为调整管理费用影响的当期所得税费用。

上述 2007 年度、2008 年度、2009 年度公司和合并财务报表和有关附注，系我们按照企业会计准则（2006 年版）的规定编制。

法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



日期：2010.1.15 日

日期：2010.1.15 日

日期：2010.1.15 日

企业法人营业执照

(副本) 副本1

注册号 440301103401091

名称 深圳市鹏城会计师事务所有限公司
住所 深圳市福田区滨河路与彩田路交汇处联合广场A栋塔楼A701-A712
法定代表人姓名 饶永

注册资本 203万元

实收资本 203万元

公司类型 有限责任公司

经营范围 审计(查帐、验证)、会计咨询、会计服务; 企业整体资产、单项资产评估; 证券、期货相关业务; 代理记账。

须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本, 正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化, 应当向公司登记机关申请变更登记, 换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日起至六月三十日, 应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后, 不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记, 应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的, 应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废, 申请补领。

年度检验情况

			
---	--	--	--

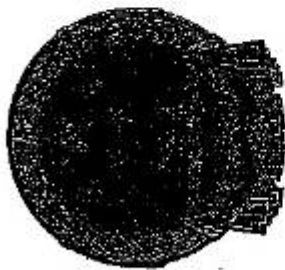


成立日期 二〇〇〇年四月七日

营业期限 自二〇〇〇年四月七日 至二〇一〇年四月七日



2007年度已年检



说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 深圳市鹏城会计师事务所有限公司

主任会计师: 饶永

办公场所: 深圳市福田区滨河路与彩田路

交汇处联合广场 A 栋塔楼 A701-712

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 44030048

注册资本(出资额): 203 万元

批准设立文号: 深注协字[1997]067号

批准设立日期: 1997年10月15日



发证机关: 深圳市政府

二〇〇九年四月十日

证书更换时间: 二〇一〇年五月三十一日前

中华人民共和国财政部制

证书序号: 000076

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
深圳市鹏城会计师事务所 执行证券、期货相关业务。



证书号: 59

发证时间: 二〇〇〇年三月