



棕榈园林股份有限公司
Palm Landscape Architecture Co.,Ltd.

2011年半年度财务报告

股票简称：棕榈园林

股票代码：002431

披露时间：2011年8月16日

目 录

1、财务报表.....	3
2、财务报表附注.....	13

资产负债表

编制单位：棕榈园林股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	785,836,130.40	726,304,411.32	1,091,531,666.71	1,052,859,314.40
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	3,200,000.00	3,200,000.00	3,300,000.00	3,300,000.00
应收账款	450,218,340.91	403,170,915.66	322,472,645.30	314,602,471.24
预付款项	47,524,954.68	41,320,880.45	23,907,463.96	23,823,873.51
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	407,500.00		7,307,000.00	7,307,000.00
应收股利				
其他应收款	48,002,043.12	38,439,162.75	23,235,283.88	34,169,655.39
买入返售金融资产				
存货	1,002,645,781.96	923,321,486.91	563,809,406.43	541,078,317.34
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	2,337,834,751.07	2,135,756,857.09	2,035,563,466.28	1,977,140,631.88
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		113,873,484.15		55,073,484.15
投资性房地产	2,656,578.11			
固定资产	181,613,039.67	167,191,217.51	130,356,520.57	128,574,512.06
在建工程	11,594,673.48	10,745,132.31	4,168,497.02	4,034,417.78
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	8,328,253.62	2,304,717.41	2,005,280.47	1,989,392.47
开发支出				
商誉	106,160.39		106,160.39	
长期待摊费用	22,357,218.84	22,357,218.84	16,092,321.91	16,092,321.91
递延所得税资产	5,332,291.35	5,513,969.49	3,725,688.90	4,627,801.69
其他非流动资产				
非流动资产合计	231,988,215.46	321,985,739.71	156,454,469.26	210,391,930.06
资产总计	2,569,822,966.53	2,457,742,596.80	2,192,017,935.54	2,187,532,561.94
流动负债：				
短期借款	100,000,000.00	80,000,000.00		
向中央银行借款				

吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	557,981,785.72	543,092,539.51	462,353,821.35	451,981,983.41
预收款项	33,452,235.84	28,740,019.38	13,481,729.28	13,481,729.28
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬				
应交税费	59,951,990.61	49,296,599.19	40,167,752.92	40,338,409.40
应付利息				
应付股利				
其他应付款	3,215,150.20	1,165,150.53	2,099,181.71	14,165,325.16
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	754,601,162.37	702,294,308.61	518,102,485.26	519,967,447.25
非流动负债：				
长期借款	9,141,142.23	9,141,142.23	10,234,213.54	10,234,213.54
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	9,141,142.23	9,141,142.23	10,234,213.54	10,234,213.54
负债合计	763,742,304.60	711,435,450.84	528,336,698.80	530,201,660.79
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	384,000,000.00	384,000,000.00	192,000,000.00	192,000,000.00
资本公积	1,031,702,260.38	1,032,874,148.54	1,223,702,260.38	1,224,874,148.54
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	30,280,316.49	29,295,675.26	30,280,316.49	29,295,675.26
一般风险准备				
未分配利润	313,160,824.91	300,137,322.16	217,177,757.10	211,161,077.35
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,759,143,401.78	1,746,307,145.96	1,663,160,333.97	1,657,330,901.15
少数股东权益	46,937,260.15		520,902.77	
所有者权益合计	1,806,080,661.93	1,746,307,145.96	1,663,681,236.74	1,657,330,901.15
负债和所有者权益总计	2,569,822,966.53	2,457,742,596.80	2,192,017,935.54	2,187,532,561.94

利润表

编制单位：棕榈园林股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	912,092,068.65	835,197,997.36	536,367,365.38	534,150,065.90
其中：营业收入	912,092,068.65	835,197,997.36	536,367,365.38	534,150,065.90
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	770,028,043.44	715,242,480.55	455,666,316.36	453,177,734.71
其中：营业成本	631,576,130.27	585,352,379.14	388,833,597.83	388,581,089.38
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	35,463,714.05	32,886,171.56	21,549,265.70	21,468,720.57
销售费用	13,945,150.10	12,467,986.74	6,403,306.65	5,958,619.36
管理费用	89,733,641.22	85,562,927.91	34,684,877.25	33,167,501.05
财务费用	-6,946,108.43	-6,934,770.19	18,102.67	14,622.58
资产减值损失	6,255,516.23	5,907,785.39	4,177,166.26	3,987,181.77
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	142,064,025.21	119,955,516.81	80,701,049.02	80,972,331.19
加：营业外收入	7,580,119.81	7,211,377.53	2,490,899.27	2,450,368.10
减：营业外支出	1,567,389.03	943,274.32	483,773.33	483,770.03
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	148,076,755.99	126,223,620.02	82,708,174.96	82,938,929.26
减：所得税费用	24,073,683.63	18,047,375.21	12,572,282.61	12,506,650.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	124,003,072.36	108,176,244.81	70,135,892.35	70,432,279.08
归属于母公司所有者的净利润	115,183,067.81	108,176,244.81	70,152,727.71	70,432,279.08
少数股东损益	8,820,004.55	0.00	-16,835.36	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.30	0.28	0.24	0.24
（二）稀释每股收益	0.30	0.28	0.24	0.24
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	124,003,072.36	108,176,244.81	70,135,892.35	70,432,279.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	115,183,067.81	108,176,244.81	70,152,727.71	70,432,279.08
归属于少数股东的综合收益总额	8,820,004.55		-16,835.36	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

现金流量表

编制单位：棕榈园林股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	610,657,065.59	597,314,057.68	315,075,332.38	311,055,514.38
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	5,273,694.18	4,802,226.79	6,743,591.21	7,040,317.37
经营活动现金流入小计	615,930,759.77	602,116,284.47	321,818,923.59	318,095,831.75
购买商品、接受劳务支付的现金	627,532,251.76	601,862,676.56	220,582,584.27	211,772,264.78
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	156,066,055.15	153,582,003.14	56,354,814.78	54,677,449.64
支付的各项税费	55,863,094.88	44,317,185.16	23,791,673.62	23,392,427.96
支付其他与经营活动有关的现金	96,489,473.14	64,061,151.21	27,623,785.53	27,367,572.65
经营活动现金流出小计	935,950,874.93	863,823,016.07	328,352,858.20	317,209,715.03

经营活动产生的现金流量净额	-320,020,115.16	-261,706,731.60	-6,533,934.61	886,116.72
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	186,384.47	145,200.00	119,500.00	119,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	3,143,941.13			
投资活动现金流入小计	3,330,325.60	145,200.00	119,500.00	119,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	81,033,307.14	78,267,205.21	36,722,748.39	36,540,764.39
投资支付的现金		58,800,000.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	81,033,307.14	137,067,205.21	36,722,748.39	36,540,764.39
投资活动产生的现金流量净额	-77,702,981.54	-136,922,005.21	-36,603,248.39	-36,421,264.39
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			1,271,374,773.00	1,271,344,773.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			30,000.00	
取得借款收到的现金	100,000,000.00	80,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	14,876,000.00	14,876,000.00	13,155,227.00	13,155,227.00
筹资活动现金流入小计	114,876,000.00	94,876,000.00	1,304,530,000.00	1,304,500,000.00
偿还债务支付的现金			22,000,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,823,592.58	20,777,319.24	760,303.91	760,303.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			0.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,093,071.31	1,093,071.31	6,472,912.00	6,472,912.00
筹资活动现金流出小计	21,916,663.89	21,870,390.55	29,233,215.91	29,233,215.91
筹资活动产生的	92,959,336.11	73,005,609.45	1,275,296,784.09	1,275,266,784.09

现金流量净额				
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	-304,763,760.59	-325,623,127.36	1,232,159,601.09	1,239,731,636.42
加：期初现金及现金等价物余额	1,088,582,496.04	1,049,910,143.73	84,780,810.80	76,650,322.43
六、期末现金及现金等价物余额	783,818,735.45	724,287,016.37	1,316,940,411.89	1,316,381,958.85

合并所有者权益变动表

编制单位：棕榈园林股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	192,000,000.00	1,223,702,260.38			30,280,316.49		217,177,757.10		520,902.77	1,663,681,236.74	90,000,000.00	47,617,860.38			14,035,066.12		112,986,408.80	450,594.87	265,089,930.17	
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	192,000,000.00	1,223,702,260.38			30,280,316.49		217,177,757.10		520,902.77	1,663,681,236.74	90,000,000.00	47,617,860.38			14,035,066.12		112,986,408.80	450,594.87	265,089,930.17	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	192,000,000.00	-192,000,000.00					95,983,067.81		46,416,357.38	142,399,425.19	102,000,000.00	1,176,084,400.00			16,245,250.37		104,191,348.30	70,307.90	1,398,591,306.57	
(一) 净利润							115,183,067.81		8,820,004.55	124,003,072.36							168,436,598.67	40,307.90	168,476,906.57	
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							115,183,067.81		8,820,004.55	124,003,072.36							168,436,598.67	40,307.90	168,476,906.57	
(三) 所有者投入和减少资本									37,596,352.83	37,596,352.83	30,000,000.00	1,248,084,400.00						30,000.00	1,278,114,400.00	
1. 所有者投入资本											30,000,000.00	1,248,084,400.00						30,000.00	1,278,114,400.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他									37,596,352.83	37,596,352.83										

(四) 利润分配						-19,200,000.00			-19,200,000.00					16,245,250.37		-64,245,250.37		-48,000,000.00
1. 提取盈余公积														16,245,250.37		-16,245,250.37		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者(或股东)的分配						-19,200,000.00			-19,200,000.00							-48,000,000.00		-48,000,000.00
4. 其他																		
(五) 所有者权益内部结转	192,000,000.00	-192,000,000.00								72,000,000.00	-72,000,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	192,000,000.00	-192,000,000.00								72,000,000.00	-72,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
(六) 专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
(七) 其他																		
四、本期期末余额	384,000,000.00	1,031,702,260.38			30,280,316.49	313,160,824.91	46,937,260.15	1,806,080,661.93	192,000,000.00	1,223,702,260.38				30,280,316.49		217,177,757.10	520,902.77	1,663,681,236.74

母公司所有者权益变动表

编制单位：棕榈园林股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	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	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	192,000,000.00	1,224,874,148.54			29,295,675.26		211,161,077.35	1,657,330,901.15	90,000,000.00	48,789,748.54			13,102,590.54		113,423,314.86	265,315,653.94
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	192,000,000.00	1,224,874,148.54			29,295,675.26		211,161,077.35	1,657,330,901.15	90,000,000.00	48,789,748.54			13,102,590.54		113,423,314.86	265,315,653.94
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	192,000,000.00	-192,000,000.00					88,976,244.81	88,976,244.81	102,000,000.00	1,176,084,400.00			16,193,084.72		97,737,762.49	1,392,015,247.21
（一）净利润							108,176,244.81	108,176,244.81							161,930,847.21	161,930,847.21
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							108,176,244.81	108,176,244.81							161,930,847.21	161,930,847.21
（三）所有者投入和减少资本									30,000,000.00	1,248,084,400.00						1,278,084,400.00
1. 所有者投入资本									30,000,000.00	1,248,084,400.00						1,278,084,400.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配							-19,200,000.00	-19,200,000.00					16,193,084.72		-64,193,084.72	-48,000,000.00

1. 提取盈余公积													16,193,084.72		-16,193,084.72	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-19,200,000.00	-19,200,000.00							-48,000,000.00	-48,000,000.00
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转	192,000,000.00	-192,000,000.00							72,000,000.00	-72,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	192,000,000.00	-192,000,000.00							72,000,000.00	-72,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	384,000,000.00	1,032,874,148.54			29,295,675.26	300,137,322.16	1,746,307,145.96	192,000,000.00	1,224,874,148.54				29,295,675.26		211,161,077.35	1,657,330,901.15

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：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 号广东农信大厦 18 楼

成立时间：1993 年 9 月 21 日

注册资本：38400 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
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，同意吴汉昌将所持有的本公司 6% 的出资以人民币 90 万元价格转让给赖国传，同意吴汉昌将所持有的本公司 12% 的出资以人民币 180 万元的价格转让给黄德斌，同意林彦将所持有的本公司 2% 的出资以人民币 30 万元的价格转让给李丕岳，同意郭爱民将所持有的本公司 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所持有的公司 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	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所持有的公司 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：

姓名	金额（万元）	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：

姓名	金额（万元）	比例（%）
吴桂昌	1,825.611	23.109
吴建昌	438.134	5.546
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

姓名	金额（万元）	比例（%）
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：

姓名	金额（万元）	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
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：

姓名	金额（万元）	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	230.00	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。

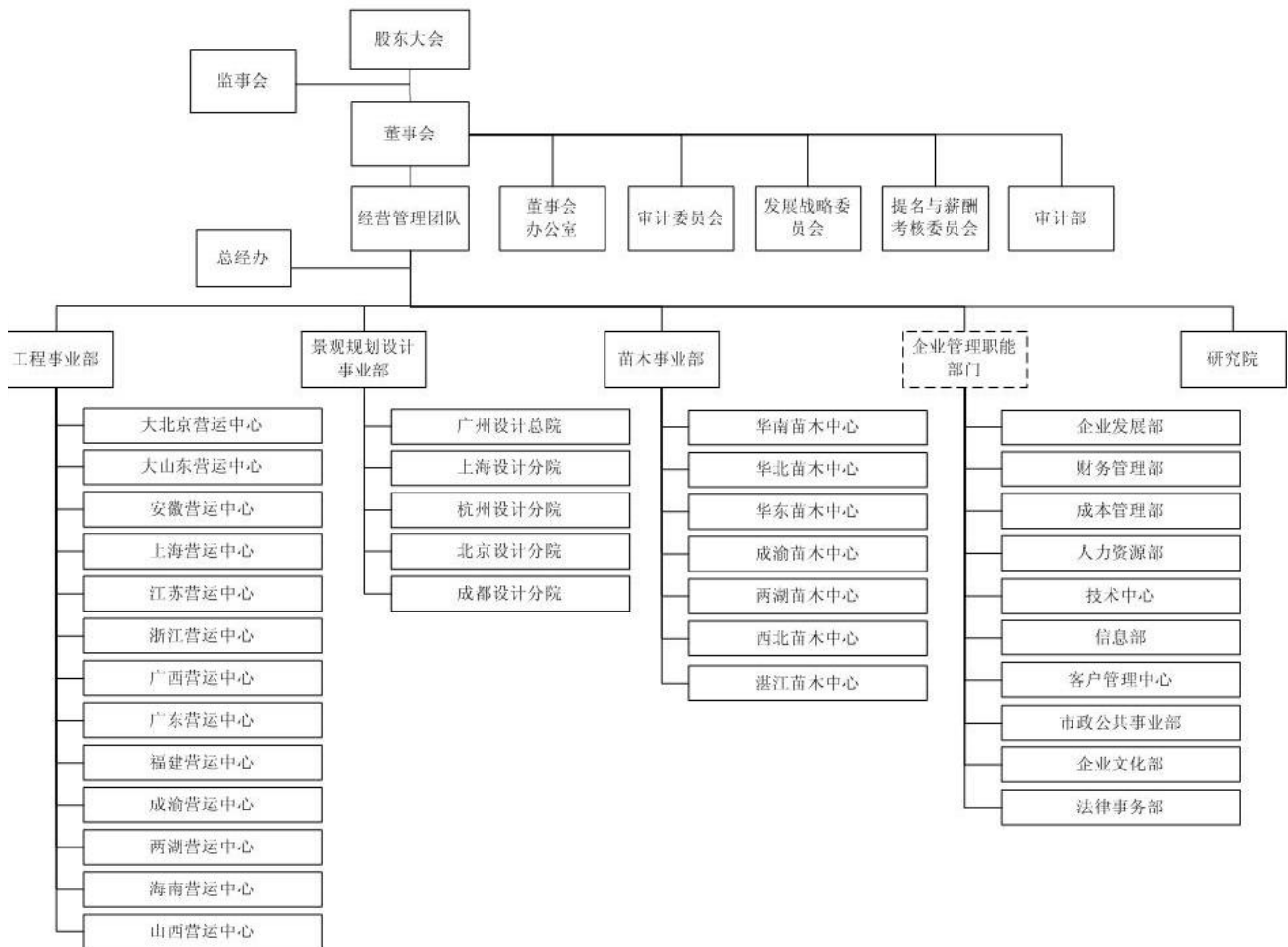
根据公司 2009 年 11 月 13 日召开的 2009 年股东第三次临时股东大会决议，并经 2010 年 5 月 17 日根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]650 号”文《关于核准广东棕榈园林股份有限公司首次公开发行股票的批复》，公司向社会公开发行人民币普通股 3,000 万股（每股面值 1 元），发行后股本增至 12,000 万股，2010

年 6 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易，股票代码 002431，公司于 2010 年 8 月 9 日完成工商变更。

根据公司 2010 年 9 月 13 日召开的 2010 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，2010 年 10 月 21 日公司增加注册资本人民币 72,000,000.00 元，由资本公积转增股本，变更后注册资本为人民币 192,000,000.00 元，以上出资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2010]383 号验资报告验证。

根据公司 2011 年 3 月 29 日召开的 2010 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，2011 年 4 月 18 日公司增加注册资本人民币 192,000,000.00 元，由资本公积转增股本，变更后注册资本为人民币 384,000,000.00 元，以上出资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2011]0185 号验资报告验证。

(四) 公司的基本组织架构及分支机构



(五) 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 2011 年 8 月 13 日第二届董事会第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 2011 年 6 月 30 日的财务状况，以及 2011 年 1-6 月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，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，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，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，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，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，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，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，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

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制备备考利润表。

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，将其分为棕榈科及竹类植物、阔叶乔木及大灌木、灌木、针叶树种、地被及其他六个类型进行郁闭度设定。

棕榈科及竹类植物：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，

计量指标以干高为主。

阔叶乔木、大灌木：植株有明显的直立主干，树冠广阔，计量指标以胸径为主。

灌木：植株没有明显主干，呈丛生状态，多为木本植物，计量指标以自然高和冠幅为主。

针叶树种：植株有明显的直立主干，基本为松、杉、柏，树叶细长如针，多为针形、条形或鳞形，计量指标以自然高为主，胸径为辅。

地被：植株低矮丛生，枝叶密集，无明显主干，多为禾本科植物，园林中多套袋种植，计量指标以美植袋的规格为主。

其他：以上五类外，未作划分定义的其他园林苗木，如芭蕉类植物，计量指标根据具体情况而定。

生产性林木郁闭度的设定及计量办法：

A、园林工程建设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。

棕榈科及竹类植物：株行距约 350cm×350cm，冠径约 300cm 时

$$\text{郁闭度} = 3.14 \times 150 \times 150 / (350 \times 350) = 0.576$$

阔叶乔木、大灌木/针叶树种：株行距约 350cm×350cm，胸径 8cm，冠径约 320cm 时

$$\text{郁闭度} = 3.14 \times 160 \times 160 / (350 \times 350) = 0.656$$

灌木/地被：株行距约 25cm×25cm，冠径约 24cm 时

$$\text{郁闭度} = 3.14 \times 12 \times 12 / (25 \times 25) = 0.723$$

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

A、本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本公司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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资时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，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

B、本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业不一致的，应当按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

C、处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，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。

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

(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。

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。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

公司本期无会计政策、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	税率（%）
增值税	商品销售收入	13
营业税	营业额	3、5
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	1、5、7
企业所得税	应纳税所得额	15、25

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（2011 年 1-6 月按 2009 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) 增值税

①根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条“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种植的林业产品销售按上述条例免征增值税或即征即退。

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英德国税减[2010]49 号文批准，2011 年度自产农产品并独立核算所取得的收入免征增值税。

(2) 企业所得税

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。

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
山东棕榈园林有限公司	全资子公司	山东省聊城市	园林工程、施工与设计、	2000	园林绿化设计、施工等	2000	-	100	100	是

(2) 公司无同一控制下企业合并取得的子公司。

(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
安徽棕榈园林工程有限公司	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	4310	花卉、苗木培育，苗木、花卉机械设备及配件销售等	4296.0979	-	100	100	是
山东胜伟园林科技有限公司	控股子公司	山东省潍坊市	园林工程施工与设计	2050	园林绿化设计、施工、园林建筑等	1050.00	-	51	51	是

2、无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

3、合并范围发生变更的说明

本期合并范围变化见四、4。

4、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：

(1) 2010 年 12 月 30 日公司第一届董事会第二十二次会议，审议通过《关于使用超募资金增资控股潍坊市胜伟园林绿化有限公司的方案》，公司已完成增资事宜，成为控股胜伟园林 51% 股权的控股股东，因此将该公司纳入合并报表范围。

(2) 公司为加快在华北地区的发展，2011 年 2 月出资 2,000 万元在山东聊城设立全资子公司“山东棕榈园林有限公司”，本期末纳入合并报表范围。

5、本期未发生同一控制下企业合并。

6、本期发生非同一控制下企业合并

被合并方	营业外收入（元）	营业外收入计算方法
山东胜伟园林科技有限公司	330,897.84	企业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差额，应计入合并当期损益。

7、本期无出售丧失控制权的股权而减少子公司的情况。

8、本期未发生反向购买。

9、本期未发生吸收合并。

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	期末数			期初数		
	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	502,548.53	1.00	502,548.53	295,745.29	1.00	295,745.29
银行存款：						-
人民币	783,316,186.92	1.00	783,316,186.92	1,088,271,211.90	1.00	1,088,271,211.90
其他货币资金：						-
人民币	2,017,394.95	1.00	2,017,394.95	2,964,709.52	1.00	2,964,709.52
合计			785,836,130.40			1,091,531,666.71

期末货币资金较年初下降的原因系工程项目的增加及募投项目的实施，流动资金支出增加。

其他货币资金主要是存放于指定账户的保函保证金存款。

2、应收票据

应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,200,000.00	3,300,000.00
合计	3,200,000.00	3,300,000.00

本报告期无因出票人无力履约而转为应收账款，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	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	480,629,483.71	100.00%	30,411,142.80	6.33%
组合小计	480,629,483.71	100.00%	30,411,142.80	6.33%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	480,629,483.71	100.00%	30,411,142.80	6.33%

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	345,622,895.48	100.00%	23,150,250.18	6.70%
组合小计	345,622,895.48	100.00%	23,150,250.18	6.70%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	345,622,895.48	100.00%	23,150,250.18	6.70%

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皆为

100万元，单项金额重大的应收账款期末不存在减值情形，按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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	426,317,177.52	88.70%	21,315,858.89	292,742,049.17	84.70%	14,637,102.47
1至2年	33,945,835.49	7.06%	3,394,583.55	36,904,116.87	10.68%	3,690,411.69
2至3年	16,950,976.26	3.53%	3,390,195.25	12,561,255.10	3.63%	2,512,251.01
3至4年	2,209,978.66	0.46%	1,104,989.33	2,209,978.66	0.64%	1,104,989.33
4至5年	1,205,515.78	0.25%	1,205,515.78	1,205,495.68	0.35%	1,205,495.68
5年以上				-	-	-
合计	480,629,483.71	100.00%	30,411,142.80	345,622,895.48	100.00%	23,150,250.18

(2) 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。

(3) 本报告期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

(4) 本报告期子公司广州友家投资核销应收账款 143,629.10 元。

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

单位：人民币 币种：元

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额

南京栖霞建设股份有限公司	213,346.94	10,667.35	477,926.94	23,896.35
--------------	------------	-----------	------------	-----------

(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 (%)
潍坊市三河投资经营公司	非关联方	44,780,000.00	1 年以内	9.32%
广州从化珠光投资有限公司	非关联方	14,612,166.36	1 年以内	3.04%
海南雅居乐房地产开发有限公司	非关联方	10,053,560.72	1 年以内	2.09%
潍坊滨海投资发展有限公司	非关联方	9,041,328.23	1 年以内	1.88%
成都怡和天成房地产开发有限公司	非关联方	8,314,823.59	1 年以内	1.73%
合计		86,801,878.90		18.06%

(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	公司法人股东控制的公司	1,362,982.45	0.28%
无锡栖霞建设有限公司	公司法人股东控制的公司	2,170,748.28	0.45%
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	2,799,352.29	0.58%
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	213,346.94	0.04%
无锡锡山栖霞建设有限公司	公司法人股东控制的公司	924,780.00	0.19%
南京东方房地产开发有限公司	公司法人股东控制的公司	288,000.00	0.06%
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	2,579,745.40	0.54%
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	1,898,935.60	0.40%
绍兴滨江镜湖置业有限公司	公司法人股东控制的公司	360,000.00	0.07%
杭州千岛湖滨江房地产开发有限公司	公司法人股东控制的公司	426,512.00	0.09%
杭州阳光海岸房地产开发有限公司	公司法人股东控制的公司	3,033,086.62	0.63%

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	1,798,000.00	0.37%
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	3,971,209.88	0.83%
杭州滨江三花房地产开发有限公司	公司法人股东控制的公司	44,033.08	0.01%
杭州曙光之城房地产开发有限公司	公司法人股东控制的公司	291,200.00	0.06%
合计		22,161,932.54	4.61%

(8) 本报告期无终止确认的应收款项情况。

(9) 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	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	47,524,954.68	100.00%	23,907,463.96	100.00%
合计	47,524,954.68	100.00%	23,907,463.96	100.00%

(2) 大额预付款项明细如下：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
潍坊滨海投资发展有限公司	非关联方	7,524,000.00	1 年以内	预付土地出让金
中山市信诚园林绿化设计有限公司	非关联方	5,102,065.00	1 年以内	预付土地租金
广州富力智盛置业发展有限公司	非关联方	3,600,000.00	1 年以内	预付购房定金
山西羽硕房地产开发有限公司	非关联方	1,262,952.47	1 年以内	预付办公室租赁费
句容市天王镇唐陵村民委员会	非关联方	969,336.70	1 年以内	预付土地租金

(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、应收利息

(1) 应收利息

单位： 币种：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应收存款利息	7,307,000.00	7,976,500.00	14,876,000.00	407,500.00
合计	7,307,000.00	7,976,500.00	14,876,000.00	407,500.00

(2) 应收利息的说明：

期末余额系预提的定期存款的应收利息。

6、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	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	50,947,301.13	100.00%	2,945,258.01	5.78%
组合小计	50,947,301.13	100.00%	2,945,258.01	5.78%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	50,947,301.13	100.00%	2,945,258.01	5.78%

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	24,698,627.11	100.00%	1,463,343.23	5.92%
组合小计	24,698,627.11	100.00%	1,463,343.23	5.92%

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应 收款	-	-	-	-
合计	24,698,627.11	100.00%	1,463,343.23	5.92%

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，单项金额重大的其他应收款期末不存在减值，按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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	46,596,654.67	91.46%	2,335,936.35	20,925,531.58	84.72%	789,227.30
1 至 2 年	3,884,816.46	7.63%	388,481.66	2,798,782.10	11.33%	279,878.21
2 至 3 年	39,850.00	0.08%	7,850.00	309,730.00	1.26%	61,946.00
3 至 4 年	425,980.00	0.84%	212,990.00	664,583.43	2.69%	332,291.72
4 至 5 年				-	-	-
5 年以上				-	-	-
合计	50,947,301.13	100.00%	2,945,258.01	24,698,627.11	100.00%	1,463,343.23

(2) 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。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 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。

(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(%)
广州新中轴建设有限公司	非关联方	1,823,296.00	1年以内	3.58%
江西城奉投资有限公司	非关联方	1,500,000.00	1年以内	2.94%
上海浦祥房地产开发有限公司	非关联方	1,044,937.10	1年以内	2.05%
上海勤飞置业有限公司	非关联方	1,040,856.50	1年以内	2.04%
广州建设工程交易中心	非关联方	800,000.00	1-2年	1.57%
合计		6,209,089.60		12.19%

(6) 本报告期其他应收关联方款项。

名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
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	100,000.00	0.20%

(7) 本报告期无终止确认的其他应收款项情况。

(8) 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。

7、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	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
周转材料				-	-	-

消耗性生物资产	358,316,400.60		358,316,400.60	197,337,544.70	-	197,337,544.70
工程施工	644,329,381.36		644,329,381.36	365,564,881.91	-	365,564,881.91
受托代销商品				-	-	-
合计	1,002,645,781.96		1,002,645,781.96	563,809,406.43	-	563,809,406.43

(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	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	数量(株)	金额			数量(株)	金额
棕榈	89,676	36,440,103.22	31,465,117.47	8,421,118.42	147,042	59,484,102.27
阔叶乔木、大灌木	181,717	137,870,921.37	139,896,977.93	25,500,727.98	373,301	252,267,171.32
灌木	980,410	18,462,384.41	22,380,969.73	4,119,352.39	869,779	36,724,001.75
针叶树种	2,777	4,451,922.92	2,800,757.86	308,350.66	7,686	6,944,330.12
地被	89,884	108,939.03	2,947,845.10	164,327.92	879,135	2,892,456.21
其他	14	3,273.75	349,250.71	348,185.53	24	4,338.93
合计	1,344,478	197,337,544.70	199,840,918.80	38,862,062.90	2,276,967	358,316,400.60

(3) 存货中累计工程施工明细如下：

单位：元 币种：人民币

类别	期末数	期初数
合同成本	2,018,445,349.42	1,513,987,726.73
合同毛利	589,472,654.07	420,716,088.66
工程结算	- 1,963,588,622.13	-1,569,138,933.48
合计	644,329,381.36	365,564,881.91

(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。

8、投资性房地产

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
原价		2,872,623.33		2,872,623.33
房屋、建筑物		2,872,623.33		2,872,623.33
土地使用权				
累计折旧和累计摊销		216,045.22		216,045.22
房屋、建筑物		216,045.22		216,045.22
土地使用权				
减值准备				
房屋、建筑物				
土地使用权				
账面价值		2,656,578.11		2,656,578.11
房屋、建筑物		2,656,578.11		2,656,578.11
土地使用权				

(2) 本期投资性房地产中资产抵押情况：至本期末，无抵押情况。

9、固定资产

(1) 固定资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计：	149,264,110.14	61,267,435.58	1,346,632.00	209,184,913.72
其中：房屋及建筑物	112,125,599.34	29,751,359.23	-	141,876,958.57
电子及其他设备	9,549,622.93	7,212,751.96	362,502.00	16,399,872.89
生产设备	4,870,091.38	1,664,461.40	22,090.00	6,512,462.78
运输工具	22,718,796.49	22,638,862.99	962,040.00	44,395,619.48
二、累计折旧合计：	18,907,589.57	9,507,875.09	843,590.61	27,571,874.05

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：房屋及建筑物	7,249,476.51	4,757,151.71	-	12,006,628.22
电子及其他设备	3,631,196.77	1,303,485.72	263,160.96	4,671,521.53
生产设备	1,766,999.47	378,224.45	17,597.98	2,127,625.94
运输工具	6,259,916.82	3,069,013.21	562,831.67	8,766,098.36
三、固定资产账面净值合计	130,356,520.57			181,613,039.67
其中：房屋及建筑物	104,876,122.83			129,870,330.35
电子及其他设备	5,918,426.16			11,728,351.36
生产设备	3,103,091.91			4,384,836.84
运输工具	16,458,879.67			35,629,521.12
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-
生产设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	130,356,520.57			181,613,039.67
其中：房屋及建筑物	104,876,122.83			129,870,330.35
电子及其他设备	5,918,426.16			11,728,351.36
生产设备	3,103,091.91			4,384,836.84
运输工具	16,458,879.67			35,629,521.12

(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) 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、1807-1808 房, 广州市海珠区南洲路恒景街 22 号 1602 房, 上海市杨浦区黄兴路 1599 号上海新纪元国际广场 1701-1703, 1705-1713, 1715-1716 室, 潍城区军埠口镇机场南路房产抵押给银行。

(7) 期末未办妥产权证书的固定资产情况:

资产明细	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
潍城区军埠口镇机场南路房产	2008年2月晨阳华泰装饰工程有限公司抵账取得, 正在办理过户手续。	2011年10月1日前
潍城区军埠口镇水库路房产	2006年5月晨阳华泰装饰工程有限公司抵账取得, 正在办理过户手续。	2011年10月1日前
高新技术开发区科技街办公楼	2009年11月晨阳华泰装饰工程有限公司抵账取得, 正在办理过户手续。	2011年10月1日前
奥迪FV7301CVT (车牌鲁VD0001)	2007年3月晨阳华泰装饰工程有限公司抵账取得, 正在办理过户手续	2011年10月1日前
奔驰WDCCB72E(车牌鲁GW0070)	2009年6月晨阳华泰装饰工程有限公司抵账取得, 正在办理过户手续	2011年10月1日前
福田牌BJ1027V2MD5-S (车牌鲁GKF333)	2009年10月购买, 正在办理过户手续	2011年10月1日前
海南天邑国际大厦主楼15层	正在办理中	1年之内

10、在建工程

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
苗圃基建及临时设施	9,775,435.66	-	9,775,435.66	3,321,622.34	-	3,321,622.34
办公室装修费	1,819,237.82		1,819,237.82	846,874.68	-	846,874.68
合计	11,594,673.48	-	11,594,673.48	4,168,497.02	-	4,168,497.02

(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	2010-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	资金来源	2011-6-30
苗圃基建及临时设施	3,321,622.34	7,917,889.14	0.00	1,464,027.00	自有	9,775,435.66

办公室装修费	846,874.68	1,331,457.32	0.00	359,143.00	自有	1,819,237.82
合计	4,168,497.02	9,249,346.46	0.00	1,823,170.00		11,594,673.48

(2) 在建工程项目变动情况的说明:

办公室装修及苗圃基建转入长期待摊费用。

11、无形资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	2,938,060.00	7,619,596.20	9,800.00	10,547,856.20
* 专利权独占实施许可	103,000.00	-	-	103,000.00
** 软件	2,835,060.00	655,140.00	9,800.00	3,480,400.00
*** 土地使用权	-	6,964,456.20	-	6,964,456.20
二、累计摊销合计	932,779.53	1,296,623.05	9,800.00	2,219,602.58
专利权独占实施许可	66,950.00	10,300.00	-	77,250.00
软件	865,829.53	342,569.71	9,800.00	1,198,599.24
土地使用权	-	943,753.34	-	943,753.34
三、无形资产账面净值合计	2,005,280.47	6,322,973.15	-	8,328,253.62
专利权独占实施许可	36,050.00	-10,300.00	-	25,750.00
软件	1,969,230.47	312,570.29	-	2,281,800.76
土地使用权	-	6,020,702.86	-	6,020,702.86
四、减值准备合计	-	-	-	-
专利权独占实施许可	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	2,005,280.47	6,322,973.15	-	8,328,253.62

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专利权独占实施许可	36,050.00	-10,300.00	-	25,750.00
软件	1,969,230.47	312,570.29	-	2,281,800.76
土地使用权	-	6,020,702.86	-	6,020,702.86

无形资产中资产抵押情况：

上述无形资产中土地使用权中位于潍城区军埠口镇机场南路土地抵押给银行。

12、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	期初数	本期增加	本期减少	期末数	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榈园林工程有限公司 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榈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。

13、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修费	1,823,846.59	2,588,611.00	626,552.83		3,785,904.76	
土地租赁款	14,047,644.52	320,000.00	260,995.94		14,106,648.58	
临时设施	220,830.80	4,376,568.70	132,734.00		4,464,665.50	
合计	16,092,321.91	7,285,179.70	1,020,282.77		22,357,218.84	

14、递延所得税资产/递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	5,332,291.35	3,725,688.90
开办费	-	-
可抵扣亏损	-	-
小 计	5,332,291.35	3,725,688.90
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	-	-

15、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	24,613,593.41	8,757,170.31	-	14,362.91	33,356,400.81
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	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
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	24,613,593.41	8,757,170.31	-	14,362.91	33,356,400.81

坏账准备计提说明：

本期增加数包含本期新增合并控股子公司胜伟园林公司坏账准备的期初数 2,501,654.08 元。

16、短期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	-	-
抵押借款	20,000,000.00	
保证借款		
信用借款	80,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

短期借款说明：

期末无已到期未偿还的短期借款。

17、应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	487,141,798.61	432,144,393.52
1-2 年	65,616,159.07	28,484,534.77
2-3 年	5,223,828.04	1,724,788.06

3-4年		105.00
合计	557,981,785.72	462,353,821.35

(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。

(3) 截止2011年6月30日，应付账款余额前五名列示如下：

单位：元 币种：人民币

单位名称	所欠金额	比例(%)	欠款时间	欠款内容
遂城桐林园艺场	21,221,080.00	3.80%	1年以内	材料款
句容市大顺花木园艺有限公司	10,188,299.00	1.83%	1年以内	材料款
上海全人石材有限公司	7,225,028.58	1.29%	1年以内	材料款
湛江市麻章区华霖居园艺场	7,000,000.00	1.26%	1年以内	材料款
杭州萧山新街镇大地绿化园艺场	6,661,051.29	1.19%	1年以内	材料款
合计	52,295,458.87	9.37%		

18、预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1年以内	33,452,235.84	13,481,729.28
合计	33,452,235.84	13,481,729.28

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

(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。

**预收账款主要系报告期内未达到工程结算确认条件的工程项目预收款。

19、应付职工薪酬

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	145,277,446.85	145,277,446.85	-
二、职工福利费	-	4,332,576.08	4,332,576.08	-
三、社会保险费	-	3,447,212.92	3,447,212.92	-
四、住房公积金	-	2,130,561.00	2,130,561.00	-
五、辞退福利	-	-	-	-
六、工会经费和职工教育经费	-	878,258.30	878,258.30	-
七、其他	-	-	-	-
合计	-	156,066,055.15	156,066,055.15	-

20、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	1,253.73	5,983.67
营业税	31,996,306.91	21,950,409.99
企业所得税	19,026,238.56	11,412,813.04
个人所得税	4,847,984.87	4,168,379.45
城市维护建设税	2,067,183.89	1,395,417.35
教育费附加	1,131,039.65	765,299.72
防洪费	536,876.92	453,375.99

其他	345,106.08	16,073.71
合计	59,951,990.61	40,167,752.92

21、其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1年以内	2,673,584.08	1,675,924.43
1-2年	207,998.92	120,480.91
2-3年	110,114.20	79,323.37
3-4年	223,453.00	223,453.00
合计	3,215,150.20	2,099,181.71

(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) 截止2011年6月30日，大额其他应付款余额项目列示如下：

单位：元 币种：人民币

单位名称	所欠金额	比例(%)	欠款时间	欠款内容
潍坊市胜伟建材有限公司	1,320,000.00	41.06%	1年以内	往来款
广州普邦园林股份有限公司	450,000.00	14.00%	1年以内	往来款
合肥新鸿基科技有限公司	223,453.00	6.95%	3-4年	往来款
合计	1,993,453.00	62.01%		

22、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	-	-
抵押借款	9,141,142.23	10,234,213.54
保证借款	-	-
信用借款	-	-

合计	9,141,142.23	10,234,213.54
----	--------------	---------------

(2) 长期借款明细

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
上海浦发行 广州分行	2010/3/30	2015/2/28	人民币	5.76	-	9,141,142.23	-	10,234,213.54

长期借款说明：

公司购买上海市杨浦区黄兴路 1599 号上海新纪元国际广场 1701-1703, 1705-1713, 1715-1716 室按揭贷款。

23、股本

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股							
3、境内一般法人持股	-						
4、其他内资持股	144,000,000.00			144,000,000.00	-79,439,368.00	64,560,632.00	208,560,632.00
其中：境内非国有法人持股	17,600,000.00			17,600,000.00	-35,200,000.00	-17,600,000.00	0
境内自然人持股	126,400,000.00			126,400,000.00	-44,239,368.00	82,160,632.00	208,560,632.00
有限售条件股份合计	144,000,000.00			144,000,000.00	-79,439,368.00	64,560,632.00	208,560,632.00
二、无限售条件股份	-						-
1、人民币普通股	48,000,000.00			48,000,000.00	79,439,368.00	127,439,368.00	175,439,368.00
无限售条件股份合计	48,000,000.00			48,000,000.00	79,439,368.00	127,439,368.00	175,439,368.00
三、股份总数	192,000,000.00			192,000,000.00		192,000,000.00	384,000,000.00

(1) 经 2010 年 5 月 17 中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]650 号关于核准棕榈园林股份有限公司首次公开发行股票批复》，公司于 2010 年 6 月 10 日向社会公开发行人民币普通股 3,000 万股（每股面值 1 元），发行后股本增至 12,000 万股，募集资金总额人民币 1,350,000,000.00 元，扣除各项发行费用人民币 71,915,600.00 元，实际募集资金净额人民币 1,271,344,773.00 元元，其中新增注册资本人民币 30,000,000.00 元，增加资本公积人民币 1,241,344,773.00 元，以上募集资金业经深圳市鹏城会计师事务所深鹏所验字[2010]207 号验资报告验证。根据财政部财会[2010]25 号文《财部关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好 2010 年年报工作的通知》，公司已将年度发行权益性证券过程中发生的路演推介费用 6,739,627.00 元，调整记入 2010 年年度期间费用，不作为发行费用在募集资金总额中扣除，增加资本公积 6,739,627.00 元，实际募集资金总额为 1,278,084,400.00 元。

(2) 根据公司 2010 年 9 月 13 日召开的 2010 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，2010 年 10 月 21 日公司增加注册资本人民币 72,000,000.00 元，由资本公积转增股本，变更后注册资本为人民币 192,000,000.00 元，以上出资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2010]383 号验资报告验证。

(3) 根据公司 2011 年 3 月 29 日召开的 2010 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，2011 年 4 月 18 日公司增加注册资本人民币 192,000,000.00 元，由资本公积转增股本，变更后注册资本为人民币 384,000,000.00 元，以上出资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2011]0185 号验资报告验证。

24、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,223,702,260.38		192,000,000.00-	1,031,702,260.38
其他资本公积	-		-	-
合计	1,223,702,260.38		192,000,000.00-	1,031,702,260.38

资本公积说明：

资本公积本期变化详见附注五、23。

25、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	30,280,316.49	-	-	30,280,316.49
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	30,280,316.49	-	-	30,280,316.49

26、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	217,177,757.10	
调整 年初未分配利润合计数	-	
调整后 年初未分配利润	217,177,757.10	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	115,183,067.81	
减：提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	19,200,000.00	
转作股本的普通股股利	-	
转作资本公积	-	
期末未分配利润	313,160,824.91	

27、营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	911,238,378.82	535,535,265.38
其他业务收入	853,689.83	832,100.00
主营业务成本	630,662,808.13	388,393,898.01
其他业务成本	913,322.14	439,699.82

(1) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程收入	784,931,780.37	584,351,710.90	490,490,244.40	373,935,030.11
设计收入	98,757,606.49	33,997,069.88	41,362,015.21	12,462,946.57
苗木收入	27,548,991.96	12,314,027.35	3,683,005.77	1,995,921.33
合计	911,238,378.82	630,662,808.13	535,535,265.38	388,393,898.01

(2) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南区域	253,151,296.88	179,738,779.40	120,568,310.54	88,679,447.99
华中区域	43,145,556.51	31,210,506.14	23,448,147.23	17,297,391.26
华东区域	359,679,543.93	256,720,282.81	318,235,484.79	229,017,456.76
西南区域	64,598,424.41	44,438,703.39	54,569,057.48	40,133,687.41
华北区域	190,663,557.09	118,554,536.39	18,714,265.34	13,265,914.59
合计	911,238,378.82	630,662,808.13	535,535,265.38	388,393,898.01

(3) 公司前五名客户的营业收入情况：

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 (%)
第一名	96,261,047.11	10.55%
第二名	27,524,164.32	3.02%
第三名	20,624,250.40	2.26%
第四名	20,621,854.98	2.26%
第五名	20,563,602.34	2.26%
合计	185,594,919.15	20.35%

28、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	28,569,684.15	16,824,282.72	见附注三、1
城市维护建设税	1,725,216.03	1,018,250.43	见附注三、1
教育费附加	1,248,423.15	675,339.24	见附注三、1
防洪费	400,479.21	389,777.32	
* 工程个人所得税	3,373,369.63	2,602,566.76	
其他	146,541.88	39,049.23	
合计	35,463,714.05	21,549,265.70	

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。

29、销售费用

单位：元 币种：人民币

主要项目	本期发生额	上期发生额
合 计	13,945,150.10	6,403,306.65
其中：工资	1,071,764.10	866,333.76
广告宣传费	1,605,883.00	1,384,879.00
工程维护费	2,602,749.64	2,790,645.44
车辆使用费	1,281,436.82	248,668.87
运输费	2,954,097.35	282,313.00

工程维护费系已完工工程项目的后续维护支出。

30、管理费用

单位：元 币种：人民币

主要项目	本期发生额	上期发生额
合 计	89,733,641.22	34,684,877.25
其中：工资	16,815,584.22	6,756,244.45
劳动保险费	3,445,348.68	1,251,336.85
折旧费	2,039,027.05	1,145,194.88
税金	698,841.61	295,956.45
租赁费	1,627,294.77	679,669.63
管护费	25,704,311.06	5,034,777.65
研发费	17,753,543.44	9,309,648.29
办公、差旅等日常费用	11,491,168.65	5,962,403.84

1、管护费系消耗性生物资产后续养护费等相关费用。

2、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，将有关科研项目的前期投入费用全部归集到本科目。

31、财务费用

单位：元 币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,692,592.58	760,303.91
减：利息收入	-9,235,093.59	-939,328.24
汇兑损益	-	-
其他	596,392.58	197,127.00
合计	-6,946,108.43	18,102.67

32、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,255,516.23	4,177,166.26
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	-	-
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	6,255,516.23	4,177,166.26

33、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	9,414.51	8,389.94
其中：固定资产处置利得	9,414.51	8,389.94
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	7,196,177.04	2,072,436.73
其他	374,528.26	410,072.60
合计	7,580,119.81	2,490,899.27

(1) 大额政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	说明
奖励款	2,801,600.00	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
免征增值税	3,040,885.46	苗木销售免征增值税

(2) 其他营业外收入明细说明：主要为合并子公司胜伟园林产生的合并差异，详见附注四、6

34、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	207,676.21	133,220.03
其中：固定资产处置损失	207,676.21	133,220.03

项目	本期发生额	上期发生额
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	823,500.00	346,850.00
罚款及滞纳金	6,857.45	3,703.30
其他	529,355.37	-
合计	1,567,389.03	483,773.33

营业外支出说明：

本期“其他”主要系子公司广州友家投资处理库存商品的损失。

35、所得税费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	25,054,872.56	12,590,339.29
递延所得税调整	-981,188.93	-18,056.68
合计	24,073,683.63	12,572,282.61

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

单位：元 币种：人民币

项目	计算过程	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	P0	115,183,067.81	70,152,727.71
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	5,237,081.65	1,712,136.23
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	P0'=P0-F	109,945,986.16	68,440,591.48
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	V	-	-
归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响	P1=P0+V	115,183,067.81	70,152,727.71

项目	计算过程	本期发生额	上期发生额
响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。			
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	V'	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整	$P1'=P0'+V'$	109,945,986.16	68,440,591.48
期初股份总数	S0	192,000,000.00	90,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	192,000,000.00	198,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	-	30,000,000.00
报告期因回购等减少股份数	Sj	-	-
报告期缩股数	Sk	-	-
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	-	-
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk$	384,000,000.00	288,000,000.00
加: 假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	-	-
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	384,000,000.00	288,000,000.00
其中: 可转换公司债转换而增加的普通股加权数		-	-
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		-	-
回购承诺履行而增加的普通股加权数		-	-
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS0=P0 \div S$	0.30	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS0'=P0' \div S$	0.29	0.24
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS1=P1 \div X2$	0.30	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS1'=P1' \div X2$	0.29	0.24

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]650号”文《关于核准棕榈园林股份有限公司首次公开发行股票批复》, 2010年6月10日公司向社会公开发行人民币普通股3,000万股(每股面值1元), 增加注册资本人民币30,000,000.00元, 变更后的注册资本为人民币120,000,000.00元; 根据公司2010年9月13日召开的2010年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定, 公司以2010年

10月21日的股本为基数每10股转增6股,由资本公积转增;根据公司2011年3月29日召开的2010年年度股东大会决议和修改后的章程规定,公司以2011年4月18日的股本为基数每10股转增10股,由资本公积转增;对上期每股收益列报数进行调整。

37、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	金额
利息收入	773,280.28
补贴收入	4,155,291.58
罚没收入等	30,572.32
往来款等	314,550.00
合计	5,273,694.18

(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	金额
合计	96,489,473.14
其中：银行手续费	142,359.87
捐赠	823,500.00
投标保证金	11,767,839.35
押金	1,455,301.66
办公及行政管理费用	15,697,463.97
汽车运输费	2,937,153.60
管护费	14,387,027.38
研发费	5,422,560.13
支付往来款	35,710,258.19

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
募集资金利息	14,876,000.00
合计	14,876,000.00

38、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	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	124,003,072.36	70,135,892.35
加：资产减值准备	5,875,431.75	4,177,166.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,465,909.57	2,398,874.33
无形资产摊销	484,016.12	194,612.33
长期待摊费用摊销	1,020,282.77	180,654.81
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）	200,968.44	124,830.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-5,945,407.42	760,303.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-981,188.93	-18,056.68
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）	-413,125,901.78	-140,444,103.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-88,715,635.24	-77,403,880.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	48,642,535.69	132,547,697.63
其他	1,055,801.51	812,074.13

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-320,020,115.16	-6,533,934.61
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	783,818,735.45	1,316,940,411.89
减: 现金的期初余额	1,088,582,496.04	84,780,810.80
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-304,763,760.59	1,232,159,601.09

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金		
其中: 库存现金	502,548.53	295,745.29
可随时用于支付的银行存款	783,316,186.92	1,088,271,211.90
可随时用于支付的其他货币资金		15,538.85
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	783,818,735.45	1,088,582,496.04

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	58,419,552.00	15.213%	15.213%	实际控制人
吴建昌	14,020,288.00	3.651%	3.651%	实际控制人
吴汉昌	14,020,288.00	3.651%	3.651%	实际控制人
合计	86,460,128.00	22.515%	22.515%	

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	期初数	比例(%)	本期增加	本期减少	期末数	比例(%)
吴桂昌	29,209,776.00	15.213%	29,209,776.00	-	58,419,552.00	15.213%
吴建昌	7,010,144.00	3.651%	7,010,144.00	-	14,020,288.00	3.651%
吴汉昌	7,010,144.00	3.651%	7,010,144.00	-	14,020,288.00	3.651%
合计	43,230,064.00	22.515%	43,230,064.00	-	86,460,128.00	22.515%

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-
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-

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	4310 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	马娟	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
山东胜伟园林科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	山东省潍坊市	王胜	园林绿化、建筑、设计种植销售花卉苗木等	2050 万元	51	51	75445991-8
山东棕榈园林有限公司	全资子公司	有限公司	山东省聊城市	徐保忠	园林绿化、建筑、设计种植销售花卉苗木等	2000 万元	100	100	57166053-9

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
南京栖霞建设股份有限公司	持股比例 5% 以上的法人股东
南京栖霞建设集团有限公司	持股比例 5% 以上的法人股东的股东
苏州栖霞建设有限责任公司	法人股东控制的公司
无锡栖霞建设有限公司	法人股东控制的公司
无锡锡山栖霞建设有限公司	法人股东控制的公司
南京东方房地产开发有限公司	法人股东控制的公司
杭州滨江房产集团股份有限公司	法人股东控制的公司
杭州万家星城房地产开发有限公司	法人股东控制的公司
杭州千岛湖滨江房地产开发有限公司	法人股东控制的公司
杭州新城时代广场房产有限公司	法人股东控制的公司
杭州滨江房屋建设开发有限公司	法人股东控制的公司
杭州阳光海岸房地产开发有限公司	法人股东控制的公司
绍兴滨江镜湖置业有限公司	法人股东控制的公司
杭州金色蓝庭房地产开发有限公司	法人股东控制的公司
杭州万家花城房地产开发有限公司	法人股东控制的公司
杭州滨江物业管理有限公司	法人股东控制的公司
杭州滨江三花房地产开发有限公司	法人股东控制的公司
上虞滨江城市之星置业有限公司	法人股东控制的公司
杭州曙光之城房地产开发有限公司	法人股东控制的公司
杭州滨江盛元房地产开发有限公司	法人股东控制的公司

4、关联交易情况

(1) 工程施工及其他服务的关联交易

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	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
南京栖霞建设股份有限公司	工程	工程施工	按市场价格定价	5,520,892.47	0.70%	5,726,328.69	1.17%

苏州栖霞建设有限责任公司	工程	工程施工	按市场价格定价	-	-	10,061,909.00	2.05%
无锡栖霞建设有限公司	工程	工程施工	按市场价格定价	4,666,462.38	0.59%	8,472,225.00	1.73%
南京栖霞建设集团有限公司	工程	工程施工	按市场价格定价	-	-	12,716,704.62	2.59%
杭州新城时代广场房产有限公司	工程	工程施工	按市场价格定价	-	-	6,817,460.40	1.39%
杭州金色蓝庭房地产开发有限公司	工程	工程施工	按市场价格定价	-	-	7,133,022.64	1.45%
杭州阳光海岸房地产开发有限公司	工程	工程施工	按市场价格定价	3,043,802.29	0.39%	11,946,162.14	2.44%
杭州滨江房产集团股份有限公司	工程	工程施工	按市场价格定价	18,941,060.54	2.41%	12,074,328.14	2.46%
杭州万家星城房地产开发有限公司	工程	工程施工	按市场价格定价	10,753,040.75	1.37%	750,240.65	0.15%
杭州曙光之城房地产开发有限公司	工程	工程施工	按市场价格定价	728,000.00	0.09%		
小计				43,653,258.43	5.55%	75,698,381.28	15.43%
上虞滨江城市之星置业有限公司	设计	设计项目	按市场价格定价	372,000.00	0.38%	-	-
无锡栖霞建设有限公司	设计	设计项目	按市场价格定价	429,910.00	0.44%	-	-
无锡锡山栖霞建设有限公司	设计	设计项目	按市场价格定价	924,780.00	0.94%	-	-
小计				1,726,690.00	1.76%	-	-
杭州滨江物业管理有限公司	其他收入	养护	按市场价格定价	-		175,100.00	21.04%
南京栖霞建设股份有限公司	其他收入	养护	按市场价格定价	159,320.00	31.34%	-	-
小计				159,320.00	31.34%	175,100.00	21.04%
合计				45,539,268.43		75,873,481.28	

关联交易说明 向关联方提供工程项目施工、设计及养护服务。

(2) 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
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	2011年1月1日	2011年12月31日	-250,000.00	市场价值	-187,500.00
杭州滨江房屋建设开发有限公司	棕榈园林股份有限公司	工程人员办公场地	3,500,000.00	2010年8月1日	2013年7月31日	-	市场价值	-

关联租赁情况说明：

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2011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2011年1月1日至2011年12月31日，租金为每年50万元，按年结算。

本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2010年7月18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21层2301室用作办公，面积为673.6平方米，期限为2010年8月1日至2013年7月31日，租金为每年762,178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。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

关联方名称	科目名称	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
苏州栖霞建设有限责任公司	应收账款	1,362,982.45	68,149.12	5,757,435.45	287,871.77
无锡栖霞建设有限公司	应收账款	2,170,748.28	108,537.41	1,728,727.44	86,436.37
南京栖霞建设集团有限公司	应收账款	2,799,352.29	139,967.61	2,799,352.29	139,967.61
南京栖霞建设股份有限公司	应收账款	213,346.94	10,667.35	477,926.94	23,896.35
无锡锡山栖霞建设有限公司	应收账款	924,780.00	46,239.00		
南京东方房地产开发有限公司	应收账款	288,000.00	14,400.00		
杭州万家花城房地产开发有限公司	应收账款	2,579,745.40	128,987.27	2,579,745.40	128,987.27
杭州万家星城房地产开发有限公司	应收账款	1,898,935.60	94,946.78	869,233.90	43,461.70
杭州新城时代广场房产有限公司	应收账款		-	311,621.70	15,581.09
绍兴滨江镜湖置业有限公司	应收账款	360,000.00	18,000.00	360,000.00	18,000.00
杭州千岛湖滨江房地产开发有限公司	应收账款	426,512.00	42,651.20	426,512.00	42,651.20
杭州阳光海岸房地产开发有限公司	应收账款	3,033,086.62	151,654.33	135,827.46	6,791.37
杭州金色蓝庭房地产开发有限公司	应收账款	1,798,000.00	89,900.00	288,400.00	14,420.00

关联方名称	科目名称	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
杭州滨江房产集团股份有限公司	应收账款	3,971,209.88	198,560.49	6,118,361.02	305,918.05
杭州滨江三花房地产开发有限公司	应收账款	44,033.08	2,201.65	44,033.08	2,201.65
杭州曙光之城房地产开发有限公司	应收账款	291,200.00	14,560.00		
杭州滨江物业管理有限公司	预付账款	28,699.92		34,219.92	-
杭州滨江房屋建设开发有限公司	预付账款	313,514.82		508,118.67	-
杭州滨江房屋建设开发有限公司	其他应收款	100,000.00	5,000.00	100,000.00	5,000.00
朱胜兴	其他应收款			751.00	37.55
小计		22,604,147.28	1,134,422.23	22,540,266.27	1,121,221.98

(2) 应付关联方款项

单位：元 币种：人民币

关联方名称	科目名称	期末	期初
		账面余额	账面余额
杭州新城时代广场房产有限公司	预收账款	1,561,878.30	
吴桂昌	其他应付款	155,025.00	155,025.00
小计		1,716,903.30	-

七、或有事项

其他或有负债及其财务影响：

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司为承接工程应业主要求，从商业银行开具了履约保函，履约保函金额为 42,325,791.66 元，存入保证金金额 1,999,970.69 元。

八、公司不存在需要披露的股份支付情况。

九、承诺事项

截止报告出具之日，无需披露的重大承诺事项。

十、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。

十一、其他重要事项

2011 年 7 月 7 日，公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金建设管理总部及设计总部的议案》。该议案主要内容是：拟使用超募资金 179,976,062.00 元购买位于广州市天河区马场路 16 号广州富力盈盛广场 23-25 楼，房产用途为办公楼，使用期限为五十年。并于 7 月 11 日支付首期房款 48,612,455.00 元。

十二、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	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	430,829,034.00	100.00%	27,658,118.34	6.42%
组合小计	430,829,034.00	100.00%	27,658,118.34	6.42%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	430,829,034.00	100.00%	27,658,118.34	6.42%

种类	期初数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	337,237,319.20	100.00%	22,634,847.96	6.71%
组合小计	337,237,319.20	100.00%	22,634,847.96	6.71%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	337,237,319.20	100.00%	22,634,847.96	6.71%

(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, 单项金额重大的应收账款期末不存在减值情形, 按账龄分析法计提坏账准备。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	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	380,370,193.86	88.29%	19,018,509.71	286,278,940.99	84.89%	14,313,947.06
1至2年	30,795,495.33	7.15%	3,079,549.53	34,981,648.77	10.37%	3,498,164.88
2至3年	16,247,870.47	3.77%	3,249,574.09	12,561,255.10	3.72%	2,512,251.01
3至4年	2,209,978.66	0.51%	1,104,989.33	2,209,978.66	0.66%	1,104,989.33
4至5年	1,205,495.68	0.28%	1,205,495.68	1,205,495.68	0.36%	1,205,495.68
5年以上				-	-	-
合计	430,829,034.00	100.00%	27,658,118.34	337,237,319.20	100.00%	22,634,847.96

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
南京栖霞建设股份有限公司	213,346.94	10,667.35	477,926.94	23,896.35

(3) 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(%)
潍坊市三河投资经营公司	非关联方	15,000,000.00	1-2 年	3.48%
广州从化珠光投资有限公司	非关联方	14,612,166.36	1 年以内	3.39%
海南雅居乐房地产开发有限公司	非关联方	10,053,560.72	1 年以内	2.33%
成都怡和天成房地产开发有限公司	非关联方	8,314,823.59	1 年以内	1.93%
南京高科置业有限公司	非关联方	7,710,721.21	1 年以内	1.79%
合计		55,691,271.88		12.92%

(4) 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(%)
南京栖霞建设集团有限公司	持股比例 5% 以上的法人股东的股东	2,799,352.29	0.65%
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	213,346.94	0.05%
苏州栖霞建设有限责任公司	法人股东控制的公司	1,362,982.45	0.32%
无锡栖霞建设有限公司	法人股东控制的公司	2,170,748.28	0.50%
无锡锡山栖霞建设有限公司	法人股东控制的公司	924,780.00	0.21%
南京东方房地产开发有限公司	法人股东控制的公司	288,000.00	0.07%
杭州滨江房产集团股份有限公司	法人股东控制的公司	3,919,776.88	0.91%
杭州滨江三花房地产开发有限公司	法人股东控制的公司	44,033.08	0.01%

杭州金色蓝庭房地产开发有限公司	法人股东控制的公司	1,798,000.00	0.42%
杭州曙光之城房地产开发有限公司	法人股东控制的公司	291,200.00	0.07%
杭州万家星城房地产开发有限公司	法人股东控制的公司	1,872,935.60	0.43%
杭州阳光海岸房地产开发有限公司	法人股东控制的公司	3,033,086.62	0.70%
绍兴滨江镜湖置业有限公司	法人股东控制的公司	360,000.00	0.08%
合计		19,078,242.14	4.43%

(5) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(6) 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	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,395,198.81	10.08%	2,821,915.05	64.20%
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	39,205,642.23	89.92%	2,339,763.24	5.97%
组合小计	39,205,642.23	89.9%	2,339,763.24	5.97%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	43,600,841.04	100.00%	5,161,678.29	11.84%

单位：元 币种：人民币

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,395,198.81	11.43%	2,821,915.05	64.20%
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	34,051,619.86	88.57%	1,455,248.23	4.27%

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合小计	34,051,619.86	88.57%	1,455,248.23	4.27%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	38,446,818.67	100.0%	4,277,163.28	11.12%

(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。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	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	35,171,479.13	89.71%	1,763,049.92	30,348,974.33	89.13%	789,197.30
1 至 2 年	3,579,133.10	9.13%	357,913.32	2,738,532.10	8.04%	273,853.21
2 至 3 年	29,050.00	0.07%	5,810.00	299,530.00	0.88%	59,906.00
3 至 4 年	425,980.00	1.09%	212,990.00	664,583.43	1.95%	332,291.72
4 至 5 年				-		-
5 年以上	-		-	-		-
合计	39,205,642.23	100.00%	2,339,763.24	34,051,619.86	100.00%	1,455,248.23

(2) 期末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坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
广州市友家投资有限公司	4,395,198.81	2,821,915.05	64.20%	公司正在清算, 将预计不能收回来金额计提坏帐准备。

(3) 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。

(4) 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	7,150,684.24	1 年以内	16.40%
广州市友家投资有限公司	子公司	5,536,176.83	1-2 年	12.70%
广州新中轴建设有限公司	非关联方	1,823,296.00	1 年以内	4.18%
江西城奉投资有限公司	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	3.44%
上海浦祥房地产开发有限公司	非关联方	1,044,937.10	1 年以内	2.40%
合计		17,973,601.13		39.12%

(5) 期末其他应收款中应收关联方的款项:

单位: 元 币种: 人民币

名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
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	100,000.00	0.26%

(6) 不符合终止确认条件的其他应收款的转移金额为 0 元。

(7) 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
杭州南粤棕榈园林建设有限	成本法	11,188,400.00	11,188,400.00	-	11,188,400.00	100	100	-	-	-	-

公司											
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	-	3,940,000.00	-	-
英德市锦桦园艺发展有限公司	成本法	42,960,979.00	42,960,979.00	-	42,960,979.00	100	100	-	-	-	-
山东胜伟园林科技有限公司	成本法	38,800,000.00	0.00	38,800,000.00	38,800,000.00	51	51				
山东棕榈园林有限瓮	成本法	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	20,000,000.00	100	100				
合计		117,813,484.15	59,013,484.15	58,800,000.00	117,813,484.15				3,940,000.00		

4、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	834,426,786.15	533,493,065.90
其他业务收入	771,211.21	657,000.00
主营业务成本	584,887,200.00	388,219,529.56
其他业务成本	465,179.14	361,559.82

(1) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程	708,325,467.36	538,320,365.92	488,402,913.75	373,753,997.13
设计	98,757,606.49	33,997,069.88	41,362,015.21	12,462,946.57
苗木	27,343,712.30	12,569,764.20	3,728,136.94	2,002,585.86
合计	834,426,786.15	584,887,200.00	533,493,065.90	388,219,529.56

(2) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南区域	252,946,017.82	179,994,516.85	120,558,341.71	88,647,015.91
华中区域	43,145,556.51	31,210,506.14	23,448,147.23	17,297,391.26
华东区域	359,310,364.33	256,406,480.06	316,203,254.14	228,875,520.39
西南区域	64,598,424.41	44,438,703.39	54,569,057.48	40,133,687.41
华北区域	114,426,423.08	72,836,993.56	18,714,265.34	13,265,914.59
合计	834,426,786.15	584,887,200.00	533,493,065.90	388,219,529.56

(3) 公司前五名客户的营业收入情况:

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 (%)
第一名	40,320,377.10	4.83%
第二名	27,524,164.32	3.29%
第三名	20,624,250.40	2.47%
第四名	20,621,854.98	2.47%
第五名	20,563,602.34	2.46%
合计	129,654,249.14	15.52%

5、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	108,176,244.81	70,432,279.08
加: 资产减值准备	5,907,785.39	3,987,181.77
固定资产折旧	6,738,378.67	2,219,501.14
无形资产摊销	329,315.06	190,640.33
长期待摊费用摊销	1,020,282.77	180,654.81
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)	104,341.95	125,090.03

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	-5,991,680.76	760,303.91
投资损失（收益以“-”填列）	-	-
递延税款资产的减少（增加以“-”填列）	-886,167.80	-18,056.68
递延税款负债的增加（减少以“-”填列）	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	-375,343,194.06	-142,190,987.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-91,994,840.97	-68,549,097.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	89,301,027.62	132,936,533.73
其他	931,775.72	812,074.13
经营活动产生的现金流量净额	-261,706,731.60	886,116.72
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	724,287,016.37	1,316,381,958.85
减:现金的期初余额	1,049,910,143.73	76,650,322.43
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	-325,623,127.36	1,239,731,636.42

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-198,261.70	
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	7,196,177.04	

项目	金额	说明
国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
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	330,897.84	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,316,082.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	-770,875.23	
少数股东权益影响额（税后）	-4,773.90	
合计	5,237,081.65	

2、净资产收益率及每股收益

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	6.72	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.41	0.29	0.29