

浙江普天园林建筑发展有限公司

审计报告及财务报表

2011年度至2013年1-7月

浙江普天园林建筑发展有限公司

审计报告及财务报表

(2011年1月1日至2013年7月31日)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-7
三、	财务报表附注	1-66

审计报告

信会师报字[2013]第 113991 号

浙江普天园林建筑发展有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江普天园林建筑发展有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2013 年 7 月 31 日的资产负债表，2011 年度、2012 年度、2013 年 1-7 月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2013 年 7 月 31 日的财务状况以及 2011 年度、2012 年度、2013 年 1-7 月的经营成果和现金流量。

本报告仅供内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司本次向中国证券监督管理委员会申请发行股份及支付现金购买资产申报材料之用，不得用于其他方面。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海二〇一三年十月二十二日

浙江普天园林建筑发展有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注四	2013年7月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产:				
货币资金	(一)	9,056,528.72	25,883,904.05	71,221,597.29
交易性金融资产				
应收票据	(二)		1,923,200.00	3,541,741.00
应收账款	(三)	278,857,111.19	258,264,945.82	123,743,479.80
预付款项	(五)	1,685,115.50	5,126,736.02	1,284,631.20
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(四)	43,799,349.38	26,321,222.56	32,070,198.36
存货	(六)	106,001,859.89	67,496,737.24	69,692,950.95
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		439,399,964.68	385,016,745.69	301,554,598.60
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(七)			2,248,302.37
投资性房地产				
固定资产	(八)	11,023,420.53	12,092,820.63	6,967,118.44
在建工程	(九)	452,280.00		
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产	(十)	320,673.87	397,893.19	618,660.45
油气资产				
无形资产	(十一)	57,687.56	67,035.75	16,644.48
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十二)	1,624,289.60	2,260,712.00	2,588,912.04
递延所得税资产	(十三)	8,252,103.54	7,558,212.94	2,393,425.46
其他非流动资产				
非流动资产合计		21,730,455.10	22,376,674.51	14,833,063.24
资产总计		461,130,419.78	407,393,420.20	316,387,661.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

浙江普天园林建筑发展有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注四	2013年7月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债：				
短期借款	（十五）	7,300,000.00		4,600,000.00
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	（十六）	141,688,006.96	113,707,673.50	78,582,991.82
预收款项	（十七）	2,104,370.96	129,525.00	3,450.00
应付职工薪酬	（十八）	1,349,648.06	2,559,547.51	636,619.44
应交税费	（十九）	18,797,316.41	28,767,630.81	13,638,934.60
应付利息		13,841.66		
应付股利				
其他应付款	（二十）	3,748,195.63	2,929,644.92	4,551,756.25
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		175,001,379.68	148,094,021.74	102,013,752.11
非流动负债：				
长期借款				
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				
负债合计		175,001,379.68	148,094,021.74	102,013,752.11
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	（二十一）	33,566,879.00	33,566,879.00	33,566,879.00
资本公积	（二十二）	117,713,121.00	117,713,121.00	117,713,121.00
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	（二十三）	11,844,787.14	11,844,787.14	7,352,238.27
一般风险准备				
未分配利润	（二十四）	123,004,252.96	96,174,611.32	55,741,671.46
所有者权益（或股东权益）合计		286,129,040.10	259,299,398.46	214,373,909.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		461,130,419.78	407,393,420.20	316,387,661.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

浙江普天园林建筑发展有限公司
利润表
 (除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注四	2013年1-7月	2012年度	2011年度
一、营业收入	(二十五)	298,794,108.81	378,600,243.36	293,705,329.42
减：营业成本	(二十五)	235,515,686.46	284,103,605.19	222,234,387.24
营业税金及附加	(二十六)	7,974,010.12	10,593,465.81	8,292,184.98
销售费用	(二十七)	4,291,511.98	3,485,570.89	2,637,602.80
管理费用	(二十八)	12,212,533.69	12,722,316.35	9,859,445.05
财务费用	(二十九)	144,064.71	-951,886.26	-34,934.83
资产减值损失	(三十)	2,775,562.41	8,906,298.63	5,398,372.54
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）	(三十一)		151,697.63	-85,232.65
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）		35,880,739.44	59,892,570.38	45,233,038.99
加：营业外收入	(三十二)		81,530.14	381,457.84
减：营业外支出	(三十三)	29,414.86	73,326.16	65,418.09
其中：非流动资产处置损失		13,792.28	11,993.59	57,635.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,851,324.58	59,900,774.36	45,549,078.74
减：所得税费用	(三十四)	9,021,682.94	14,975,285.63	12,393,600.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,829,641.64	44,925,488.73	33,155,478.33
五、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		26,829,641.64	44,925,488.73	33,155,478.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

浙江普天园林建筑发展有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注四	2013年1-7月	2012年度	2011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		238,886,107.62	235,698,905.63	217,531,753.29
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	(三十五)	1,357,045.40	6,666,134.72	608,729.04
经营活动现金流入小计		240,243,153.02	242,365,040.35	218,140,482.33
购买商品、接受劳务支付的现金		199,137,258.00	240,650,067.60	222,193,562.26
支付给职工以及为职工支付的现金		8,240,915.79	9,761,539.73	6,045,904.77
支付的各项税费		30,140,298.32	17,784,831.82	25,376,539.72
支付其他与经营活动有关的现金	(三十五)	26,014,710.85	7,573,713.21	26,451,032.37
经营活动现金流出小计		263,533,182.96	275,770,152.36	280,067,039.12
经营活动产生的现金流量净额		-23,290,029.94	-33,405,112.01	-61,926,556.79
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金			2,400,000.00	
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			205,961.55	18,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			2,605,961.55	18,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,299,668.72	8,436,066.76	9,912,133.90
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,299,668.72	8,436,066.76	9,912,133.90
投资活动产生的现金流量净额		-1,299,668.72	-5,830,105.21	-9,894,133.90
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				130,200,000.00
取得借款收到的现金		7,300,000.00	4,600,000.00	5,600,000.00
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		7,300,000.00	4,600,000.00	135,800,000.00
偿还债务支付的现金			9,200,000.00	8,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		152,276.67	292,835.65	443,736.50
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		152,276.67	9,492,835.65	8,543,736.50
筹资活动产生的现金流量净额		7,147,723.33	-4,892,835.65	127,256,263.50
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		-17,441,975.33	-44,128,052.87	55,435,572.81
加: 期初现金及现金等价物余额		25,883,904.05	70,011,956.92	14,576,384.11
六、期末现金及现金等价物余额		8,441,928.72	25,883,904.05	70,011,956.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

浙江普天园林建筑发展有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2013年1-7月							
	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	33,566,879.00	117,713,121.00			11,844,787.14		96,174,611.32	259,299,398.46
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	33,566,879.00	117,713,121.00			11,844,787.14		96,174,611.32	259,299,398.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							26,829,641.64	26,829,641.64
(一) 净利润							26,829,641.64	26,829,641.64
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							26,829,641.64	26,829,641.64
(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								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	33,566,879.00	117,713,121.00			11,844,787.14		123,004,252.96	286,129,040.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江普天园林建筑发展有限公司
所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2012 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	33,566,879.00	117,713,121.00			7,352,238.27		55,741,671.46	214,373,909.73
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	33,566,879.00	117,713,121.00			7,352,238.27		55,741,671.46	214,373,909.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,492,548.87		40,432,939.86	44,925,488.73
(一) 净利润							44,925,488.73	44,925,488.73
(二) 其他综合收益								-
上述(一)和(二)小计							44,925,488.73	44,925,488.73
(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					4,492,548.87		-4,492,548.87	
1. 提取盈余公积					4,492,548.87		-4,492,548.87	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	33,566,879.00	117,713,121.00			11,844,787.14		96,174,611.32	259,299,398.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江普天园林建筑发展有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2011 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	21,080,000.00				4,036,690.44	-	25,901,740.96	51,018,431.40
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	21,080,000.00				4,036,690.44		25,901,740.96	51,018,431.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	12,486,879.00	117,713,121.00			3,315,547.83		29,839,930.50	163,355,478.33
(一) 净利润							33,155,478.33	33,155,478.33
(二) 其他综合收益								-
上述(一)和(二)小计							33,155,478.33	33,155,478.33
(三) 所有者投入和减少资本	12,486,879.00	117,713,121.00						130,200,000.00
1. 所有者投入资本	12,486,879.00	117,713,121.00						130,200,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					3,315,547.83		-3,315,547.83	
1. 提取盈余公积					3,315,547.83		-3,315,547.83	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	33,566,879.00	117,713,121.00			7,352,238.27		55,741,671.46	214,373,909.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江普天园林建筑发展有限公司 2011 年度至 2013 年 1-7 月财务报表附注

一、 公司基本情况

浙江普天园林建筑发展有限公司（以下简称为“公司”）前身为“杭州天苑盆景有限公司”，成立于 1996 年 5 月 31 日，注册资本为人民币 50.00 万元，其中宋敏敏出资人民币 45.00 万元，占注册资本的 90.00%；杭州市下城区天水地区红十字会出资人民币 5.00 万元，占注册资本的 10.00%。

1999 年 6 月 18 日，根据股东会决议，杭州天苑盆景有限公司更名为“杭州天苑园林绿化工程有限公司”。

1999 年 6 月 20 日，根据股东会决议和股权转让协议，杭州市下城区天水地区红十字会将其所持有的杭州天苑园林绿化工程有限公司 10.00% 的股权转让给李怡敏。股权转让后，公司注册资本仍为人民币 50.00 万元，其中宋敏敏出资人民币 45.00 万元，占注册资本的 90.00%；李怡敏出资 5.00 万元，占注册资本的 10.00%。

2000 年 5 月 18 日，根据股东会决议，杭州天苑园林绿化工程有限公司增加注册资本人民币 50.00 万元。增资完成后，公司注册资本变更为人民币 100.00 万元，其中宋敏敏出资人民币 90.00 万元，占注册资本的 90.00%；李怡敏出资人民币 10.00 万元，占注册资本的 10.00%。

2004 年 3 月 23 日，根据股东会决议，杭州天苑园林绿化工程有限公司增加注册资本人民币 38.00 万元。增资完成后，公司注册资本变更为人民币 138.00 万元，其中宋敏敏出资人民币 124.20 万元，占注册资本的 90.00%；李怡敏出资人民币 13.80 万元，占注册资本的 10.00%。

2004 年 5 月 12 日，根据股东会决议，杭州天苑园林绿化工程有限公司增加注册资本人民币 362.00 万元。增资完成后，公司注册资本变更为人民币 500.00 万元，其中宋敏敏出资 450.00 万元，占注册资本的 90.00%；李怡敏出资 50.00 万元，占注册资本的 10.00%。

2004 年 6 月 10 日，根据股东会决议，杭州天苑园林绿化工程有限公司更名为“杭州天苑园林发展有限公司”。

2006 年 11 月 8 日，根据股东会决议，杭州天苑园林发展有限公司增加注册资本人民币 508.00 万元。增资完成后，公司注册资本变更为人民币 1,008.00 万元，其中宋敏敏出资 907.20 万元，占注册资本的 90.00%；李怡敏出资 100.80 万元，占注册资本的 10.00%。

2007 年 10 月 9 日，根据股东会决议，杭州天苑园林发展有限公司增加注册资本人民币 1,000.00 万元。增资完成后，公司注册资本变更为人民币 2,008.00 万元，其中宋敏敏出资 1,204.80 万元，占注册资本的 60.00%；李怡敏出资 803.20 万元，占注册资本的 40.00%。

2010 年 1 月 12 日，根据股东会决议，杭州天苑园林发展有限公司增加注册资本人民币 100.00 万元。增资完成后，公司注册资本变更为人民币 2,108.00 万元，其中宋敏敏出资 1,264.80 万元，占注册资本的 60.00%；李怡敏出资 843.20 万元，占注册资本的 40.00%。

2010 年 7 月 9 日，根据股东会决议，杭州天苑园林发展有限公司更名为“浙江普天园林建筑发展有限公司”。

2011 年 2 月 1 日，根据股东会决议，浙江普天园林建筑发展有限公司吸收陈荣、无锡国联卓成创业投资有限公司、重庆东吴创世投资有限公司、苏州德睿亨风创业投资有限公司、众享石天万丰（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、顾海根和徐福元等为新股东，上述新股东向公司出资人民币 3,225.00 万元，其中 277.29 万元作为注册资本，其余 2,977.71 万元作为资本公积。变更后，公司注册资本变更为人民币 2,385.29 万元，各股东持股比例如下：

股东名称	认缴及实缴出资额（万元）	所占比例（%）
宋敏敏	1,264.8000	53.025
李怡敏	843.2000	35.35
陈荣	74.5403	3.125
无锡国联卓成创业投资有限公司	74.5403	3.125
重庆东吴创世投资有限公司	41.7426	1.75
苏州德睿亨风创业投资有限公司	22.3621	0.9375
众享石天万丰（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	22.3621	0.9375
顾海根	20.8713	0.875
徐福元	20.8713	0.875
合计	2,385.29	100.00

2011 年 7 月 20 日，根据股东会决议，陈荣、无锡国联卓成创业投资有限公司、重庆东吴创世投资有限公司、苏州德睿亨风创业投资有限公司、众享石天万丰（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、顾海根和徐福元等向公司出资人民币 9,765.00 万元，其中 971.3979 万元作为注册资本，其余 8,793.6021 万元作为资本公积。变更后，公司注册资本变更为人民币 3,356.6879 万元，各股东的持股比例如下：

股东名称	认缴及实缴出资额（万元）	所占比例（%）
宋敏敏	1,264.8000	37.68
李怡敏	843.2000	25.12
陈荣	335.6688	10.00
无锡国联卓成创业投资有限公司	335.6688	10.00
重庆东吴创世投资有限公司	187.9745	5.60
苏州德睿亨风创业投资有限公司	100.7006	3.00
众享石天万丰（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	100.7006	3.00
顾海根	93.9873	2.80
徐福元	93.9873	2.80
合计	3,356.6879	100.00

公司所属行业为生态环境建设。经营范围：许可经营项目：无；一般经营项目：服务：园林绿化工程、市政工程、建筑工程、室内外装饰工程、建筑幕墙工程、园林古建筑工程的技术开发、设计和施工（凭资质经营），轻型钢结构工程设计、建筑智能化系统设计、消防设施工程设计，承接照明工程（除承装（修、试）电力设施），花卉、苗木租用，苗木、花卉培育；以自有资金投资实业；批发零售、手工制作；雕塑，鲜花盆景；批发、零售；花卉苗木，装饰材料，工艺美术品，建筑材料。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

（二） 遵循企业会计准则的声明

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

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部

分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(七) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：金额在 100 万元以上。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入账龄组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	合并范围内关联方往来等

组合 2	除组合 1 以外的其他应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	由于可收回性不存在风险，不予计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例：

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	15	15
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。坏账准备的计提方法：根据预计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。

其他说明：

期末对于合并报表范围内公司的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，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。如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、消耗性生物资产、工程施工等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(九) 长期股权投资

1、 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。在合并合

同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, 也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

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(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本, 但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资, 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。

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。

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。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差额, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 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差额, 计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理: 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 在持股比例不变的情况下, 公司按照持股比例计算应享有或承担的部分, 调整长期股权投资的账面价值, 同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

(2) 损益确认

成本法下, 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, 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

投资收益。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋	20	5	4.75
运输设备	5	5	19.00
机器设备	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	3-5	5	19.00-31.67

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当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，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十一) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当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，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十二) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十三) 生物资产

- 1、 本公司的生物资产为资产，根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为生产性生物资产和消耗性生物资产。

- 2、 生物资产按成本进行初始计量。
- 3、 生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。
- 4、 消耗性生物资产在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出，计入当期损益。
- 5、 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、灌木类和地被类三类植物进行郁闭度确定。消耗性生物资产郁闭前相关支出资本化，郁闭后的相关支出计入当期费用。

根据消耗性生物资产自身生长特点和对郁闭度指标的要求，各类消耗性生物资产的郁闭度确定标准如下：

乔木类：

①乔木 A 类郁闭度确定为 0.620

株行距约 180CM*180CM，胸径 6-8CM，冠径约 160CM 时，

郁闭度： $3.14*80*80/(180*180)=0.620$

②乔木 B 类郁闭度确定为 0.656

株行距约 350CM*350CM，胸径 9-14CM，冠径约 320CM 时，

郁闭度： $3.14*160*160/(350*350)=0.656$

③乔木 C 类郁闭度确定为 0.683

株行距约 450CM*450CM，胸径 15-18CM，冠径约 420CM 时，

郁闭度： $3.14*210*210/(450*450)=0.683$

④乔木 D 类郁闭度确定为 0.724

株行距约 500CM*500CM，胸径 19-20CM，冠径约 480CM 时，

郁闭度： $3.14*240*240/(500*500)=0.724$

灌木类：

灌木类：郁闭度确定为 0.741

株行距约 35CM*35CM，冠径约 34CM 时，

郁闭度： $3.14*17*17/(35*35)=0.741$

地被类：郁闭度确定为 0.785

株行距约 5CM*5CM，冠径约 5CM 时，

郁闭度： $3.14*2.5*2.5/(5*5)=0.785$

- 6、 公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，使用寿命确定为花卉类 1 年、观叶植物类 2 年和大型植物类 5 年，残值率为零。公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净产值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净产值或改变折旧方法。
- 7、 每年度终了，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命	依据
软件使用权	3 年	

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据:

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

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产, 如有明显减值迹象的, 期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产, 每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试, 估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当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, 减记的金额确认为无形资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后, 减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整, 以使该无形资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的无形资产账面价值 (扣除预计净残值)。

无形资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的, 公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5、 划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。
内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

- 1、 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。
- 2、 其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。没有明确受益期的按 5 年平均摊销。

(十六) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 提供劳务收入的确认方法：

劳务在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；

劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

4、 建造合同收入的确认方法：

（1）建造合同类型

公司签订的建造合同类型属于固定造价合同。

（2）核算方法

公司按照建造合同准则的相关规定，有关核算流程如下：

①完工进度的确定

完工进度的确定方法： $\text{完工进度} = \frac{\text{累计实际发生的合同成本}}{\text{合同预计总成本}} \times 100\%$ ，累计实际发生的合同成本是指实现工程完工进度所发生的直接成本和间接成本。

②完工百分比法的运用

确定完工进度后，根据完工百分比法确认和计量当期的合同收入和费用；

当期确认的合同收入 = 合同总价款 × 完工进度 - 以前会计期间累计已确认的收入

当期确认的合同费用 = 合同预计总成本 × 完工进度 - 以前会计期间累计已确认的费用

当期确认的合同毛利 = 当期确认的合同收入 - 当期确认的合同费用

上述公式中的完工进度指累计完工进度。对于当期完成的建造合同，应当按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计确认的合同费用扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(十八)经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(十九)关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一

方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十)主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2、 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、13%、6%
营业税	按应税营业收入计征	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

(二) 税收优惠及批文

- 1、 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款“农业生产者销售的自产农产品”免征增值税的规定，公司销售自产农产品免征增值税。
- 2、 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和《企业所得税减免税管理办法（试行）》的相关规定，从事农业、林业项目的所得免征企业所得税，公司从事农业、林业项目的所得免征企业所得税。

四、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 货币资金

项 目	2013.7.31	2012.12.31	2011.12.31
现金	64,653.37	72,538.97	13,224.12
银行存款	8,377,275.35	25,811,365.08	69,998,732.80
其他货币资金	614,600.00		1,209,640.37
合 计	9,056,528.72	25,883,904.05	71,221,597.29

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	2013.7.31	2012.12.31	2011.12.31
工资保证金	600,000.00		1,209,640.37
保函保证金	14,600.00		

上述受限制的货币资金在编制现金流量表时已经从“现金及现金等价物”中剔除。

（二） 应收票据

1、 应收票据的分类

种 类	2013.7.31	2012.12.31	2011.12.31
银行承兑汇票		1,923,200.00	3,541,741.00

2、 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

3、 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

截至 2013 年 7 月 31 日，公司无已经背书给其他方但尚未到期的应收票据。

2012 年 12 月 31 日

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额明细：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
宁波开元华城置业有限公司	2012.8.9	2013.2.9	200,000.00	
宁波开元华城置业有限公司	2012.8.9	2013.2.9	200,000.00	

宁波开元华城置业有限公司	2012.8.9	2013.2.9	200,000.00	
宁波开元华城置业有限公司	2012.8.9	2013.2.9	200,000.00	
宁波开元华城置业有限公司	2012.10.23	2013.4.23	200,000.00	
杭州中龙建设发展有限公司	2012.10.23	2013.4.23	50,000.00	
杭州中龙建设发展有限公司	2012.10.23	2013.4.23	50,000.00	
合 计			1,100,000.00	

2011 年 12 月 31 日

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额明细：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
宁波开元华城置业有限公司	2011.7.22	2012.1.22	100,000.00	
宁波开元华城置业有限公司	2011.7.22	2012.1.22	100,000.00	
宁波开元华城置业有限公司	2011.9.21	2012.3.21	100,000.00	
常州市武进中环钢材有限公司	2011.9.5	2012.3.5	100,000.00	
常州市武进中环钢材有限公司	2011.9.5	2012.3.5	100,000.00	
常州市武进中环钢材有限公司	2011.9.5	2012.3.5	100,000.00	
常州市武进中环钢材有限公司	2011.9.5	2012.3.5	100,000.00	
常州市武进中环钢材有限公司	2011.9.5	2012.3.5	100,000.00	
常州市武进中环钢材有限公司	2011.9.5	2012.3.5	100,000.00	
常州市武进中环钢材有限公司	2011.9.5	2012.3.5	100,000.00	
合 计			1,000,000.00	

4、 本报告期无贴现的应收票据

5、 本报告期应收票据中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款

(三) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账 龄	2013.7.31			2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额		坏账准备	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（%）	
1年以内（含1年）	265,286,402.94	89.37	13,264,320.15	232,007,750.40	84.41	11,600,387.52	118,778,798.78	90.38	5,938,939.94
1-2年（含2年）	27,395,053.39	9.23	2,994,610.16	33,820,409.09	12.30	3,382,040.91	10,611,535.76	8.07	1,061,153.58
2-3年（含3年）	1,384,974.00	0.46	462,746.10	8,281,781.78	3.01	1,242,267.26			
3-4年（含4年）	2,160,510.39	0.73	648,153.12				1,690,341.11	1.29	507,102.33
4-5年（含5年）				759,400.49	0.28	379,700.25	340,000.00	0.26	170,000.00
5年以上	614,882.60	0.21	614,882.60						
合计	296,841,823.32	100.00	17,984,712.13	274,869,341.76	100.00	16,604,395.94	131,420,675.65	100.00	7,677,195.85

2、 应收账款按种类披露

种 类	2013.7.31				2012.12.31				2011.12.31			
	账面余额		坏账准备		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 (%)	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												
其中：组合 1												
组合 2	296,258,373.52	99.80	17,401,262.33	5.87	274,869,341.76	100.00	16,604,395.94	6.04	131,420,675.65	100.00	7,677,195.85	5.84
组合小计	296,258,373.52	99.80	17,401,262.33	5.87	274,869,341.76	100.00	16,604,395.94	6.04	131,420,675.65	100.00	7,677,195.85	5.84
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	583,449.80	0.20	583,449.80	100.00								
合 计	296,841,823.32	100.00	17,984,712.13		274,869,341.76	100.00	16,604,395.94		131,420,675.65	100.00	7,677,195.85	

(1) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2013.7.31			2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额		坏账准备	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 (%)	
1年以内(含1年)	265,286,402.94	89.54	13,264,320.15	232,007,750.40	84.41	11,600,387.52	118,778,798.78	90.38	5,938,939.94
1-2年(含2年)	27,111,603.59	9.15	2,711,160.36	33,820,409.09	12.30	3,382,040.91	10,611,535.76	8.07	1,061,153.58
2-3年(含3年)	1,084,974.00	0.37	162,746.10	8,281,781.78	3.01	1,242,267.26		-	
3-4年(含4年)	2,160,510.39	0.73	648,153.12				1,690,341.11	1.29	507,102.33
4-5年(含5年)				759,400.49	0.28	379,700.25	340,000.00	0.26	170,000.00
5年以上	614,882.60	0.21	614,882.60						
合计	296,258,373.52	100.00	17,401,262.33	274,869,341.76	100.00	16,604,395.94	131,420,675.65	100.00	7,677,195.85

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

2013年7月31日

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东方巨龙投资发展(杭州)有限公司	583,449.80	583,449.80	100%	对方公司破产预计无法收回

2012年12月31日，公司无期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2011年12月31日，公司无期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

3、 本期无以前全额核销本期转回或收回应收账款的情况

4、 本报告期无实际核销的应收账款情况

5、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

6、 应收账款中主要客户情况如下

2013 年 7 月 31 日

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占应收账款 总额的比例(%)
杭州东海春房地产开发有限公司	非关联方	4,857,768.12	1 年以内	1.64
		9,662,036.00	1-2 年	3.25
杭州千岛湖绿城投资置业有限公司	非关联方	13,748,124.64	1 年以内	4.63
宁波开元华城置业有限公司	非关联方	11,212,262.25	1 年以内	3.78
		1,988,761.00	1-2 年	0.67
舟山海琼置业有限公司	非关联方	11,745,989.94	1 年以内	3.96
杭州远洋天祺置业有限公司	非关联方	10,730,283.38	1 年以内	3.61
合 计		63,945,225.33		21.54

2012 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占应收账款 总额的比例(%)
杭州东海春房地产开发有限公司	非关联方	6,667,356.12	1 年以内	2.43
		7,852,448.00	1-2 年	2.86
宁波开元华城置业有限公司	非关联方	11,212,262.25	1 年以内	4.08
		2,780,528.60	1-2 年	1.01
杭州千岛湖绿城投资置业有限公司	非关联方	13,752,124.64	1 年以内	5.00
杭州远洋天祺置业有限公司	非关联方	10,530,398.99	1 年以内	3.83
四川明康置业有限公司	非关联方	8,917,588.13	1 年以内	3.24
合 计		61,712,706.73		22.45

2011年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
杭州东海春房地产开发有限公司	非关联方	15,063,523.00	1年以内	11.46
宁波开元华城置业有限公司	非关联方	10,690,694.08	1年以内	8.13
杭州千岛湖绿城投资置业有限公司	非关联方	8,453,507.50	1年以内	6.43
杭州新东海置业有限公司	非关联方	6,749,151.74	1年以内	5.14
嘉兴浙清晟峰软件园投资发展有限公司	非关联方	5,792,049.00	1年以内	4.41
合计		46,748,925.32		35.57

7、 应收关联方账款情况

2013年7月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
杭州非凡营销策划有限公司	实际控制人有重要影响的投资企业	2,672,554.93	0.90

2012年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
杭州非凡营销策划有限公司	实际控制人有重要影响的投资企业	3,260,000.00	1.19

2011年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
杭州非凡营销策划有限公司	实际控制人有重要影响的投资企业	36,000.00	0.03

8、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

9、 本期无未全部终止确认的被转移的应收账款情况

10、 本期无以应收账款为标的进行证券化的情况

(四) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账 龄	2013.7.31			2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额		坏账准备	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 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	35,154,417.94	74.68	1,757,720.90	20,743,977.01	73.57	1,037,198.85	30,043,302.76	88.45	1,502,165.14
1-2 年 (含 2 年)	9,385,199.48	19.94	938,519.95	5,710,478.49	20.25	571,047.85	3,883,387.60	11.43	388,338.76
2-3 年 (含 3 年)	1,240,432.72	2.64	186,064.91	1,702,357.60	6.04	255,353.64	40,014.00	0.12	6,002.10
3-4 年 (含 4 年)	1,282,650.00	2.72	384,795.00	40,014.00	0.14	12,004.20			
4-5 年 (含 5 年)	7,500.00	0.02	3,750.00						
合计	47,070,200.14	100.00	3,270,850.76	28,196,827.10	100.00	1,875,604.54	33,966,704.36	100.00	1,896,506.00

2、 其他应收款按种类披露

种 类	2013.7.31				2012.12.31				2011.12.31			
	账面余额		坏账准备		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 (%)	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												
组合 1												
组合 2	47,070,200.14	100.00	3,270,850.76	6.95	28,196,827.10	100.00	1,875,604.54	6.65	33,966,704.36	100.00	1,896,506.00	5.58
组合小计	47,070,200.14	100.00	3,270,850.76	6.95	28,196,827.10	100.00	1,875,604.54	6.65	33,966,704.36	100.00	1,896,506.00	5.58
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	47,070,200.14	100.00	3,270,850.76		28,196,827.10	100.00	1,875,604.54		33,966,704.36	100.00	1,896,506.00	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2013.7.31			2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额		坏账准备	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 (%)	
1年以内 (含1年)	35,154,417.94	74.68	1,757,720.90	20,743,977.01	73.57	1,037,198.85	30,043,302.76	88.45	1,502,165.14
1-2年 (含2年)	9,385,199.48	19.94	938,519.95	5,710,478.49	20.25	571,047.85	3,883,387.60	11.43	388,338.76
2-3年 (含3年)	1,240,432.72	2.64	186,064.91	1,702,357.60	6.04	255,353.64	40,014.00	0.12	6,002.10
3-4年 (含4年)	1,282,650.00	2.72	384,795.00	40,014.00	0.14	12,004.20			
4-5年 (含5年)	7,500.00	0.02	3,750.00						
合计	47,070,200.14	100.00	3,270,850.76	28,196,827.10	100.00	1,875,604.54	33,966,704.36	100.00	1,896,506.00

3、 本期无转回或收回其他应收款情况

4、 本报告期无实际核销的其他应收款

5、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

6、 其他应收款中主要明细情况如下

2013 年 7 月 31 日

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
杭州裕正房地产经营服务有限公司	非关联方	4,150,240.00	1 年以内	8.82	往来款、押金
杭州洲际房地产开发有限公司	非关联方	2,550,000.00	1 年以内	5.42	投标保证金
		100,000.00	1-2 年	0.21	
杭州昆仑东城房地产开发有限公司	非关联方	2,037,000.00	1 年以内	4.33	投标保证金
杭州天丰市政园林工程有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	4.25	往来款
舟山海琼置业有限公司	非关联方	1,800,000.00	1-2 年	3.82	投标保证金、工程履约保证金
合 计		12,637,240.00		26.85	

2012 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占其他应收款总 额的比例(%)	性质或内容
杭州裕正房地产经营服务有限公司	非关联方	4,113,600.00	1 年以内	14.59	往来款、押金
舟山海琼置业有限公司	非关联方	1,800,000.00	1 年以内	6.38	投标保证金、工程履约保证金
浙江蓝顿置业发展有限公司	非关联方	1,581,247.00	1 年以内	5.61	工程履约保证金
杭州千岛湖绿城投资置业有限公司	非关联方	1,400,000.00	1-2 年	4.97	工程履约保证金
合肥印象西湖房地产投资有限公司	非关联方	783,350.00	1-2 年	2.78	投标保证金、工程履约保证金
		450,000.00	2-3 年	1.60	
合 计		10,128,197.00		35.93	

2011年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
杭州锦绣天地房地产开发有限公司	非关联方	5,000,000.00	1年以内	14.72	投标保证金
乐清市中心区开发建设管理委员会	非关联方	3,092,310.90	1年以内	9.10	工程履约保证金
杭州桐庐中亚景观工程有限公司	非关联方	3,000,000.00	1年以内	8.83	往来款
杭州三华园房地产开发有限公司	非关联方	3,000,000.00	1年以内	8.83	投标保证金
杭州千岛湖绿城投资置业有限公司	非关联方	1,400,000.00	1年以内	4.12	投标保证金、工程履约保证金
合计		15,492,310.90		45.60	

7、其他应收款中应收其他关联方款项情况

2013年7月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
杭州非凡营销策划有限公司	实际控制人有重要影响的投资企业	747,440.00	1.59
潘正红	总经理	200,000.00	0.42
合计		947,440.00	2.01

2012年12月31日公司无应收其他关联方款项

2011年12月31日公司无应收其他关联方款项

8、本公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

9、本期无以其他应收款为标的进行证券化的情况

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2013.7.31		2012.12.31		2011.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,400,840.50	83.13	4,365,249.92	85.15	1,234,631.20	96.11
1-2年(含2年)	284,275.00	16.87	761,486.10	14.85	50,000.00	3.89
合计	1,685,115.50	100.00	5,126,736.02	100.00	1,284,631.20	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

2013年7月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
浙江石材市场嘉秀石材经营部	非关联方	600,000.00	1年以内	未满足结算条件
南京天杰园林景观工程有限公司	非关联方	471,600.00	1年以内	未满足结算条件
萧山区围镇来标花木园艺场	非关联方	270,000.00	1-2年	未满足结算条件
莱州市夏邱镇汇通石材厂	非关联方	183,965.50	1年以内	未满足结算条件
杭州交工城中建材有限公司	非关联方	70,000.00	1年以内	未满足结算条件
合计		1,595,565.50		

2012年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
桐庐县钟山乡旺林苗圃	非关联方	1,234,978.00	1年以内	未满足结算条件
南京天杰园林景观工程有限公司	非关联方	901,600.00	1年以内	未满足结算条件
长兴雉城新绿苗场	非关联方	539,080.00	1-2年	未满足结算条件
杭州萧山坎山阿二园艺场	非关联方	357,000.00	1年以内	未满足结算条件
杭州穆扬建筑工程有限公司	非关联方	284,130.00	1年以内	未满足结算条件
合计		3,316,788.00		

2011年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
长兴雉城新绿苗场	非关联方	539,080.00	1年以内	未满足结算条件
麻城市建丰石材厂	非关联方	200,000.00	1年以内	未满足结算条件
杭州萧山新街镇关海园艺场	非关联方	139,940.00	1年以内	未满足结算条件
宁波北仑柴桥盛森达花木培植场	非关联方	100,000.00	1年以内	未满足结算条件
新昌县王氏景观园林花木场	非关联方	100,000.00	1年以内	未满足结算条件
合计		1,079,020.00		

3、 本报告期无预付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

4、 本报告期无预付其他关联方项款

(六) 存货

1、 存货分类

项 目	2013.7.31			2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,165,498.96		5,165,498.96	3,349,806.77		3,349,806.77	5,874,235.36		5,874,235.36
消耗性生物资产	30,568,904.23		30,568,904.23	26,641,111.33		26,641,111.33	22,886,318.28		22,886,318.28
工程施工	70,267,456.70		70,267,456.70	37,505,819.14		37,505,819.14	40,932,397.31		40,932,397.31
合 计	106,001,859.89		106,001,859.89	67,496,737.24		67,496,737.24	69,692,950.95		69,692,950.95

2、 存货中的消耗性生物资产

项目	2013.7.31	2012.12.31	2011.12.31
乔木	24,020,431.11	21,163,237.30	18,419,143.44
灌木	1,466,967.99	2,196,874.96	1,999,751.39
盆栽观叶植物	5,081,505.13	3,280,999.07	2,467,423.44
合计	30,568,904.23	26,641,111.33	22,886,318.27

3、 本报告期存货账面余额中无用于担保的存货

(七) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项目	2013.7.31	2012.12.31	2011.12.31
合营企业			
联营企业			2,248,302.37
其他股权投资			
小计			2,248,302.37
减：减值准备			
合计			2,248,302.37

2、 合营企业、联营企业相关信息
2011年12月31日

(金额单位：人民币万元)

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业：							
浙江普天建筑景观设计有限公司	30.00	30.00	12,970,296.14	5,495,798.45	7,474,497.69		-284,108.83

2012年12月公司将对浙江普天建筑景观设计有限公司的股权进行了转让，转让后至2013年7月31日公司不存在合营企业、联营企业。

3、 长期股权投资明细情况
2012年度

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	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	本期现金红利
浙江普天建筑景观设计有限公司	权益法	2,400,000.00	2,248,302.37	-2,248,302.37								

2012年12月公司将对浙江普天建筑景观设计有限公司的股权进行了转让，转让后至2013年7月31日公司不存在长期股权投资。

2011年度

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	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	本期现金红利
浙江普天建筑景观设计有限公司	权益法	2,400,000.00	2,333,535.02	-85,232.65		2,248,302.37	30.00	30.00				

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

2013 年 1-7 月

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	15,624,715.15	316,716.48		251,162.00	15,690,269.63
其中：房屋	5,568,180.00				5,568,180.00
机器设备	1,880,897.25	9,500.00		40,665.00	1,849,732.25
运输设备	6,892,135.23	218,558.28		43,015.00	7,067,678.51
办公设备	1,283,502.67	88,658.20		167,482.00	1,204,678.87
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	3,531,894.52	1,372,324.30		237,369.72	4,666,849.10
其中：房屋		154,284.99			154,284.99
机器设备	672,313.13	327,603.75		37,474.65	962,442.23
运输设备	2,043,727.45	746,754.64		40,864.25	2,749,617.84
办公设备	815,853.94	143,680.92		159,030.82	800,504.04
三、固定资产账面净值合计	12,092,820.63				11,023,420.53
其中：房屋	5,568,180.00				5,413,895.01
机器设备	1,208,584.12				887,290.02
运输设备	4,848,407.78				4,318,060.67
办公设备	467,648.73				404,174.83
四、减值准备合计					
其中：房屋					
机器设备					
运输设备					
办公设备					
五、固定资产账面价值合计	12,092,820.63				11,023,420.53
其中：房屋	5,568,180.00				5,413,895.01
机器设备	1,208,584.12				887,290.02
运输设备	4,848,407.78				4,318,060.67
办公设备	467,648.73				404,174.83

2013 年 1-7 月折旧额为 1,372,324.30 元。

截至 2013 年 7 月 31 日，公司已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 573,398.53 元。

2012 年度

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	8,650,157.53	7,204,557.62		230,000.00	15,624,715.15
其中：房屋		5,568,180.00			5,568,180.00
机器设备	1,798,242.25	82,655.00			1,880,897.25
运输设备	5,821,134.23	1,301,001.00		230,000.00	6,892,135.23
办公设备	1,030,781.05	252,721.62			1,283,502.67
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	1,683,039.09	1,942,430.43		93,575.00	3,531,894.52
其中：房屋					
机器设备	125,985.16	546,327.97			672,313.13
运输设备	950,036.15	1,187,266.30		93,575.00	2,043,727.45
办公设备	607,017.78	208,836.16			815,853.94
三、固定资产账面净值合计	6,967,118.44				12,092,820.63
其中：房屋					5,568,180.00
机器设备	1,672,257.09				1,208,584.12
运输设备	4,871,098.08				4,848,407.78
办公设备	423,763.27				467,648.73
四、减值准备合计					
其中：房屋					
机器设备					
运输设备					
办公设备					
五、固定资产账面价值合计	6,967,118.44				12,092,820.63
其中：房屋					5,568,180.00
机器设备	1,672,257.09				1,208,584.12
运输设备	4,871,098.08				4,848,407.78
办公设备	423,763.27				467,648.73

2012 年度折旧额为 1,942,430.43 元。

截至 2012 年 12 月 31 日，公司已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 865,144.48 元。

2011 年度

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	3,055,837.63	6,194,412.90		600,093.00	8,650,157.53
其中: 机器设备	330,944.25	1,587,025.00		119,727.00	1,798,242.25
运输设备	1,555,056.23	4,266,078.00			5,821,134.23
办公设备	1,169,837.15	341,309.90		480,366.00	1,030,781.05
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	1,718,521.43	527,692.57		563,174.91	1,683,039.09
其中: 机器设备	174,088.94	65,636.87		113,740.65	125,985.16
运输设备	632,551.36	317,484.79			950,036.15
办公设备	911,881.13	144,570.91		449,434.26	607,017.78
三、固定资产账面净值合计	1,337,316.20				6,967,118.44
其中: 机器设备	156,855.31				1,672,257.09
运输设备	922,504.87				4,871,098.08
办公设备	257,956.02				423,763.27
四、减值准备合计					
其中: 机器设备					
运输设备					
办公设备					
五、固定资产账面价值合计	1,337,316.20				6,967,118.44
其中: 机器设备	156,855.31				1,672,257.09
运输设备	922,504.87				4,871,098.08
办公设备	257,956.02				423,763.27

2011 年度折旧额为 527,692.57 元。

截至 2011 年 12 月 31 日, 公司已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 173,848.25 元。

- 2、 根据公司与宁波银行股份有限公司杭州城东支行签订的编号为 07106DY20120745 号最高额抵押合同, 公司将账面原值为 5,568,180.00 元的房屋向宁波银行股份有限公司杭州城东支行办理不超过等值人民币 471.27 万元的最高债权限额的所有债权提供抵押担保。截至 2013 年 7 月 31 日, 在该最高额抵押合同项下, 公司取得 400.00 万元的银行贷款借款。

- 3、 截至 2013 年 7 月 31 日，公司原值 5,568,180.00 元的房屋暂时闲置。
- 4、 期末不存在通过融资租赁租入的固定资产
- 5、 期末不存在通过经营租赁租出的固定资产
- 6、 期末不存在持有待售的固定资产
- 7、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

2013 年 1-7 月

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
普天园林新办公楼装修钢结构及基础配套工程	452,280.00		452,280.00			

2012 年度公司不存在在建工程

2011 年度公司不存在在建工程

2、 重大在建工程的工程进度情况

2013 年 1-7 月

项目	工程进度	备注
普天园林新装修办公楼钢结构及基础配套工程	14.83%	

(十) 生产性生物资产

2013 年 1-7 月

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
租摆	397,893.19	185,000.00	262,219.32	320,673.87

以成本计量生产性生物资产，租摆因购买而增加金额为 185,000.00 元，因折旧而减少金额为 262,219.32 元。

2012 年度

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
租摆	618,660.45	357,151.85	577,919.11	397,893.19

以成本计量生产性生物资产，租摆因购买而增加金额为 357,151.85 元，因折旧而减少金额为 577,919.11 元。

2011 年度

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
租摆	290,690.00	695,309.00	367,338.55	618,660.45

以成本计量生产性生物资产，租摆因购买而增加金额为 695,309.00 元，因折旧而减少金额为 618,660.45 元。

(十一) 无形资产

2013 年 1-7 月

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	84,362.29	8,200.00		92,562.29
软件使用权	84,362.29	8,200.00		92,562.29
2、累计摊销合计	17,326.54	17,548.19		34,874.73
软件使用权	17,326.54	17,548.19		34,874.73
3、无形资产账面净值合计	67,035.75			57,687.56
软件使用权	67,035.75			57,687.56
4、减值准备合计				
软件使用权				
5、无形资产账面价值合计	67,035.75			57,687.56
软件使用权	67,035.75			57,687.56

本期摊销额 17,548.19 元。

2012 年度

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	21,400.00	62,962.29		84,362.29
软件使用权	21,400.00	62,962.29		84,362.29
2、累计摊销合计	4,755.52	12,571.02		17,326.54
软件使用权	4,755.52	12,571.02		17,326.54

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、无形资产账面净值合计	16,644.48			67,035.75
软件使用权	16,644.48			67,035.75
4、减值准备合计				
软件使用权				
5、无形资产账面价值合计	16,644.48			67,035.75
软件使用权	16,644.48			67,035.75

本期摊销额 12,571.02 元。

2011 年度

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计		71,800.00	50,400.00	21,400.00
软件使用权		71,800.00	50,400.00	21,400.00
2、累计摊销合计		8,955.52	4,200.00	4,755.52
软件使用权		8,955.52	4,200.00	4,755.52
3、无形资产账面净值合计				16,644.48
软件使用权				16,644.48
4、减值准备合计				
软件使用权				
5、无形资产账面价值合计				16,644.48
软件使用权				16,644.48

本期摊销额 8,955.52 元。

(十二) 长期待摊费用

2013 年 1-7 月

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
苗木基地租金	873,599.92	216,419.24	136,861.20		953,157.96	
办公室租金	739,612.08	423,333.00	925,813.44		237,131.64	
装修费	647,500.00		213,500.00		434,000.00	
合计	2,260,712.00	639,752.24	1,276,174.64		1,624,289.60	

2012 年度

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
苗木基地租金	891,799.96		18,200.04		873,599.92	
办公室租金	839,612.08	811,395.00	911,395.00		739,612.08	
装修费	857,500.00		210,000.00		647,500.00	
合计	2,588,912.04	811,395.00	1,139,595.04		2,260,712.00	

2011 年度

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
苗木基地租金		1,089,217.00	197,417.04		891,799.96	
办公室租金	889,612.08	811,395.00	861,395.00		839,612.08	
装修费		1,050,000.00	192,500.00		857,500.00	
合计	889,612.08	2,950,612.00	1,251,312.04		2,588,912.04	

(十三) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项目	2013.7.31	2012.12.31	2011.12.31
递延所得税资产：	8,252,103.54	7,558,212.94	2,393,425.46
资产减值准备	5,313,890.72	4,620,000.12	2,393,425.46
暂估成本	2,938,212.82	2,938,212.82	

2、本报告期无未确认的递延所得税资产

3、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	2013.7.31	2012.12.31	2011.12.31
可抵扣差异项目：	33,008,414.17	30,232,851.76	9,573,701.85
资产减值准备	21,255,562.89	18,480,000.48	9,573,701.85
暂估成本	11,752,851.28	11,752,851.28	

(十四) 资产减值准备

2013 年 1-7 月

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少		2013.7.31
			转回	转销	
坏账准备	18,480,000.48	2,775,562.41			21,255,562.89

2012 年度

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少		2012.12.31
			转回	转销	
坏账准备	9,573,701.85	8,906,298.63			18,480,000.48

2011 年度

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少		2011.12.31
			转回	转销	
坏账准备	4,175,329.31	5,398,372.54			9,573,701.85

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	2013.7.31	2012.12.31	2011.12.31
抵押借款	7,300,000.00		4,600,000.00

2、本报告期无已到期未偿还的短期借款

(十六) 应付账款

1、 应付账款明细

项 目	2013.7.31	2012.12.31	2011.12.31
1 年以内	125,413,539.61	102,361,119.08	71,792,483.76
1 年以上	16,274,467.35	11,346,554.42	6,790,508.06
合 计	141,688,006.96	113,707,673.50	78,582,991.82

2、 期末数中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

3、 期末数中无欠关联方款项

4、 账龄超过一年的大额应付账款情况

2013 年 7 月 31 日

单位名称	账面余额	未支付原因	备注
杭州之江园林绿化艺术有限公司	1,634,097.00	尚在信用期内	
陈春林	1,201,410.12	尚在信用期内	
合 计	2,835,507.12		

截至 2012 年 12 月 31 日无账龄超过一年的大额应付账款。

2011 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	未支付原因	备注
杭州萧山茂意园林有限公司	1,877,450.00	尚在信用期内	
嵊州市北大门生态苗木专业合作社	1,424,260.51	尚在信用期内	
合 计	3,301,710.51		

(十七) 预收款项

1、 预收款项明细

项 目	2013.7.31	2012.12.31	2011.12.31
1 年以内	2,104,370.96	129,525.00	3,450.00

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

3、 期末数中无预收关联方款项

4、 期末数中无账龄超过 1 年的大额预收款项

(十八) 应付职工薪酬

2013 年 1-7 月

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2013.7.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,282,718.28	7,942,584.25	9,139,833.86	1,085,468.67
(2) 职工福利费		793,413.11	793,413.11	
(3) 社会保险费	220,409.44	888,065.62	922,379.01	186,096.05
其中：医疗保险费	97,171.34	389,288.68	373,309.33	113,150.69
基本养老保险费	92,394.12	387,892.51	447,311.83	32,974.80
大额医疗保险				
失业保险费	17,575.63	67,907.03	63,629.56	21,853.10
工伤保险费	5,033.88	15,772.36	12,731.07	8,075.17
生育保险费	8,234.47	27,205.04	25,397.22	10,042.29
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费	56,419.79	149,901.18	128,237.63	78,083.34
(6) 其他				
合 计	2,559,547.51	9,773,964.16	10,983,863.61	1,349,648.06

2012 年度

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	459,568.63	9,862,331.85	8,039,182.20	2,282,718.28
(2) 职工福利费		987,829.46	987,829.46	
(3) 社会保险费	156,319.04	1,029,145.55	965,055.15	220,409.44
其中：医疗保险费	59,992.68	348,130.19	310,951.53	97,171.34
基本养老保险费	71,605.21	496,856.50	476,067.59	92,394.12
大额医疗保险		69,371.14	69,371.14	
失业保险费	14,524.70	70,922.97	67,872.04	17,575.63
工伤保险费	3,231.21	15,420.10	13,617.43	5,033.88
生育保险费	6,965.24	28,444.65	27,175.42	8,234.47
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费	20,731.77	232,764.64	197,076.62	56,419.79
(6) 其他				
合 计	636,619.44	12,112,071.50	10,189,143.43	2,559,547.51

2011 年度

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	881,400.00	4,961,675.33	5,383,506.70	459,568.63
(2) 职工福利费		298,474.70	298,474.70	
(3) 社会保险费	66,535.05	582,954.98	493,170.99	156,319.04
其中：医疗保险费	20,933.63	195,510.61	156,451.56	59,992.68
基本养老保险费	32,546.63	282,413.24	243,354.66	71,605.21
大额医疗保险	5,782.43	37,293.17	43,075.60	
失业保险费	4,653.44	40,365.29	30,494.03	14,524.70
工伤保险费	930.69	8,399.32	6,098.80	3,231.21
生育保险费	1,688.23	18,973.35	13,696.34	6,965.24
(4) 住房公积金		6,813.00	6,813.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	45,285.31	227,932.68	252,486.22	20,731.77
(6) 其他				
合 计	993,220.36	6,077,850.69	6,434,451.61	636,619.44

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(十九) 应交税费

税费项目	2013.7.31	2012.12.31	2011.12.31
增值税	654,854.36	847,394.74	-21,668.63
营业税	9,216,509.36	7,926,479.65	5,080,875.62
城市维护建设税	669,827.98	593,457.44	304,602.52
教育费附加	272,606.95	244,082.45	124,892.03
地方教育附加	189,720.96	168,525.42	88,747.66
企业所得税	7,390,118.43	18,648,292.17	7,772,269.80
个人所得税	30,441.87	33,598.21	129,446.41
印花税		80.10	80.10
水利基金	373,236.50	305,720.63	159,689.09
合 计	18,797,316.41	28,767,630.81	13,638,934.60

(二十) 其他应付款

1、 其他应付款明细

项 目	2013.7.31	2012.12.31	2011.12.31
1 年以内	2,327,730.17	1,561,032.61	1,131,440.70
1 年以上	1,420,465.46	1,368,612.31	3,420,315.55
合计	3,748,195.63	2,929,644.92	4,551,756.25

2、 期末数中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

项目名称	关联方	2013.7.31 账面余额	2012.12.31 账面余额	2011.12.31 账面余额
其他应付款	宋敏敏			2,400,000.00

3、 期末数中无应付其他关联方款项

4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况

2013 年 7 月 31 日

单位名称	账面余额	未支付原因	备注
杭州之江园林绿化艺术有限公司	580,000.00	质量保证金	

2012 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	未支付原因	备注
杭州之江园林绿化艺术有限公司	580,000.00	质量保证金	

2011 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	未支付原因	备注
宋敏敏	2,400,000.00	股东借款	

(二十一) 实收资本

2013 年 1-7 月

股东名称	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
宋敏敏	12,648,000.00			12,648,000.00
李怡敏	8,432,000.00			8,432,000.00
陈荣	3,356,688.00			3,356,688.00
众享石天万丰（天津）股权投资 基金合伙企业（有限合伙）	1,007,006.00			1,007,006.00
无锡国联卓成创业投资有限 公司	3,356,688.00			3,356,688.00
徐福元	939,873.00			939,873.00
顾海根	939,873.00			939,873.00
重庆东吴创业投	1,879,745.00			1,879,745.00
苏州德睿亨风创业投资有限 公司	1,007,006.00			1,007,006.00
合 计	33,566,879.00			33,566,879.00

2012 年度

股东名称	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
宋敏敏	12,648,000.00			12,648,000.00
李怡敏	8,432,000.00			8,432,000.00
陈荣	3,356,688.00			3,356,688.00
众享石天万丰（天津）股权投 资基金合伙企业（有限合伙）	1,007,006.00			1,007,006.00
无锡国联卓成创业投资有限 公司	3,356,688.00			3,356,688.00
徐福元	939,873.00			939,873.00
顾海根	939,873.00			939,873.00
重庆东吴创业投	1,879,745.00			1,879,745.00
苏州德睿亨风创业投资有限 公司	1,007,006.00			1,007,006.00
合 计	33,566,879.00			33,566,879.00

2011 年度

股东名称	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
宋敏敏	12,648,000.00			12,648,000.00
李怡敏	8,432,000.00			8,432,000.00
陈荣		3,356,688.00		3,356,688.00
众享石天万丰（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）		1,007,006.00		1,007,006.00
无锡国联卓成创业投资有限公司		3,356,688.00		3,356,688.00
徐福元		939,873.00		939,873.00
顾海根		939,873.00		939,873.00
重庆东吴创业投资有限公司		1,879,745.00		1,879,745.00
苏州德睿亨风创业投资有限公司		1,007,006.00		1,007,006.00
合计	21,080,000.00	12,486,879.00		33,566,879.00

根据公司 2011 年 2 月股东会决议和修改后章程的规定，公司注册资本由 2,108.00 万元增加至 2,385.29 万元，其中：无锡国联卓成创业投资有限公司以现金方式投入 875.00 万元，其中 74.5403 万元作为新增注册资本，800.4597 万元作为资本公积；重庆东吴创业投资有限公司以现金方式投入 490.00 万元，其中 41.7426 万元作为新增注册资本，448.2574 万元作为资本公积；苏州德睿亨风创业投资有限公司以现金方式投入 262.50 万元，其中 22.3621 万元作为新增注册资本，240.1379 万元作为资本公积；众享石天万丰（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）以现金方式投入 262.5 万元，其中 22.3621 万元作为新增注册资本，240.1379 万元作为资本公积；陈荣以现金方式投入 875 万元，其中 74.5403 万元作为新增注册资本，800.4597 万元作为资本公积；徐福元以现金方式投入 245.00 万元，其中 20.8713 万元作为新增注册资本，224.1287 万元作为资本公积；顾海根以现金方式投入 245.00 万元，其中 20.8713 万元作为新增注册资本，224.1287 万元作为资本公积。

以上增资已经杭州钱塘会计师事务所验证，并出具钱塘验字（2011）第 127 号验资报告。

根据公司 2011 年 7 月股东会决议和修改后公司章程的规定，公司注册资本由 2,385.29 万元增加至 3,356.6879 万元。重庆东吴创业投资有限公司以现金方式投入 1,470.00 万元，其中 146.2319 万元作为新增注册资本，1,323.7681 万元作为资本公积；苏州德睿亨风创业投资有限公司以现金方式投入 787.50 万元，其中 78.3385 万元作为新

增注册资本，709.1615 万元作为资本公积；众享石天万丰（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）以现金方式投入 787.5 万元，其中 78.3385 万元作为新增注册资本，709.1615 万元作为资本公积；陈荣以现金方式投入 2,625.00 万元，其中 261.1285 万元作为新增注册资本，2,363.8715 万元作为资本公积；徐福元以现金方式投入 735.00 万元，其中 73.1160 万元作为新增注册资本，661.8840 万元作为资本公积；顾海根以现金方式投入 735.00 万元，其中 73.1160 万元作为新增注册资本，661.8840 万元作为资本公积。

以上增资已经立信会计师事务所有限公司杭州分所验证，并出具信会师杭验字（2011）第 26 号验资报告。

（二十二）资本公积

2013 年 1-7 月

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.7.31
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	117,713,121.00			117,713,121.00
（2）同一控制下企业合并的影响				
小计	117,713,121.00			117,713,121.00
2.其他资本公积				
合 计	117,713,121.00			117,713,121.00

2012 年度

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	117,713,121.00			117,713,121.00
（2）同一控制下企业合并的影响				
小计	117,713,121.00			117,713,121.00
2.其他资本公积				
合 计	117,713,121.00			117,713,121.00

2011 年度

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
1.资本溢价（股本溢价）				
(1) 投资者投入的资本		117,713,121.00		117,713,121.00
(2) 同一控制下企业合并的影响				
小计		117,713,121.00		117,713,121.00
2.其他资本公积				
合 计		117,713,121.00		117,713,121.00

资本公积变动明细详见附注四、（二十一）。

(二十三) 盈余公积

2013 年 1-7 月

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.7.31
法定盈余公积	11,844,787.14			11,844,787.14

2012 年度

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
法定盈余公积	7,352,238.27	4,492,548.87		11,844,787.14

2011 年度

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
法定盈余公积	4,036,690.44	3,315,547.83		7,352,238.27

(二十四) 未分配利润

项 目	2013 年 1-7 月		2012 年度		2011 年度	
	金额	提取或分 配比例	金额	提取或分 配比例	金额	提取或分 配比例
年初未分配利润	96,174,611.32		55,741,671.46		25,901,740.96	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,829,641.64		44,925,488.73		33,155,478.33	
减：提取法定盈余公积			4,492,548.87	10%	3,315,547.83	10%
提取任意盈余公积						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
提取职工奖福基金						
提取一般风险准备						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
转入资本公积						
期末未分配利润	123,004,252.96		96,174,611.32		55,741,671.46	

(二十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	298,176,539.80	377,183,754.29	291,917,195.12
其他业务收入	617,569.01	1,416,489.07	1,788,134.30
营业成本	235,515,686.46	284,103,605.19	222,234,387.24

2、主营业务（分产品）

产品名称	2013 年 1-7 月		2012 年度		2011 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
工程施工	270,633,418.62	215,654,971.29	345,784,438.74	263,044,976.01	263,809,828.94	206,378,424.26
设计	26,682,957.47	18,554,787.96	25,318,518.20	14,745,253.96	17,312,848.00	7,623,281.77
苗木销售	860,163.71	761,425.38	6,080,797.35	5,122,406.84	10,794,518.18	7,420,814.13
合计	298,176,539.80	234,971,184.63	377,183,754.29	282,912,636.81	291,917,195.12	221,422,520.16

3、 公司前五名客户的营业收入情况

2013 年 1-7 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
舟山海琼置业有限公司	23,282,386.40	7.79
杭州洲际房地产开发有限公司	18,715,896.99	6.26
杭州易筑房地产开发有限公司	17,528,985.41	5.87
浙江新家园房地产开发有限公司	16,289,146.69	5.45
浙江蓝顿置业发展有限公司	15,767,479.98	5.28
合 计	91,583,895.47	30.65

2012 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
舟山海琼置业有限公司	24,944,871.69	6.59
杭州千岛湖绿城投资置业有限公司	18,310,335.29	4.84
杭州远洋天祺置业有限公司	18,217,699.00	4.81
杭州瑞都房地产开发有限公司	16,861,581.03	4.45
杭州万国投资管理有限公司	16,243,179.14	4.29
合 计	94,577,666.15	24.98

2011 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州东海春房地产开发有限公司	38,967,615.03	13.27
合肥印象西湖房地产投资有限公司	26,780,249.30	9.12
嘉兴浙清晟峰软件园投资发展有限公司	24,699,691.76	8.41
杭州新东海置业有限公司	20,850,000.00	7.10
宁波开元华城置业有限公司	15,866,554.58	5.40
合 计	127,164,110.67	43.30

(二十六) 营业税金及附加

项 目	2013年1-7月	2012年度	2011年度
营业税	6,968,197.38	9,353,806.92	7,397,688.85
城市维护建设税	584,335.88	723,134.35	521,439.87
教育费附加	250,429.66	310,229.91	224,124.87
地方教育费附加	171,047.20	206,294.63	148,931.39
合 计	7,974,010.12	10,593,465.81	8,292,184.98

(二十七) 销售费用

项 目	2013年1-7月	2012年度	2011年度
合 计	4,291,511.98	3,485,570.89	2,637,602.80
其中主要项目有：			
养护费	3,569,721.28	2,565,167.70	1,761,693.64
工资	438,333.77	241,254.20	268,532.40
业务招待费	110,063.00	158,782.40	49,571.50
汽车费用	32,966.80	142,506.98	97,695.08
办公费	20,893.46	198,462.50	249,054.10

(二十八) 管理费用

项 目	2013年1-7月	2012年度	2011年度
合 计	12,212,533.69	12,722,316.35	9,859,445.05
其中主要项目有：			
工资	1,869,978.17	2,621,257.57	1,794,617.74
折旧	1,372,324.30	1,942,430.43	527,692.57
各种税费	1,084,760.78	1,026,827.96	882,173.33
房租、物业	1,075,229.32	996,710.79	1,149,343.01
存货报损	3,064,592.61	401,792.85	730,452.23
养护管理费	699,919.64	1,303,156.83	1,091,120.40
福利费	672,653.11	708,890.10	259,642.70
社会保险	518,791.35	236,300.84	172,365.82
汽车费用	430,037.61	567,944.40	453,471.87
差旅费	318,812.00	186,632.30	175,338.05
办公费	250,796.40	338,320.92	439,074.70
业务招待费	243,155.08	104,125.91	54,635.70
咨询服务费	80,194.00	927,821.00	1,251,735.00

(二十九) 财务费用

类 别	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
利息支出	166,118.33	292,835.65	429,957.51
减：利息收入	81,974.82	1,308,676.14	494,871.20
汇兑损益			
其他	59,921.20	63,954.23	29,978.86
合 计	144,064.71	-951,886.26	-34,934.83

(三十) 资产减值损失

项 目	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
坏账损失	2,775,562.41	8,906,298.63	5,398,372.54

(三十一) 投资收益

项目	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
权益法核算的长期股权投资收益		-77,079.49	-85,232.65
处置长期股权投资产生的投资收益		228,777.12	
合 计		151,697.63	-85,232.65

(三十二) 营业外收入

营业外收入分项目情况

项目	发生额	发生额	发生额
	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置利得合计		81,530.14	
其中：处置固定资产利得		81,530.14	
处置无形资产利得			
政府补助			
其他			381,457.84
合 计		81,530.14	381,457.84

(三十三) 营业外支出

营业外支出分项目情况

项目	发生额	发生额	发生额
	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损失合计	13,792.28	11,993.59	65,118.09
其中：固定资产处置损失	13,792.28	11,993.59	18,918.09
无形资产处置损失			46,200.00
债务重组损失			
非常损失			
对外捐赠			
其他	15,622.58	61,332.57	300.00
合计	29,414.86	73,326.16	65,418.09

(三十三) 所得税费用

项目	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,715,573.54	20,140,073.11	13,721,574.63
递延所得税调整	-693,890.60	-5,164,787.48	-1,327,974.22
合计	9,021,682.94	14,975,285.63	12,393,600.41

(三十四) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
利息收入	81,974.82	1,308,676.14	494,871.20
收回工资保证金等受限货币资金		1,209,640.37	
收到往来款	1,275,070.58	4,147,818.21	113,857.84
合计	1,357,045.40	6,666,134.72	608,729.04

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
费用支出	6,054,595.36	7,573,660.83	6,372,001.40
支付工资保证金等受限货币资金	614,600.00		1,209,640.37
支付往来款	19,345,515.49	52.38	18,869,390.60
合计	26,014,710.85	7,573,713.21	26,451,032.37

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	26,829,641.64	44,925,488.73	33,155,478.33
加：资产减值准备	2,775,562.41	8,906,298.63	5,398,372.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,634,543.62	2,520,349.54	895,031.12
无形资产摊销	17,548.19	12,571.02	8,955.52
长期待摊费用摊销	1,276,174.64	1,139,595.04	1,251,312.04
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）	13,792.28	-69,536.55	65,118.09
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）	166,118.33	292,835.65	429,957.51
投资损失（收益以“-”号填列）		-151,697.63	85,232.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-693,890.60	-5,164,787.48	-1,327,974.22
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）	-38,505,122.65	2,196,213.71	-16,193,975.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,550,634.08	-138,054,357.82	-96,864,556.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,746,236.28	50,041,915.15	11,170,492.15
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-23,290,029.94	-33,405,112.01	-61,926,556.79
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	8,441,928.72	25,883,904.05	70,011,956.92
减：现金的期初余额	25,883,904.05	70,011,956.92	14,576,384.11
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	-17,441,975.33	-44,128,052.87	55,435,572.81

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2013.7.31	2012.12.31	2011.12.31
一、现金	8,441,928.72	25,883,904.05	70,011,956.92
其中：库存现金	64,653.37	72,538.97	13,224.12
可随时用于支付的银行存款	8,377,275.35	25,811,365.08	69,998,732.80
可随时用于支付的其他货币资金			
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	8,441,928.72	25,883,904.05	70,011,956.92

五、 关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 控制本企业的关联方情况（截至 2013 年 7 月 31 日）

关联方名称	关联关系
宋敏敏、李怡敏	实际控制人

（二） 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州非凡营销策划有限公司	实际控制人有重要影响的投资企业
上海金瞻资产管理有限公司	实际控制人共同控制的投资企业
潘正红	公司总经理

（三） 关联交易情况

1、 本报告期向关联方出售商品/提供劳务情况

2013 年 1-7 月

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
杭州非凡营销策划有限公司	工程施工	市场定价	2,554.93	小于 0.01	3,260,000.00	0.86

2012 年度

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
杭州非凡营销策划有限公司	工程施工	市场定价	3,260,000.00	0.86	36,000.00	小于 0.01

2011 年度

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
杭州非凡营销策划有限公司	花卉租摆	市场定价	36,000.00	小于 0.01		

2、 本报告期向关联方采购商品/接受劳务情况

2013 年 1-7 月

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
杭州非凡营销策划有限公司	福利用品	市场定价	194,524.00	28.99		

公司 2012 年度未发生关联方采购。

公司 2011 年度未发生关联方采购。

3、 本报告期无关联托管/承包情况。

4、 本报告期无关联租赁情况。

5、 本报告期关联担保情况。

(1) 2010 年 9 月 8 日, 宋敏敏、李怡敏与宁波银行股份有限公司杭州分行签订编号为“07101DY20100889”的最高额抵押合同, 为本公司自 2010 年 9 月 8 日至 2012 年 9 月 6 日止的期间内, 为本公司办理与该行约定的各项业务, 所实际形成不超过等值人民币 430.00 万元的最高债权限额的所有债权提供连带抵押担保;

(2) 2010 年 9 月 8 日, 宋敏敏、李怡敏与宁波银行股份有限公司杭州分行签订

编号为“07101BY20100894”的最高额保证合同，为本公司自 2009 年 6 月 1 日至 2012 年 9 月 6 日止的期间内，为本公司办理与该行约定的各项业务，所实际形成不超过等值人民币 800.00 万元的最高债权限额的所有债权提供连带保证担保；

(3) 2010 年 11 月 8 日，宋敏敏、李怡敏与宁波银行股份有限公司杭州城东支行签订编号为“07101DY20101094”的最高额抵押合同，为本公司自 2010 年 11 月 8 日至 2012 年 9 月 6 日止的期间内，为本公司办理与该行约定的各项业务，所实际形成不超过等值人民币 240.00 万元的最高债权限额的所有债权提供连带抵押担保；

(4) 2011 年 1 月 30 日，宋敏敏、李怡敏与宁波银行股份有限公司杭州城东支行签订编号为“07106BY20110072”的最高额保证合同，为本公司自 2011 年 1 月 30 日至 2013 年 1 月 29 日止的期间内，为本公司办理与该行约定的各项业务，所实际形成不超过等值人民币 800.00 万元的最高债权限额的所有债权提供连带保证担保；

(5) 2012 年 9 月 18 日，宋敏敏、李怡敏与宁波银行股份有限公司杭州城东支行签订编号为“07101DY20122799”的最高额抵押合同，为本公司自 2012 年 9 月 18 日至 2015 年 9 月 17 日止的期间内，为本公司办理与该行约定的各项业务，所实际形成不超过等值人民币 471.27 万元的最高债权限额的所有债权提供连带抵押担保；

(6) 2012 年 9 月 18 日，宋敏敏、李怡敏与宁波银行股份有限公司杭州城东支行签订编号为“07106BY20120569”的最高额保证合同，为本公司自 2012 年 9 月 18 日至 2015 年 9 月 17 日止的期间内，为本公司办理与该行约定的各项业务，所实际形成不超过等值人民币 1,000.00 万元的最高债权限额的所有债权提供连带保证担保；

(7) 2013 年 5 月 29 日，宋敏敏、李怡敏与宁波银行股份有限公司杭州城东支行签订编号为“07106DY20130631”的最高额抵押合同，为本公司自 2013 年 5 月 29 日至 2015 年 9 月 17 日止的期间内，为本公司办理与该行约定的各项业务，所实际形成不超过等值人民币 276.00 万元的最高债权限额的所有债权提供连带抵押担保；

综上，公司在 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 7 月 31 日期间，通过宋敏敏、李怡敏提供的抵押担保和保证担保累计取得银行贷款 2,210.00 万元，截止 2013 年 7 月 31 日，尚有 730.00 万元的银行贷款余额。

6、 本报告期关联方资产转让、债务重组情况。

2012 年 12 月，李怡敏、宋敏敏将其位于杭州市江干区杭州市江干区白云大厦 2 幢 405 室转让给公司，转让价款为 540.60 万元，转让价款系根据江苏苏信房地产评估咨询有限公司出具的苏房地估字（2012）杭第 12010 号《房地产估价结果报告》的评估值确认。

7、 关联方应收应付款项：

本公司应收关联方款项：

项目名称	关联方	2013.7.31		2012.12.31		2011.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州非凡营销策划有限公司	2,672,554.93	133,627.75	3,260,000.00	163,000.00	36,000.00	1,800.00
其他应收款	杭州非凡营销策划有限公司	747,440.00	37,372.00				
其他应收款	潘正红	200,000.00	10,000.00				

本公司应付关联方款项：

项目名称	关联方	2013.7.31 账面余额	2012.12.31 账面余额	2011.12.31 账面余额
其他应付款	宋敏敏			2,400,000.00

六、 或有事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

- (一) 截至 2013 年 7 月 31 日, 本公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。
- (二) 截至 2013 年 7 月 31 日, 本公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。
- (三) 截至 2013 年 7 月 31 日, 本公司无已背书未到期的票据。
- (四) 截至 2013 年 7 月 31 日, 本公司无需要披露的其他或有事项。

七、 承诺事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 重大承诺事项

- 1、 截至 2013 年 7 月 31 日, 公司无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。
- 2、 截至 2013 年 7 月 31 日, 公司无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。
- 3、 截至 2013 年 7 月 31 日, 公司无已签订的正在或准备履行的重大租赁合同。
- 4、 截至 2013 年 7 月 31 日, 公司无已签订的正在或准备履行的并购协议。
- 5、 截至 2013 年 7 月 31 日, 公司无已签订的正在或准备履行的重组计划。
- 6、 截至 2013 年 7 月 31 日, 公司其他重大财务承诺事项:
 - (1)公司于 2012 年 12 月与宁波银行股份有限公司杭州城东支行签订合同编号为 07106EK20120746 号最高额贷款合同, 最高额贷款金额 4,000,000.00 元, 贷款期限为 2012 年 12 月 26 日起至 2015 年 9 月 17 日止, 分别于 2013 年 1 月 4 日、2013 年 5 月 30 日发放金额为 3,000,000.00 元和 1,000,000.00 元的贷款。
 - (2)公司于 2013 年 5 月与宁波银行股份有限公司杭州城东支行签订合同编号为 07106EK20130633 号最高额贷款合同, 最高额贷款金额 1,800,000.00 元, 贷款期限为 2013 年 5 月 29 日起至 2015 年 9 月 17 日止, 于 2013 年 5 月 30 日 1,800,000.00 元的贷款。

(3) 公司于 2013 年 5 月与宁波银行股份有限公司杭州城东支行签订合同编号为 07106EK20130632 号最高额贷款合同，最高额贷款金额 1,500,000.00 元，贷款期限为 2013 年 5 月 29 日起至 2014 年 5 月 28 日止，于 2013 年 5 月 30 日 1,500,000.00 元的贷款。

(二) 前期承诺履行情况

截至 2013 年 7 月 31 日，本公司无需要披露的前期承诺事项。

八、资产负债表日后事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 重要的资产负债表日后事项说明：

1、公司在报告期内租用以下土地性质为基本农田的土地用于苗木种植：

序号	位置	出租方	租赁期限	面积
1	杭州余杭窑北村河中六亩头地块	杭州余杭窑北村经济联合社	2011 年 4 月 1 日至 2026 年 3 月 31 日	71 亩
2	杭州余杭窑北村河中六亩头地块	杭州余杭窑北村经济联合社	2012 年 8 月 1 日至 2026 年 3 月 31 日	10.16 亩
3	杭州余杭长命村胡林七组、九组的农田、杂地及范围内的村辖道路水沟	杭州余杭区瓶窑镇长命村村民委员会	2003 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日	122 亩
4	杭州余杭王介桥水车埠头	杭州余杭区良渚九房桥村民委员会	2002 年 4 月 1 日至 2022 年 3 月 30 日	14.993 亩
5	杭州笕桥镇黄家村	杭州笕桥黄家村三组村民	2012 年 10 月 20 日至 2015 年 10 月 20 日	9.25 亩

2013 年 9 月，公司与杭州市笕桥镇黄家村三组村民、杭州余杭区瓶窑镇长命村村民委员会、杭州市余杭区良渚镇九房桥村民委员会、杭州市余杭区瓶窑镇窑北村经济联合社分别签属《终止协议》，根据协议约定：公司于 2013 年 12 月 31 日前将公司原先承租的土地交付给出租方或出租方指定的主体，公司承诺在 2013 年 12 月 31 日之前将上述协议所涉及的地块的苗木全部搬迁、处置完毕，如公司未在上述时间内将苗木搬迁、处置完毕的，由公司与原出租方另行协商目标地块上苗木的处置方案。截至 2013 年 7 月 31 日，公司种植于以上地块的苗木账面原值合计 19,294,810.23 元。

- 2、 2013 年 10 月，李怡敏与无锡国联卓成创业投资有限公司，重庆东吴创业投资有限公司、苏州德睿亨风创业投资有限公司、众享石天万丰（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、陈荣、徐福元、顾海根分别签署股权转让协议，分别受让上述七名股东持有的普天园林 10%、5.6%、3%、3%、10%、2.8%、2.8% 股权。股权转让完成后，公司注册资本仍为人民币 3356.6879 万元，其中宋敏敏出资 1,264.80 万元，占注册资本 37.68%，李怡敏出资 2,091.8879 万元，占注册资本 62.32%。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明：

本公司本期无需要披露的资产负债表日后利润分配情况。

(三) 其他资产负债表日后事项说明：

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

九、 截至 2013 年 7 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司于 2013 年 10 月 22 日批准报出。

浙江普天园林建筑发展有限公司
二〇一三年十月二十二日