

# 审计报告

中审亚太审[2013]第 020201 号

云南洪尧园林绿化工程有限公司全体股东:

我们审计了后附的云南洪尧园林绿化工程有限公司(以下简称“洪尧园林”)财务报表,包括 2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2013 年 6 月 30 日的合并及母公司的资产负债表,2011 年度、2012 年度及 2013 年 1-6 月的合并及母公司的利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是洪尧园林管理层的责任,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

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，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，洪尧园林财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了洪尧园林 2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2013 年 6 月 30 日合并及母公司的财务状况以及 2011 年度、2012 年度、2013 年 1-6 月合并及母公司的经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所有限公司

中国注册会计师： 方自维

中国注册会计师： 刘蓉晖

中国·北京

二〇一三年九月二十七日

## 合并资产负债表

编制单位：云南洪尧园林绿化工程有限公司

金额：元      币种：人民币

编制日期：2013年9月27日

项 目	附注	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	5.1	10,387,424.42	2,673,894.83	4,871,787.50
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	5.2	28,944,349.04	36,428,742.88	20,104,553.82
预付款项	5.3	4,680,884.92	15,673,467.35	11,999,511.44
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	5.4	4,787,609.44	3,901,729.16	3,493,006.16
买入返售金融资产				
存货	5.5	109,472,259.51	82,640,637.80	78,650,671.74
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>		<b>158,272,527.33</b>	<b>141,318,472.02</b>	<b>119,119,530.66</b>
<b>非流动资产：</b>				
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	5.6		50,000.00	50,000.00
投资性房地产				
固定资产	5.7	26,095,733.28	12,853,399.02	11,861,891.72
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	5.8	1,077,338.89	916,743.65	527,757.17
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>27,173,072.17</b>	<b>13,820,142.67</b>	<b>12,439,648.89</b>
<b>资产总计</b>		<b>185,445,599.50</b>	<b>155,138,614.69</b>	<b>131,559,179.55</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：云南洪尧园林绿化工程有限公司

金额：元      币种：人民币

编制日期：2013年9月27日

项 目	附注	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	5. 10	14,000,000.00	14,000,000.00	
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	5. 11	45,030,712.51	29,418,362.07	18,192,025.06
预收款项	5. 12	1,418,546.30		2,876,100.00
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	5. 13	704,855.82	4,062,594.12	378,496.23
应交税费	5. 14	9,769,954.36	12,047,065.04	7,912,199.14
应付利息				8,142.56
应付股利				
其他应付款	5. 15	4,512,127.88	6,578,421.02	41,212,213.92
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				
<b>流动负债合计</b>		<b>75,436,196.87</b>	<b>66,106,442.25</b>	<b>70,579,176.91</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				3,800,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债	5. 16	2,614,423.27	1,974,568.10	1,099,270.80
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,614,423.27</b>	<b>1,974,568.10</b>	<b>4,899,270.80</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>78,050,620.14</b>	<b>68,081,010.35</b>	<b>75,478,447.71</b>
<b>所有者权益：</b>				
实收资本	5. 17	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
资本公积	5. 18	4,600.00	4,600.00	4,600.00
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	5. 19	7,667,475.23	6,093,142.33	3,316,759.49
一般风险准备				
未分配利润	5. 20	79,722,904.13	60,959,862.01	32,759,372.35
外币报表折算差额				
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>107,394,979.36</b>	<b>87,057,604.34</b>	<b>56,080,731.84</b>
少数股东权益				
<b>所有者权益合计</b>		<b>107,394,979.36</b>	<b>87,057,604.34</b>	<b>56,080,731.84</b>
<b>负债及所有者权益合计</b>		<b>185,445,599.50</b>	<b>155,138,614.69</b>	<b>131,559,179.55</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

编制单位：云南洪尧园林绿化工程有限公司

金额：元      币种：人民币

编制日期：2013年9月27日

项 目	附注	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
<i>流动资产：</i>				
货币资金		10,374,004.74	2,607,776.87	4,871,787.50
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	11.1	46,601,032.17	58,500,328.64	20,104,553.82
预付款项		3,939,824.92	15,317,487.35	11,999,511.44
应收利息				
应收股利				
其他应收款	11.2	6,963,081.22	3,878,067.21	3,493,006.16
存货		69,971,921.93	49,518,144.17	78,650,671.74
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>		<b>137,849,864.98</b>	<b>129,821,804.24</b>	<b>119,119,530.66</b>
<i>非流动资产：</i>				
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	11.3	10,000,000.00	10,050,000.00	50,000.00
投资性房地产				
固定资产		26,095,733.28	12,853,399.02	11,861,891.72
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		1,077,338.89	916,743.65	527,757.17
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>37,173,072.17</b>	<b>23,820,142.67</b>	<b>12,439,648.89</b>
<b>资产总计</b>		<b>175,022,937.15</b>	<b>153,641,946.91</b>	<b>131,559,179.55</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：云南洪尧园林绿化工程有限公司

金额：元      币种：人民币

编制日期：2013年9月27日

项 目	附注	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款		14,000,000.00	14,000,000.00	
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款		40,490,573.51	29,011,777.07	18,192,025.06
预收款项		1,418,546.30		2,876,100.00
应付职工薪酬		632,597.07	3,887,934.16	378,496.23
应交税费		9,769,934.13	12,047,065.04	7,912,199.14
应付利息				8,142.56
应付股利				
其他应付款		6,508,973.62	8,876,042.32	41,212,213.92
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>72,820,624.63</b>	<b>67,822,818.59</b>	<b>70,579,176.91</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				3,800,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债		2,614,423.27	1,974,568.10	1,099,270.80
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,614,423.27</b>	<b>1,974,568.10</b>	<b>4,899,270.80</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>75,435,047.90</b>	<b>69,797,386.69</b>	<b>75,478,447.71</b>
<b>所有者权益：</b>				
实收资本		20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
资本公积		4,600.00	4,600.00	4,600.00
减：库存股				
专项储备				
盈余公积		7,667,475.23	6,093,142.33	3,316,759.49
未分配利润		71,915,814.02	57,746,817.89	32,759,372.35
<b>所有者权益合计</b>		<b>99,587,889.25</b>	<b>83,844,560.22</b>	<b>56,080,731.84</b>
<b>负债及所有者权益合计</b>		<b>175,022,937.15</b>	<b>153,641,946.91</b>	<b>131,559,179.55</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：云南洪尧园林绿化工程有限公司

金额：元      币种：人民币

编制日期：2013年9月27日

项 目	附注	2013年1-6月	2012年度	2011年度
一、营业总收入	5.21	102,920,397.43	166,836,928.10	122,240,620.00
其中：营业收入	5.21	102,920,397.43	166,836,928.10	122,240,620.00
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		78,518,748.31	127,761,751.24	99,061,955.02
其中：营业成本	5.21	64,356,637.80	103,446,163.38	80,708,203.24
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	5.22	3,281,900.54	5,731,066.02	4,075,830.05
销售费用	5.23	2,442,389.79	3,316,357.67	3,053,595.78
管理费用	5.24	7,845,496.53	13,584,615.25	10,811,800.60
财务费用	5.25	511,120.34	436,030.86	312,982.72
资产减值损失	5.26	81,203.31	1,247,518.06	99,542.63
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）	5.27	10,000.00		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,411,649.12	39,075,176.86	23,178,664.98
加：营业外收入	5.28	242,855.10	2,770.00	22,592.10
减：营业外支出	5.29	88,318.99	104,510.23	240,297.93
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,566,185.23	38,973,436.63	22,960,959.15
减：所得税费用	5.30	4,228,810.21	7,996,564.13	5,053,539.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,337,375.02	30,976,872.50	17,907,419.57
归属于母公司所有者的净利润		20,337,375.02	30,976,872.50	17,907,419.57
少数股东损益				
六、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				
七、其他综合收益				
八、综合收益总额		20,337,375.02	30,976,872.50	17,907,419.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,337,375.02	30,976,872.50	17,907,419.57
归属于少数股东的综合收益总额				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

编制单位：云南洪尧园林绿化工程有限公司

金额：元      币种：人民币

编制日期：2013年9月27日

项 目	附注	2013年1-6月	2012年度	2011年度
一、营业总收入	11.4	99,045,797.43	199,690,638.91	122,240,620.00
减：营业成本	11.4	66,077,831.34	139,728,239.84	80,708,203.24
手续费及佣金支出				
销售费用		2,442,389.79	3,316,357.67	3,053,595.78
管理费用		6,862,868.67	13,371,321.44	10,811,800.60
财务费用		511,026.39	437,284.84	312,982.72
资产减值损失		61,977.57	1,244,236.36	99,542.63
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）		10,000.00		
其中：对联营企业和合营企业的投资收				
益				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,817,803.13	35,862,132.74	23,178,664.98
加：营业外收入		242,655.10	2,770.00	22,592.10
减：营业外支出		88,318.99	104,510.23	240,297.93
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,972,139.24	35,760,392.51	22,960,959.15
减：所得税费用		4,228,810.21	7,996,564.13	5,053,539.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,743,329.03	27,763,828.38	17,907,419.57
六、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				
七、其他综合收益				
八、综合收益总额		15,743,329.03	27,763,828.38	17,907,419.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

编制单位：云南洪尧园林绿化工程有限公司

金额：元      币种：人民币

编制日期：2013年9月27日

项 目	附注	2013年1-6月	2012年度	2011年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		97,420,127.02	139,908,165.62	119,892,155.64
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	5.31.1	15,055,117.24	10,053,380.47	12,723,520.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>112,475,244.26</b>	<b>149,961,546.09</b>	<b>132,615,676.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		61,762,826.88	83,724,083.00	86,178,900.48
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		10,113,512.86	13,934,585.91	10,581,335.06
支付的各项税费		10,573,712.84	8,183,444.01	5,116,328.07
支付其他与经营活动有关的现金	5.31.2	21,257,819.89	51,856,638.63	26,784,999.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>103,707,872.47</b>	<b>157,698,751.55</b>	<b>128,661,562.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,767,371.79</b>	<b>-7,737,205.46</b>	<b>3,954,113.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				-
取得投资收益收到的现金				-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,520.00		108,249.00
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				-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,520.00</b>		<b>108,249.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		549,762.20	4,217,315.69	11,963,699.00
投资支付的现金				50,000.00
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				-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>549,762.20</b>	<b>4,217,315.69</b>	<b>12,013,699.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-544,242.20</b>	<b>-4,217,315.69</b>	<b>-11,905,450.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				-
取得借款收到的现金			14,000,000.00	-
发行债券收到的现金				-
收到其他与筹资活动有关的现金				-
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>14,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金			3,800,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		509,600.00	443,371.52	323,106.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				-
支付其他与筹资活动有关的现金				-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>509,600.00</b>	<b>4,243,371.52</b>	<b>323,106.40</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-509,600.00</b>	<b>9,756,628.48</b>	<b>9,676,893.60</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额</b>				
-				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：期初现金及现金等价物余额		7,713,529.59	-2,197,892.67	1,725,557.07
加：期初现金及现金等价物余额		2,673,894.83	4,871,787.50	3,146,230.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	5.32.2	<b>10,387,424.42</b>	<b>2,673,894.83</b>	<b>4,871,787.50</b>

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

编制单位：云南洪亮园林绿化工程有限公司

金额：元      币种：人民币

编制日期：2013年9月27日

项 目	附注	2013年1-6月	2012年度	2011年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		97,260,227.02	163,551,015.62	119,892,155.64
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		15,054,570.69	10,052,806.29	12,723,520.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>112,314,797.71</b>	<b>173,603,821.91</b>	<b>132,615,676.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		63,190,344.54	85,539,431.25	86,178,900.48
支付给职工以及为职工支付的现金		9,561,932.93	13,839,295.39	10,581,335.06
支付的各项税费		10,573,712.84	8,178,424.01	5,116,328.07
支付其他与经营活动有关的现金		20,168,737.33	63,849,994.68	26,784,999.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>103,494,727.64</b>	<b>171,407,145.33</b>	<b>128,661,562.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,820,070.07</b>	<b>2,196,676.58</b>	<b>3,954,113.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				-
取得投资收益收到的现金				-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,520.00		108,249.00
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				-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,520.00</b>		<b>108,249.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		549,762.20	4,217,315.69	11,963,699.00
投资支付的现金			10,000,000.00	50,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				-
支付其他与投资活动有关的现金				-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>549,762.20</b>	<b>14,217,315.69</b>	<b>12,013,699.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-544,242.20</b>	<b>-14,217,315.69</b>	<b>-11,905,450.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				10,000,000.00
取得借款收到的现金			14,000,000.00	-
发行债券收到的现金				-
收到其他与筹资活动有关的现金				-
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>14,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金			3,800,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		509,600.00	443,371.52	323,106.40
支付其他与筹资活动有关的现金				-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>509,600.00</b>	<b>4,243,371.52</b>	<b>323,106.40</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-509,600.00</b>	<b>9,756,628.48</b>	<b>9,676,893.60</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额</b>				
				-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：期初现金及现金等价物余额		7,766,227.87	-2,264,010.63	1,725,557.07
		2,607,776.87	4,871,787.50	3,146,230.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		<b>10,374,004.74</b>	<b>2,607,776.87</b>	<b>4,871,787.50</b>

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

编制单位：云南洪尧园林绿化工程有限公司

编制日期：2013年9月27日

金额：元 币种：人民币

2013年1-6月

归属母公司的股东权益

项目	归属母公司的股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	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		
一、上年年末余额	20,000,000.00	4,600.00			6,093,142.33		60,959,862.01		87,057,604.34
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并调整									
二、本年年初余额	20,000,000.00	4,600.00			6,093,142.33		60,959,862.01		87,057,604.34
三、本年增减变动金额					1,574,332.90		18,763,042.12		20,337,375.02
（一）净利润							20,337,375.02		20,337,375.02
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							20,337,375.02		20,337,375.02
（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					1,574,332.90		-1,574,332.90		
1.提取盈余公积					1,574,332.90		-1,574,332.90		
2.提取一般风险准备									
3.对所有者（或股东）的分配									
4.其它									
（五）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其它									
（六）专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
（七）其他									
四、本期末余额	20,000,000.00	4,600.00			7,667,475.23		79,722,904.13		107,394,979.36

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

编制单位：云南洪亮园林绿化工程有限公司  
 编制日期：2013年9月27日

## 合并股东权益变动表（续）

金额：元      币种：人民币

项目	2012年度							少数股东权益	股东权益合计
	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		
一、上年年末余额	20,000,000.00	4,600.00			3,316,759.49		32,759,372.35		56,080,731.84
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并调整									
二、本年初余额	20,000,000.00	4,600.00			3,316,759.49		32,759,372.35		56,080,731.84
三、本年增减变动金额					2,776,382.84		28,200,489.66		30,976,872.50
（一）净利润							30,976,872.50		30,976,872.50
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							30,976,872.50		30,976,872.50
（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					2,776,382.84		-2,776,382.84		
1.提取盈余公积					2,776,382.84		-2,776,382.84		
2.提取一般风险准备									
3.对所有者（或股东）的分配									
4.其它									
（五）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其它									
（六）专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
（七）其他									
四、本期末余额	20,000,000.00	4,600.00			6,093,142.33		60,959,862.01		87,057,604.34

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表 (续)

编制单位: 云南洪尧园林绿化工程有限公司  
 编制日期: 2013年9月27日

金额: 元 币种: 人民币

项目	2011年度							少数股东权益	股东权益合计
	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		
一、上年年末余额	10,000,000.00	4,600.00			1,526,017.53		16,642,694.74		28,173,312.27
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并调整									
二、本年初余额	10,000,000.00	4,600.00			1,526,017.53		16,642,694.74		28,173,312.27
三、本年增减变动金额	10,000,000.00				1,790,741.96		16,116,677.61		27,907,419.57
(一) 净利润							17,907,419.57		17,907,419.57
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							17,907,419.57		17,907,419.57
(三) 所有者投入和减少资本	10,000,000.00				1,790,741.96		-1,790,741.96		10,000,000.00
1. 所有者投入资本	10,000,000.00				1,790,741.96		-1,790,741.96		10,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积					1,790,741.96		-1,790,741.96		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其它									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其它									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期末余额	20,000,000.00	4,600.00			3,316,759.49		32,759,372.35		56,080,731.84

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

# 母公司股东权益变动表

编制单位：云南洪尧园林绿化工程有限公司  
 编制日期：2013年9月27日

金额：元      币种：人民币

项目		2013年1-6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	股东权益合计
一、上年年末余额	20,000,000.00	4,600.00			6,093,142.33		57,746,817.89	83,844,560.22
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	20,000,000.00	4,600.00			6,093,142.33		57,746,817.89	83,844,560.22
三、本年增减变动金额					1,574,332.90		14,168,996.13	15,743,329.03
（一）净利润					1,574,332.90		15,743,329.03	15,743,329.03
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							15,743,329.03	15,743,329.03
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配					1,574,332.90		-1,574,332.90	
1.提取盈余公积					1,574,332.90		-1,574,332.90	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配								
4.其它								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其它								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期末余额	20,000,000.00	4,600.00			7,667,475.23		71,915,814.02	99,587,889.25

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司股东权益变动表 (续)

编制单位: 云南洪晃园林绿化工程有限公司  
 编制日期: 2013年9月27日

金额: 元      币种: 人民币

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	股东权益合计
一、上年年末余额	20,000,000.00	4,600.00			3,316,759.49		32,759,372.35	56,080,731.84
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	20,000,000.00	4,600.00			3,316,759.49		32,759,372.35	56,080,731.84
三、本年增减变动金额					2,776,382.84		24,987,445.54	27,763,828.38
(一) 净利润							27,763,828.38	27,763,828.38
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							27,763,828.38	27,763,828.38
(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					2,776,382.84		-2,776,382.84	
1. 提取盈余公积					2,776,382.84		-2,776,382.84	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其它								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其它								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期末余额	20,000,000.00	4,600.00			6,093,142.33		57,746,817.89	83,844,560.22

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

# 母公司股东权益变动表 (续)

编制单位: 云南洪尧园林绿化工程有限公司  
 编制日期: 2013年9月27日

金额: 元      币种: 人民币

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	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	4,600.00			1,526,017.53		16,642,694.74	28,173,312.27
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	10,000,000.00	4,600.00			1,526,017.53		16,642,694.74	28,173,312.27
三、本年增减变动金额	10,000,000.00				1,790,741.96		16,116,677.61	27,907,419.57
(一) 净利润							17,907,419.57	17,907,419.57
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							17,907,419.57	17,907,419.57
(三) 所有者投入和减少资本	10,000,000.00							10,000,000.00
1. 所有者投入资本	10,000,000.00							10,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					1,790,741.96		-1,790,741.96	
1. 提取盈余公积					1,790,741.96		-1,790,741.96	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其它								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其它								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期末余额	20,000,000.00	4,600.00			3,316,759.49		32,759,372.35	56,080,731.84

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



# 云南洪尧园林绿化工程有限公司

## 2011 年至 2013 年 6 月财务报表附注

### 1. 公司基本情况

#### 1.1 公司概况

公司名称：云南洪尧园林绿化工程有限公司  
注册地址：昆明市世纪城金源国际商务中心 1 号楼 21 层 A、B 座  
注册资本：20,000,000.00 元  
实收资本：20,000,000.00 元  
企业法人营业执照号码：530000100036093  
法定代表人：徐洪尧

#### 1.2 公司历史沿革情况

云南洪尧园林绿化工程有限公司（以下简称“本公司或公司”）的历史沿革如下：

本公司于 2003 年 5 月由自然人张国英、徐洪尧共同出资设立，于 2003 年 5 月在云南省工商行政管理局注册登记成立，成立时的注册资本为 500 万元，其中：张国英以实物资产 - 存货（苗木）的评估价值 3,010,000.00 元出资、徐洪尧以实物资产 - 存货（苗木）的评估价值 1,990,000.00 元出资。

2007 年 1 月根据公司股东会决议及公司章程规定，公司股东张国英以货币资金对本公司增资 3,990,000.00 元，公司股东徐洪尧以货币资金对本公司增资 1,010,000.00 元，此次增资后公司注册资本变更为 10,000,000.00 元。

2011 年 6 月根据公司股东会决议及修改后的公司章程规定，公司股东徐洪尧以货币资金对本公司增资 10,000,000.00 元，增资后公司注册资本变更为 20,000,000.00 元。

截止 2013 年 6 月 30 日，公司的注册资本为 20,000,000.00 元，其中张国英出资 7,000,000.00 元，占注册资本的 35.00%，徐洪尧出资 13,000,000.00 元，占注册资本的 65.00%。

#### 1.3 公司经营范围及主营业务

经营范围：苗木花卉种植、销售；市政绿化工程、园林绿化工程设计、施工、管养；园林雕塑工程、园林景观亮化工程的设计及施工；装饰材料、建筑材料、塑胶制品、通信产品设备、灯光音响设备、石材、化工产品的批发、零

售、代购代销。

营业期限：2003 年 5 月 15 日至 2033 年 5 月 14 日。

## **2、公司主要会计政策、会计估计和前期差错**

### **2.1 财务报表的编制基础**

公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### **2.2 遵循企业会计准则的声明**

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **2.3 会计期间**

公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **2.4 记账本位币**

公司以人民币为记账本位币。

### **2.5 会计计量属性**

#### **2.5.1 计量属性**

公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

#### **2.5.2 计量属性在本期发生变化的报表项目**

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

### **2.6 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **2.7 应收款项**

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负

债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

**2.7.1 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：**

单项金额重大的款项指：应收账款余额超过 500 万元及其他应收款余额超过 50 万元的非关联方应收款项。

①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：因债务人破产或死亡,以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年，并有确凿证据证明仍然不能收回，经本公司董事会或股东大会批准后列作坏账的应收款项。

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**2.7.2 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：**

①信用风险特征组合的确定依据：

组合1：对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起以账龄为基础划分为若干不同信用风险特征组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

组合2：关联方应收款项。

②根据信用风险特征组合确定的计提方法为：

对于组合1按账龄分析法计提坏账准备。

对于组合2中应收款项逐项进行减值测试，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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备比例：

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 至 2 年 (含 2 年)	10	10
2 至 3 年 (含 3 年)	20	20
3 至 4 年 (含 4 年)	40	40
4 至 5 年 (含 5 年)	50	50
5 年以上	100	100

### 2.7.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

项 目	内 容
单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

## 2.8 存货

### 2.8.1 存货的分类

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。公司的存货主要分为消耗性生物资产（包括农业生产成本）、原材料、农用材料、低值易耗品、工程施工等。消耗性生物资产为绿化苗木成本，其中：农业生产成本是指自主繁育苗木在种苗培植期满前所发生的成本、苗木种植前发生的场地整理费等相关费用。

### 2.8.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 2.8.3 消耗性生物资产核算

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产；

①物资产按照成本进行初始计量。

②外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

③自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

④消耗性生物资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理，在郁闭时停止资本化。

⑤生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

### 2.8.4 建造合同工程核算方法

建造合同工程按累计已发生的工程施工成本和累计已确认的毛利(亏损)减

已办理结算的价款金额列账。工程施工成本以实际成本核算，包括直接材料费用、直接人工费用、施工机械使用费、其他直接费用及相应的工程施工间接费用等。单项建造合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)超过已办理结算价款的金额(已完工尚未结算款)作为存货列示；单项建造合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)的金额(已结算尚未完工款)作为预收款项列示。

### **2.8.5 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；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，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果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。

### **2.8.6 存货的盘存制度**

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### **2.8.7 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品和包装物于领用时一次性摊销。

## **2.9 长期股权投资**

### **2.9.1 对子公司的投资**

子公司是指公司能够对其实施控制，即有权决定其财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位。

对于同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，公司按照合并日取得的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。对于

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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

对子公司的长期股权投资，在公司个别财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

### 2.9.2 对合营企业和联营企业的投资

合营企业是指公司与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指公司对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

在初始确认对合营企业和联营企业投资时，对于以支付现金取得的长期股权投资，公司按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，公司按照换出资产公允价值作为初始投资成本，换出资产公允价值和换出资产账面价值的差额计入当期损益。

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。

对于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，长期股权投资的成本不作调整；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整其成本。

取得对合营企业和联营企业投资后，公司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。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，公司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，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时应按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。

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，但公司负有承担额外损失义务的，继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，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直接计入资本公积。

公司与被投资单位之间的交易产生的未实现损益，按照持股比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。该交易所转让的资产发

生减值的，发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定执行。

### **2.9.3 对被投资企业没有控制、共同控制、重大影响，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**

按照上述对合营企业和联营企业投资的初始成本确认和计量原则确认本类投资的初始投资成本，并采用成本法进行后续计量。

### **2.9.4 长期股权投资减值准备的计提**

中期末及年末，公司对长期股权投资计提减值准备，对子公司、合营企业及联营企业的长期股权投资，减值准备的确定及计提方法参见附注 2.17。对被投资企业没有控制、共同控制、重大影响，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，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

### **2.10 投资性房地产**

公司对能够单独计量和出售、且是为赚取租金或资本增值、或两者兼有而持有的房地产作为投资性房地产核算。

投资性房地产按照实际取得成本进行初始计量。满足条件的其他资产转换为投资性房地产时，按照其转换前的账面价值作为转换后的入账价值；投资性房地产转换为其他资产时，以其转换前的账面价值作为入账价值。

公司对投资性房地产采用成本模式计量。

### **2.11 固定资产**

#### **2.11.1 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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。

#### **2.11.2 固定资产分类和折旧方法**

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输工具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	10-68	5	9.50-1.40
通用设备	5-10	5	19.00-9.50
专用设备	5-20	5	19.00-4.75
运输工具	5-10	5	19.00-9.50

固定资产被处置，或者预期通过使用和处置不能产生经济利益的，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废和毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的净额，计入当期损益。

### 2.11.3 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使这种选择权；③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；④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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 2.12 在建工程

### 2.12.1 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### 2.12.2 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；



④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 2.13 借款费用

### 2.13.1 借款费用资本化的确认原则

本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。

### 2.13.2 借款费用资本化的确认原则

当同时具备以下三个条件时开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

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。暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 2.14 生产性生物资产

### 2.14.1 生产性生物资产的确认标准

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。在满足下列条件时方确认生产性生物资产：①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；③该生物资产的成本能够可靠地计量。

### 2.14.2 生产性生物资产计价

生产性生物资产按取得时实际成本计价。其中：

①外购生产性生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

②自行营造的林木类生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

③投资者投入生产性生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④天然起源的生产性生物资产的成本，按照名义金额确定。

⑤非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的生产性生物资产的成本，按相关会计准则确定的方法计价。

### 2.14.3 生产性生物资产折旧方法

生产性生物资产折旧采用平均年限法。对已计提减值的生产性生物资产按减值后的金额计提折旧。其中生产性生物资产预计使用年限和预计净残值率及年折旧率如下表：

资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率 (%)
绿化苗木母本	10	5	9.5

### 2.14.4 生产性生物资产减值准备的确认标准、计提方法

公司期末对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

## 2.15 无形资产

### 2.15.1 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，则应改变摊销期间和摊销方法。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿

命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2.15.2 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：  
①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；  
②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；  
③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；  
④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；  
⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；  
⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；  
⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### 2.15.3 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 2.15.4 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## 2.16 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 2.17 资产减值

公司中期末及年末，在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 2.18 职工薪酬

职工薪酬是公司为获得员工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出。除辞退福利外，公司在员工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并相应增加资产成本或当期费用。

### （1） 退休福利

按照中国有关法规，公司员工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。上述缴纳的社会基本养老保险按照权责发生制原则计入当期损益。员工退休后，各地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。公司不再其他的支付义务。

### （2） 住房公积金及其他社会保险费用

除退休福利外，公司根据有关法律、法规和政策的规定，为在职员工缴纳住房公积金及基本医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险等社会保险费用。公司每月按照员工工资的一定比例向相关部门支付住房公积金及上述社会保险费用，并按照权责发生制原则计入当期损益。

## 2.19 预计负债

### 2.19.1 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、

重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

### 2.19.2 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

## 2.20 收入确认

### 2.20.1 销售商品的收入确认

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

### 2.20.2 提供劳务的收入确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足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；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已发生的成本占估计总成本的比例确认提供劳务交易的完工进度。

资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，按以下方式进行处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，应按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；已经发生的劳务

成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 2.20.3 让渡资产使用权收入确认

让渡资产使用权同时满足相关的经济利益很可能流入企业、收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确认让渡资产使用权收入：

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

### 2.20.4 建造合同收入

①在建造合同的结果能够可靠估计时，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。完工百分比是指根据合同完工进度确认收入和费用的方法。根据这种方法，合同收入应与为达到完工进度而发生的合同成本相配比，以反映当期已完工部分的合同收入、费用和毛利。公司选用下列方法之一确定合同完工进度：

A、累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例；

B、已完合同工作的测量。采用该方法确定完工进度由专业人员现场进行科学测定。

按完工百分比法确认收入的两个计算步骤：

A、确定合同的完工进度，计算出完工百分比； 计算公式：完工百分比=累计实际发生的合同成本 / 合同预计总成本×100%

B、根据完工百分比计量和确认当期的收入和费用。 计算公式： 当期确认的合同收入=(合同总收入×完工进度) - 以前会计年度累计已确认的收入 当期确认的合同毛利=(合同总收入 - 合同预计总成本) ×完工进度 - 以前会计年度累计已确认的毛利 当期确认的合同费用=当期确认的合同收入 - 当期确认的合同毛利 - 以前会计年度预计损失准备

②在建造合同的结果不能可靠估计时，区别以下情况处理：

A、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；

B、合同成本不可能收回的，在发生时确认为费用，不确认收入。

如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，将预计损失确认为当期费用。

公司对外分包工程根据外包方实际完成的工程量的情况，由公司结算部门提供完工结算依据，计入当期的工程施工成本。

## 2.21 政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

## 2.22 所得税

公司所得税采用资产负债表债务法的会计处理方法。

中期末或年末，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，将原减记的金额转回。

公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

## 2.23 经营租赁

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁认定为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

### (1) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### (2) 融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

## 2.24 企业合并

公司参与的企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

## 2.24.2 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并所取得的被合并方的资产、负债的入账价值或形成的长期股权投资的初始投资成本，以合并日取得的资产、负债在被合并方的原账面价值或者合并日在被合并方账面所有者权益享有的份额作为其初始投资成本。公司确认的资产、负债的入账价值或确认的初始投资成本与所付出的合并对价账面价值的差额，调整资本公积和留存收益。

公司为合并而发生诸如审计、评估、法律、咨询等相关直接费用，在发生时直接计入当期损益。

## 2.24.2 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并，公司以付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和作为合并成本；作为合并对价付出净资产的公允价值与其账面价值的差额，应作为资产处置损益计入合并当期损益。

公司为合并而发生诸如审计、评估、法律、咨询等相关直接费用，在发生时直接计入当期损益。

## 2.25 合并财务报表的编制

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。合并范围内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

## 2.26 会计政策、会计估计变更和前期差错

### 2.26.1 会计政策变更

公司报告期间未发生会计政策变更。

### 2.26.2 会计估计变更



公司报告期间未发生会计估计变更。

### 2.26.3 前期差错更正

公司报告期间未发生重大前期差错更正事项。

## 3、税项

### 3.1 主要税种及税率

主要税（费）种	税率	计税依据
1、增值税	17%	以商品销售收入为计税依据
2、营业税	3%、5%	以绿化工程收入、设计费收入等为计税依据
4、城市维护建设税	7%、5%	以应纳流转税额为计税依据
5、教育费附加	3%	以应纳流转税额为计税依据
6、地方教育费附加	2%	以应纳流转税额为计税依据
7、企业所得税	25%、15%	以应纳税所得额为计税依据

### 3.2 税收优惠

#### 3.2.1 增值税

1、根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条的规定以及云南省昆明市官渡区国家税务局第一税务分局的审批，本公司销售自产初级农业产品（苗木）按上述条例免征增值税。

2、根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条的规定以及云南省昆明市官渡区国家税务局第六税务分局的审批，本公司子公司云南洪尧苗木种植有限公司按农业生产者销售自产初级农业产品（苗木）按上述条例免征增值税。

#### 3.2.1 企业所得税

##### 2011年度

公司2011年度适用的企业所得税税率为25%。

##### 2012年度

1、根据《国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 48 号）的规定，经昆明市官渡区国家税务局审批同意，对公司从事林木的培育和种植所得，自 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日起免征企业所得税。

2、按照云南省发展和改革委员会《关于云南洪尧园林绿化工程有限公司相关业务属于国家鼓励类产业的认定书》云发改办西部[2013]121 号的认定，公司的市政绿化和生态小区绿化景观建设符合国家发展改革委第 9 号令《产业结构调整指导目录 2011 年本》鼓励类第二十二条“城市基础设施建设”第十三款“城

镇园林绿化及生态小区建设”条件，是国家鼓励类产业。经昆明市官渡区国家税务局审批同意，本公司符合享受西部大开发企业所得税优惠政策的条件，2012 年度公司适用的企业所得税税率为 15%。

根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》第六条的规定，公司设立在宁波的分公司适用 25%的企业所得税。

3、公司子公司云南洪尧苗木种植有限公司适用 25%企业所得税税率。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，该子公司从事苗木的培育和种植所得免征企业所得税。2012 年度已取得云南省昆明市官渡区国家税务局第六税务分局企业所得税减免申请审批文件。

### 2013年1-6月

1、公司 2013 年度的企业所得税适用税率尚未取得企业主管税务部门的认定。

2、公司子公司云南洪尧苗木种植有限公司适用 25%企业所得税税率。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，该子公司从事苗木的培育和种植所得免征企业所得税。2013 年度已取得云南省昆明市官渡区国家税务局第六税务分局企业所得税减免申请审批文件。

## 4、企业合并及合并财务报表

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### 4.1. 子公司情况

#### 4.1.1. 通过设立方式取得的子公司

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
云南洪尧苗木种植有限公司	全资子公司	云南省昆明市	种植、绿化	1,000.00	种植、绿化	1,000.00

(续表)

子公司全称	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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
云南洪尧苗木种植有限公司		100.00	100.00	是			

注：根据公司于 2012 年 3 月 5 日召开的临时股东大会决议，公司投资设立云南洪尧苗木种植有限公司，注册资本为人民币壹仟万元正。

## 4.2 合并范围发生变更的情况

### 4.2.1 新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

#### (1) 新纳入合并范围的主体

##### ①2012 年度

单位：人民币元

名 称	2012 年 12 月 31 日净资产	2012 年度净利润
云南洪尧苗木种植有限公司	13,213,044.12	3,213,044.12

注：根据公司于 2012 年 3 月 5 日召开的临时股东大会决议，公司投资设立云南洪尧苗木种植有限公司，注册资本为人民币壹仟万元正。经中审亚太会计师事务所云南分所出具“中审亚太验〔2012〕云 - 0045 号”验资报告予以验证；企业法人营业执照号码：530111100134677，注册地址：昆明市世纪城金源国际商务中心 1 幢 21 层 A 座，法定代表人：张国英。

## 5、财务报表重要项目的说明

如无特别注明，金额单位均为人民币元。

### 5.1 货币资金

项 目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
现金	36,402.37	118,818.49
银行存款	10,151,022.05	2,355,076.34
其他货币资金	200,000.00	200,000.00
合 计	10,387,424.42	2,673,894.83

注：其他货币资金系公司在中国农业银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行的不可撤销人工工资支付保函。

## 5.2 应收账款

### 5.2.1 按种类披露

种 类	2013 年 6 月 30 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单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								
(1) 账龄组合	31,261,951.92	100.00	2,317,602.88	7.41	38,870,953.51	100.00	2,442,210.63	6.28
组合小计	31,261,951.92	100.00	2,317,602.88	7.41	38,870,953.51	100.00	2,442,210.63	6.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	<b>31,261,951.92</b>	<b>100.00</b>	<b>2,317,602.88</b>	<b>7.41</b>	<b>38,870,953.51</b>	<b>100.00</b>	<b>2,442,210.63</b>	<b>6.28</b>

注：应收账款种类的说明：见附注 2.7；

### 5.2.2 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄结构	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	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 (含 1 年)	23,913,929.05	76.50	1,195,696.46	31,316,568.50	81.26	1,565,828.42
1 至 2 年 (含 2 年)	4,753,983.57	15.21	475,398.36	6,344,947.96	15.74	634,494.80
2 至 3 年 (含 3 年)	1,955,538.30	6.26	391,107.66	1,209,437.05	3.00	241,887.41
3 至 4 年 (含 4 年)	638,501.00	2.03	255,400.40			
4 至 5 年 (含 5 年)						
5 年以上						
合 计	<b>31,261,951.92</b>	<b>100.00</b>	<b>2,317,602.88</b>	<b>38,870,953.51</b>	<b>100.00</b>	<b>2,442,210.63</b>

### 5.2.3 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

本报告期应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上的股东单位欠款。

### 5.2.4 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款期末余额比例%
昆百大集团野鸭湖房地产开发有限公司	公司客户	6,811,695.70	1 年以内	21.79
昆明申城房地产开发有限公司	公司客户	5,709,567.95	1 年以内	18.26
贵阳世纪城房地产开发有限公司	公司客户	4,435,784.93	1 年以内	14.19
昆明万霖房地产开发有限公司	公司客户	1,485,948.88	1 年以内	4.75
西双版纳滨江果园避寒度假山庄有限公司	公司客户	1,429,669.00	1 年以内	4.57
合 计		<b>19,872,666.46</b>		<b>63.57</b>

### 5.3 预付款项

#### 5.3.1 预付款项按账龄列示

账龄结构	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	余额	比例%	余额	比例%
1 年以内 (含 1 年)	3,664,030.77	78.28	15,550,825.91	99.22
1 至 2 年 (含 2 年)	925,462.71	19.77	31,250.00	0.20
2 至 3 年 (含 3 年)			91,391.44	0.58
3 至 4 年 (含 4 年)	91,391.44	1.95		
4 至 5 年 (含 5 年)				
5 年以上				
合 计	<b>4,680,884.92</b>	<b>100.00</b>	<b>15,673,467.35</b>	<b>100.00</b>

#### 5.3.2 预付款项前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
浙江双杰玻璃有限公司	供应商	1,800,000.00	1 年以内	预付材料款
王自力	供应商	182,500.00	1 年以内	预付定金
曲靖市建宁商品混凝土有限公司	供应商	123,300.00	1 年以内	预付材料款
大理天南混凝土有限公司	供应商	122,259.00	1 年以内	预付材料款
黄宗卫	供应商	120,000.00	1 年以内	预付工程款
合 计		<b>2,348,059.00</b>		

## 5.4 其他应收款

### 5.4.1 按种类披露

种 类	2013 年 6 月 30 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单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								
(1)账龄组合	5,264,785.23	100.00	477,175.79	9.06	4,173,093.89	100.00	271,364.73	6.50
组合小计	5,264,785.23	100.00	477,175.79	9.06	4,173,093.89	100.00	271,364.73	6.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
<b>合 计</b>	<b>5,264,785.23</b>	<b>100.00</b>	<b>477,175.79</b>	<b>9.06</b>	<b>4,173,093.89</b>	<b>100.00</b>	<b>271,364.73</b>	<b>6.50</b>

注：其他应收款种类的说明：见附注 2.7；

### 5.4.2 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	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 (含 1 年)	3,362,413.54	63.87	168,120.67	3,541,843.86	84.88	177,092.20
1 至 2 年 (含 2 年)	1,275,305.23	24.22	127,530.52	360,999.74	8.65	36,099.97
2 至 3 年 (含 3 年)	356,816.17	6.78	71,363.23	249,637.79	5.98	49,927.56
3 至 4 年 (含 4 年)	249,637.79	4.74	99,855.12	20,612.50	0.49	8,245.00
4 至 5 年 (含 5 年)	20,612.50	0.39	10,306.25			
5 年以上						
<b>合 计</b>	<b>5,264,785.23</b>	<b>100.00</b>	<b>477,175.79</b>	<b>4,173,093.89</b>	<b>100.00</b>	<b>271,364.73</b>

### 5.4.3 本报告期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

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单位情况。

#### 5.4.4 其他应收款金额前五名单位情况

单 位	与本公司关系	欠款金额	账龄	欠款原因	占其他应收款期末余额的比例%
昆明百大集团野鸭湖房地产开发有限公司	公司销售客户	402,000.00	1 年以内、1-2 年	履约保证金	7.64
王吉祥	公司员工	300,000.00	1 年以内	备用金	5.70
应和泰	公司员工	278,870.27	1 年以内	备用金	5.30
朱枝明	公司员工	254,847.18	1 年以内	备用金	4.84
黄云帆	公司员工	198,779.20	1 年以内	备用金	3.78
合 计		<b>1,434,496.65</b>			<b>27.25</b>

#### 5.5 存货

##### 5.5.1 存货分类

项 目	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
库存商品						
委托加工物资						
消耗性生物资产	41,069,182.40		41,069,182.40	34,882,866.17		34,882,866.17
低值易耗品						
工程施工	68,403,077.11		68,403,077.11	47,757,771.63		47,757,771.63
合 计	<b>109,472,259.51</b>		<b>109,472,259.51</b>	<b>82,640,637.80</b>		<b>82,640,637.80</b>

注：公司消耗性生物资产系公司宜良苗圃、跑马山苗圃、小哨苗圃、牛场苗圃、绍兴苗圃和海口苗圃种植的苗木。上述苗圃用地均为租赁方式取得，详细情况如下：

(1) 宜良苗圃占地 822 亩，为公司 2007 年 10 月、2009 年 1 月和 2009 年 4 月分别与宜良县北古城镇南北村委会签订的 3 份《租田协议书》取得的租赁土地使用权；租赁期为 2007 年 10 月至 2024 年 9 月（280 亩）、2009 年 1 月至 2024 年 9 月（70 亩）、2009 年 4 月至 2024 年 9 月（472 亩）；第一个五年租金分别为 448,000.00 元/年、112,000.00 元/年、755,200.00 元/年，以后每五年在前五年每亩租金基础上递增 3%。

(2) 牛场苗圃占地合同面积 610 亩，目前已实际使用 257 亩，为公司 2012 年 3 月与贵阳市白云区牛场乡蓬莱村村民委员会签订的《租田协议》取得的租赁土地使用权；租赁期为 2012 年 3 月至 2023 年 3 月；其中 500 亩第一个三年每亩 800 元/年，其余 110 亩第一个三年每亩 750 元/年，以后每三年递增 10%。

(3) 小哨苗圃占地 55.7 亩，为公司 2007 年 4 月与云南花木世界物流有限公司签订《云南花木大世界项目用地合同书》取得的租赁土地使用权；租赁期为 2007 年 4 月至 2037 年 1 月；租金为第一个十年 33,420.00 元/年，第二个十年 44,560.00 元/年，第三个十年 55,700.00 元/年。

(4) 跑马山苗圃占地约 260 亩，其中 240 亩为公司 2003 年 3 月与塔密村委会杜家营第一村民小组签订《杜家营水库协议书》取得的租赁土地使用权；租赁期为 2002 年 3 月 2022 年 3 月；第一个五年租金为 65,100.00 元，第二个五年递增 10%，第三个五年递增 15%，第四个五年递增 20%，另 20 亩正在办理租赁手续。

(5) 绍兴苗圃占地 143.666 亩，其中：71.896 亩为公司 2012 年 4 月与绍兴县兰亭镇兰渚山村孙家坞一组签订的《土地承包合同》取提的土地承包使用权，其限为 2012 年 1 月至 2026 年 12 月，承包费每亩 600/年，每五年递增 10%。71.77 亩为公司 2012 年与绍兴县兰亭镇栅溪村委和浙江天然城市园林绿化工程有限公司签订的《租地协议》之补充协议取得的租赁土地使用权；租赁期为 2012 年至 2026 年租金为每亩 500 元/年，每五年递增 10%。

(6) 海口苗圃占地 68.42 亩，为公司 2010 年 3 月与昆明汇丰花卉园艺有限公司签订《生态治理承包经营协议》取得承包经营权，期限 2010 年 4 月至 2012 年 4 月，承包费每亩 1,000.00 元/年。该合同已到期，尚未续签。

## 5.6 长期股权投资

### (1) 2011 年度变动情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2010 年 12 月 31 日 余额	增减变动	2011 年 12 月 31 日 余额	在被投资单位持股比例 (%)
云南滇派苗木产业投资有限公司	成本法	50,000.00		50,000.00	50,000.00	2.50
合计		50,000.00		50,000.00	50,000.00	

(续)

被投资单位	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	2011 年度计提减值准备	2011 年度现金红利
云南滇派苗木产业投资有限公司	2.50				
合计					

注：公司 2010 年出资 50,000.00 元参与投资设立了云南滇派苗木产业投资有限公司，持比例为 2.50%。



(2) 2012 年度变动情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2011 年 12 月 31 日 余额	增减变动	2012 年 12 月 31 日 余额	在被投资单位持股比例 (%)
云南滇派苗木产业投资有限公司	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00	2.50
合 计		50,000.00	50,000.00		50,000.00	

(续)

被投资单位	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	2012 年度计提减值准备	2012 年度现金红利
云南滇派苗木产业投资有限公司	2.50				
合 计					

(3) 2013 年 1-6 月变动情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2012 年 12 月 31 日 余额	增减变动	2013 年 6 月 30 日 余额	在被投资单位持股比例 (%)
云南滇派苗木产业投资有限公司	成本法	50,000.00	50,000.00	-50,000.00		
合 计		50,000.00	50,000.00	-50,000.00		

(续)

被投资单位	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	2013 年 1-6 月计提减值准备	2013 年 1-6 月现金红利
云南滇派苗木产业投资有限公司					
合 计					

注：公司于 2013 年 5 月 16 日将所持有的云南滇派苗木产业投资有限公司 2.5% 的股权转让给万镇国。

5.7 固定资产

5.7.1 固定资产情况

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少	2013 年 6 月 30 日
<b>一、原价合计</b>	15,520,938.58	14,000,136.92		31,800.00	29,489,275.50
房屋建筑物	11,119,002.85	13,432,294.72			24,551,297.57
专用设备					
运输工具	3,618,517.43	447,838.20		31,800.00	4,034,555.63
通用设备	783,418.30	120,004.00			903,422.30
其他					
<b>二、累计折旧合计</b>	—	本期新增	本期计提		—
	<b>2,667,539.56</b>		<b>750,233.67</b>	<b>24,231.01</b>	<b>3,393,542.22</b>
房屋建筑物	1,073,193.59		388,293.82		1,461,487.41
专用设备					
运输工具	1,056,935.37		313,347.71	24,231.01	1,346,052.07
通用设备	537,410.60		48,592.14		586,002.74
其他					
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>12,853,399.02</b>	<b>13,249,903.25</b>		<b>7,568.99</b>	<b>26,095,733.28</b>
房屋建筑物	10,045,809.26	13,044,000.90			23,089,810.16
专用设备					
运输工具	2,561,582.06	134,490.49		7,568.99	2,688,503.56
通用设备	246,007.70	71,411.86			317,419.56
其他					
<b>四、减值准备合计</b>					
房屋建筑物					
专用设备					
运输工具					
通用设备					
其他					
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>12,853,399.02</b>	<b>13,249,903.25</b>		<b>7,568.99</b>	<b>26,095,733.28</b>
房屋建筑物	10,045,809.26	13,044,000.90			23,089,810.16
专用设备					
运输工具	2,561,582.06	134,490.49		7,568.99	2,688,503.56
通用设备	246,007.70	71,411.86			317,419.56
其他					

注 1: 房屋建筑物中原值为 1,112,942.16 元的宜良苗圃房屋为租赁土地上的自建临时用房。

注 2: 房屋建筑物中原值为 13,432,294.72 元的樱花雨写字楼和原值为 9,246,866.00 元的洱海天域别墅尚未取得房产证。

## 5.8 递延所得税资产和递延所得税负债

### 5.8.1 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

项目	2013 年 6 月 30 日互抵后的递延所得税资产或负债	2013 年 6 月 30 日互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	2012 年 12 月 31 日互抵后的递延所得税资产或负债	2012 年 12 月 31 日互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	1,077,338.89	5,386,694.50	916,743.65	4,583,718.25
递延所得税负债				

### 5.8.2 递延所得税资产和递延所得税负债明细

项目	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异	金额	引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异
坏账准备-应收账款	462,273.57	2,311,367.88	488,342.13	2,441,710.63
坏账准备-其他应收款	92,180.67	460,903.35	53,716.61	268,583.03
预计负债-管养费	522,884.65	2,614,423.27	374,684.91	1,873,424.60
合计	<b>1,077,338.89</b>	<b>5,386,694.50</b>	<b>916,743.65</b>	<b>4,583,718.26</b>

### 5.8.3 未确认递延所得税资产明细

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异:		
其中: 提取资产减值准备	22,507.44	3,281.70
可抵扣亏损		
合计	<b>22,507.44</b>	<b>3,281.70</b>

注: 公司子公司云南洪尧苗木种植有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定, 该子公司从事苗木的培育和种植所得免征企业所得税。因此未确认递延所得税资产。

### 5.9 资产减值准备明细

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2013 年 6 月 30 日
			转回	转销	
一、坏账损失	2,713,575.36	81,203.31			2,794,778.67
二、存货跌价损失					
三、固定资产减值损失					
四、无形资产减值损失					
五、商誉减值损失					
<b>合 计</b>	<b>2,713,575.36</b>	<b>81,203.31</b>			<b>2,794,778.67</b>

### 5.10 短期借款

项 目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
质押借款		
抵押借款	14,000,000.00	14,000,000.00
保证借款		
信用借款		
<b>合 计</b>	<b>14,000,000.00</b>	<b>14,000,000.00</b>

注：2012 年 8 月 31 日，洪尧园林与中国光大银行股份有限公司昆明分行签订编号为 CWB-KM-1-13-01-2012-021 号《流动资金借款合同》，由该行向洪尧园林提供 1,400 万元的借款，用于流动资金经营周转，借款期限自 2012 年 8 月 31 日至 2013 年 8 月 30 日。根据洪尧园林与中国光大银行股份有限公司昆明分行签署编号为 CEB-KM-1-13-99-2012-005 的《最高额抵押合同》，洪尧园林以其拥有的房产（昆房权证（官渡）字第 201124799 号）为该笔贷款提供抵押担保；此外，徐洪尧、张国英与该行签署了编号同为 CEB-KM-1-13-99-2012-005 的两份《最高额抵押合同》，为该笔贷款提供连带保证责任担保，并以其拥有处分权的 8 处房产（昆明市房权证官字第 200729906 号、昆明市房权证官字第 200709261 号、筑房权证金阳新字第 010251181 号、筑房权证金阳新字第 010251183 号、筑房权证金阳新字第 010250639 号、筑房权证金阳新字第 010250640 号、筑房权证金阳新字第 010225452 号、筑房权证金阳新字第 010250475 号）为此笔委托贷款提供最高额抵押担保。

### 5.11 应付账款

账 龄	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	44,509,184.86	98.85	29,180,933.49	99.19
1 至 2 年 (含 2 年)	401,126.71	0.89	199,328.42	0.68
2 至 3 年 (含 3 年)	82,300.78	0.18	38,100.16	0.13
3 年以上	38,100.16	0.08		
合 计	<b>45,030,712.51</b>	<b>100.00</b>	<b>29,418,362.07</b>	<b>100.00</b>

### 5.11.1 应付账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
绍兴县漓渚怡杰花木场	供应商	4,375,896.00	1 年以内	苗木款
嵊州市张茂军苗圃	供应商	3,018,926.53	1 年以内	苗木款
高建兵	供应商	2,002,853.72	1 年以内	工程款
茹卫兴	供应商	1,172,880.00	1 年以内	工程款
福州源鑫瑞泰建材有限公司	供应商	995,780.00	1 年以内	建材款
合 计		<b>11,566,336.25</b>		

### 5.12 预收款项

账 龄	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,418,546.30	100.00		
1 至 2 年 (含 2 年)				
2 至 3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
合 计	<b>1,418,546.30</b>	<b>100.00</b>		

### 5.13 应付职工薪酬

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2013 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,790,183.99	4,842,294.48	8,286,844.50	345,633.97
二、职工福利费		5,542.00	5,542.00	
三、社会保险费	2,625.99	271,922.62	271,922.62	2,625.99
其中：1. 医疗保险费	1,385.74	82,955.05	82,955.05	1,385.74
2. 基本养老保险费	1,061.40	162,739.76	162,739.76	1,061.40

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2013 年 6 月 30 日
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	78.00	10,815.44	10,815.44	78.00
5. 工伤保险费	53.07	8,242.57	8,242.57	53.07
6. 生育保险费	47.78	7,169.80	7,169.80	47.78
四、住房公积金				
五、工会经费及职工教育经费	269,784.14	86,811.72		356,595.86
六、辞退福利				
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿				
九、其他		1,610,086.40	1,610,086.40	
其中：以现金结算的股份支付				
<b>合 计</b>	<b>4,062,594.12</b>	<b>6,816,657.22</b>	<b>10,174,395.52</b>	<b>704,855.82</b>

注：1、期末应付职工薪酬中无拖欠性质的款项。

2、其他为公司支付的临工工资。

#### 5.14 应交税费

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
增值税				
营业税	3,877,907.51	2,930,268.34	2,832,941.62	3,975,234.23
企业所得税	7,302,751.10	4,397,618.67	6,691,794.46	5,008,575.31
房产税	263,658.40	103,115.45		366,773.85
城市维护建设税	286,284.79	205,118.78	399,857.07	91,546.50
个人所得税	43,405.79	373,822.11	351,606.77	65,621.13
印花税	31,511.26	243.78	19,534.98	12,220.06
教育费附加	98,732.72	87,908.05	91,661.95	94,978.82
地方教育费附加	55,963.32	61,010.89	64,073.61	52,900.60
代扣代交税金	82,484.36	84,786.86	67,624.85	99,646.37
其他	4,365.79		1,908.30	2,457.49
堤防费		24,545.00	24,545.00	
价格调节基金		65,707.94	65,707.94	
<b>合 计</b>	<b>12,047,065.04</b>	<b>8,334,145.87</b>	<b>10,611,256.55</b>	<b>9,769,954.36</b>

### 5.15 其他应付款

账 龄	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,859,900.14	41.22	4,137,275.48	62.89
1 至 2 年 (含 2 年)	345,103.30	7.65	320,098.35	4.87
2 至 3 年 (含 3 年)	186,262.25	4.13	2,121,047.19	32.24
3 年以上	2,120,862.19	47.00		
合 计	<b>4,512,127.88</b>	<b>100.00</b>	<b>6,578,421.02</b>	<b>100.00</b>

注 1: 其他应付款期末关联方往来余额详见“6.4 关联方应收应付款项”。

#### 5.15.1 其他应付款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
侏罗纪世界投资有限公司	非关联方	2,000,000.00	3-4 年	应退工程款等
呈贡县斗南镇宏达园艺营业部	非关联方	474,750.00	1 年以内	应付地租
广州帝森康体设备有限公司贵阳分公司	非关联方	116,845.00	1 年以内	质保金
邱雅中	非关联方	109,821.00	1 年以内	班组质保金
游国华	非关联方	71,324.65	1 年以内	班组质保金
合 计		<b>2,772,740.65</b>		

#### 5.15.2 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

单位名称	期末数	年初数
张国英	61,207.99	2,018,506.79
合 计	<b>61,207.99</b>	<b>2,018,506.79</b>

### 5.16 预计负债

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
绿化工程后续管养费	1,974,568.10	1,660,244.22	1,020,389.05	2,614,423.27
合 计	<b>1,974,568.10</b>	<b>1,660,244.22</b>	<b>1,020,389.05</b>	<b>2,614,423.27</b>

## 5.17 实收资本

### (1) 2011 年变动情况

投资者名称	2010 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2011 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
徐洪尧	3,000,000.00	30.00	10,000,000.00		13,000,000.00	65.00
张国英	7,000,000.00	70.00			7,000,000.00	35.00
合 计	<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>10,000,000.00</b>		<b>20,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

注：根据公司股东会决议及修改后的公司章程规定，公司股东徐洪尧于 2011 年 6 月向本公司增资 10,000,000.00 元，本次增资已经中审亚太会计师事务所云南分所出具“中审亚太验〔2011〕云 - 0009 号”验资报告予以验证。

### (2) 2012 年变动情况

投资者名称	2011 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
徐洪尧	13,000,000.00	65.00			13,000,000.00	65.00
张国英	7,000,000.00	35.00			7,000,000.00	35.00
合 计	<b>20,000,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>20,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

### (3) 2013 年 1-6 月变动情况

投资者名称	2012 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
徐洪尧	13,000,000.00	65.00			13,000,000.00	65.00
张国英	7,000,000.00	35.00			7,000,000.00	35.00
合 计	<b>20,000,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>20,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 5.18 资本公积

### (1) 2011 年变动情况

项 目	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
1、资本（股本）溢价	4,600.00			4,600.00
2、其他资本公积				
合 计	<b>4,600.00</b>			<b>4,600.00</b>



(2) 2012 年变动情况

项 目	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
1、资本（股本）溢价	4,600.00			4,600.00
2、其他资本公积				
合 计	4,600.00			4,600.00

(3) 2013 年 1-6 月变动情况

项 目	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 6 月 30 日
1、资本（股本）溢价	4,600.00			4,600.00
2、其他资本公积				
合 计	4,600.00			4,600.00

5.19 盈余公积

(1) 2011 年变动情况

项 目	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,526,017.53	1,790,741.96		3,316,759.49
任意盈余公积				
合 计	1,526,017.53	1,790,741.96		3,316,759.49

(2) 2012 年变动情况

项 目	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,316,759.49	2,776,382.84		6,093,142.33
任意盈余公积				
合 计	3,316,759.49	2,776,382.84		6,093,142.33

(3) 2013 年 1-6 月变动情况

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
法定盈余公积	6,093,142.33	1,574,332.90		7,667,475.23
任意盈余公积				
合 计	6,093,142.33	1,574,332.90		7,667,475.23

## 5.20 未分配利润

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
调整前上年期末未分配利润	60,959,862.01	32,759,372.35	16,642,694.74
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	60,959,862.01	32,759,372.35	16,642,694.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,337,375.02	30,976,872.50	17,907,419.57
减：提取法定盈余公积	1,574,332.90	2,776,382.84	1,790,741.96
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
<b>期末未分配利润</b>	<b>79,722,904.13</b>	<b>60,959,862.01</b>	<b>32,759,372.35</b>

## 5.21 营业收入

### 5.21.1 营业收入明细

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
<b>营业收入</b>	<b>102,920,397.43</b>	<b>166,836,928.10</b>	<b>122,240,620.00</b>
其中：主营业务收入	102,720,946.76	164,044,618.58	122,045,541.64
其他业务收入	199,450.67	2,792,309.52	195,078.36
<b>营业成本</b>	<b>64,356,637.80</b>	<b>103,446,163.38</b>	<b>80,708,203.24</b>
其中：主营业务成本	64,356,637.80	101,747,860.77	80,663,924.24
其他业务成本		1,698,302.61	44,279.00

### 5.21.2 主营业务（分业务）

行业名称	2013 年 1-6 月		2012 年度		2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
绿化工程施工	98,846,346.76	63,253,409.98	161,489,222.63	100,906,529.90	115,861,507.53	78,624,255.25
苗木销售	3,874,600.00	1,103,227.82	2,555,395.95	841,330.87	6,184,034.11	2,039,668.99
<b>合 计</b>	<b>102,720,946.76</b>	<b>64,356,637.80</b>	<b>164,044,618.58</b>	<b>101,747,860.77</b>	<b>122,045,541.64</b>	<b>80,663,924.24</b>

### 5.21.3 主营业务（分地区）

地区名称	2013 年 1-6 月		2012 年度		2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
省内	30,195,569.35	16,676,344.88	67,841,411.54	45,583,680.74	79,368,470.31	52,975,415.56
省外	72,525,377.41	47,680,292.92	96,203,207.04	56,164,180.03	42,677,071.33	27,688,508.68
<b>合 计</b>	<b>102,720,946.76</b>	<b>64,356,637.80</b>	<b>164,044,618.58</b>	<b>101,747,860.77</b>	<b>122,045,541.64</b>	<b>80,663,924.24</b>

### 5.21.4 本期公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2013 年 1-6 月		2012 年度		2011 年度	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
世纪金源投资集团有限公司	65,103,093.26	63.26	115,194,574.85	69.05	82,859,685.33	67.78
云南城投同德房地产开发有限公司	7,519,448.39	7.31				
万科企业股份有限公司	7,263,559.83	7.06	24,474,550.25	14.67	8,962,905.40	7.33
昆明百大集团野鸭湖房地产开发有限公司	6,711,909.00	6.52				
云南中原实业集团有限公司	6,082,299.76	5.91				
云南实力房地产开发经营集团有限公司			12,389,636.00	7.43	19,500,000.00	15.95
昭阳工业投资开发经营有限公司			3,718,814.48	2.23		
云南洪州建筑工程有限公司			2,000,000.00	1.20		
云南泰诚园艺工程有限公司					2,257,600.00	1.85
云南华宝斋房地产开发有限公司					1,778,909.00	1.46
<b>合 计</b>	<b>92,680,310.24</b>	<b>90.05</b>	<b>157,777,575.58</b>	<b>94.57</b>	<b>115,359,099.73</b>	<b>94.37</b>

注：公司营业收入前五名客户中世纪金源投资集团有限公司、万科企业股份有限公司、云南实力房地产开发经营集团有限公司已按证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 2 号——年度报告的内容与格式》的要求按客户属于同一实际控制人控制的原则进行合并披露。

### 5.21.5 单项合同本期确认收入占本期营业收入 10%以上的合同项目

#### (1) 2011 年度

固定造价合同项目	合同总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
景洪世纪城项目	12,060,000.00	9,976,341.37	1,562,228.63	11,538,570.00
东盟森林样板区景观工程	12,720,000.00	11,741,561.24	7,758,438.76	10,000,000.00
贵阳世纪城项目	44,191,285.90	27,688,508.68	14,988,562.65	42,677,071.33
腾冲世纪城项目	44,815,124.00	35,356,403.75	6,716,818.25	42,073,222.00
<b>合 计</b>	<b>113,786,409.90</b>	<b>84,762,815.04</b>	<b>31,026,048.29</b>	<b>106,288,863.33</b>

(2) 2012 年度

固定造价合同项目	合同总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
万科金域缙香项目	7,309,351.00	7,581,476.13	4,989,351.87	12,570,828.00
宁波世纪城项目	67,116,713.00	40,109,607.08	28,806,091.10	68,915,698.18
景洪世纪城项目	28,661,000.00	22,694,462.42	5,898,396.58	28,592,859.00
福建世纪城项目	16,630,000.00	10,004,393.37	6,240,113.63	16,244,507.00
大理沧海一墅	1,075,703.00	8,571,858.44	1,928,141.56	
<b>合计</b>	<b>120,792,767.00</b>	<b>88,961,797.44</b>	<b>47,862,094.74</b>	<b>126,323,892.18</b>

(3) 2013 年 1-6 月

固定造价合同项目	合同总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
昆百大野鸭湖 GH 区	8,500,000.00	5,159,628.12	2,022,821.36	7,182,449.48
昆明同德项目	10,879,283.43	5,263,613.87	2,255,834.52	1,600,000.00
曲靖创森项目	6,924,559.44	4,531,886.60	1,668,113.40	
宁波世纪城项目	108,873,577.50	53,549,519.45	38,036,025.25	79,790,000.00
福建世纪城贵安项目	27,742,000.00	17,136,541.86	9,007,965.14	21,244,507.00
福建世纪城罗源项目	36,520,000.00	24,142,820.24	10,457,179.76	25,550,000.00
<b>合计</b>	<b>199,439,420.37</b>	<b>109,784,010.14</b>	<b>63,447,939.43</b>	<b>135,366,956.48</b>

5.22 营业税金及附加

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
营业税	2,930,268.34	5,109,884.36	3,647,397.10
城建税	205,118.78	354,043.72	219,399.85
教育费附加	87,908.05	153,296.53	101,947.72
地方教育费附加	58,605.37	102,197.69	66,980.01
其他		11,643.72	40,105.37
<b>合计</b>	<b>3,281,900.54</b>	<b>5,731,066.02</b>	<b>4,075,830.05</b>

5.23 销售费用

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
绿化工程后续养护费	2,440,989.79	3,289,975.67	2,994,639.34
其他	1,400.00	26,382.00	58,956.44
<b>合计</b>	<b>2,442,389.79</b>	<b>3,316,357.67</b>	<b>3,053,595.78</b>

### 5.24 管理费用

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
职工薪酬	2,257,864.47	4,555,336.12	3,805,355.23
苗圃基地养护费	1,058,035.56	2,390,208.21	1,482,986.85
车辆费用	620,464.93	1,389,701.16	1,142,890.98
折旧费	729,826.95	882,891.82	918,123.73
业务招待费	1,519,186.27	1,545,280.11	851,770.42
差旅费	311,350.65	696,890.50	459,475.88
办公费	222,104.47	477,331.44	350,278.99
通讯费	18,995.22	42,030.06	76,559.11
税金	444,632.66	543,348.52	143,754.37
租金	279,882.83	699,139.54	356,051.54
物管费	26,051.80	52,849.18	52,221.71
水电费	46,303.29	59,858.31	37,021.76
交通费	19,762.20	33,520.50	35,603.50
中介机构费	100,000.00	157,000.00	1,003,400.00
广告宣传费	48,832.00	23,335.00	14,500.00
其他	142,203.23	35,894.78	81,806.53
<b>合 计</b>	<b>7,845,496.53</b>	<b>13,584,615.25</b>	<b>10,811,800.60</b>

### 5.25 财务费用

类 别	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
利息支出	509,600.00	435,228.96	331,248.96
减：利息收入	6,577.16	13,612.14	29,296.83
汇兑损益			
其他	8,097.50	14,414.04	11,030.59
<b>合 计</b>	<b>511,120.34</b>	<b>436,030.86</b>	<b>312,982.72</b>

### 5.26 资产减值损失

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
1.坏账损失	81,203.31	1,247,518.06	99,542.63
2.存货跌价损失			
3.可供出售金融资产减值损失			
4.持有至到期投资减值损失			
5.长期股权投资减值损失			
6.投资性房地产减值损失			
7.固定资产减值损失			
8.工程物资减值损失			
9.在建工程减值损失			
10.生产性生物资产减值损失			
11.油气资产减值损失			
12.无形资产减值损失			
13.商誉减值损失			
14.其他			
<b>合 计</b>	<b>81,203.31</b>	<b>1,247,518.06</b>	<b>99,542.63</b>

### 5.27 投资收益

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
1.成本法核算的长期股权投资收益			
2.权益法核算的长期股权投资收益			
3.处置长期股权投资产生的投资收益	10,000.00		
<b>合 计</b>	<b>10,000.00</b>		

### 5.28 营业外收入

#### 5.28.1 营业外收入情况

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
1、非流动资产处置利得合计	4,080.00		20,582.10
其中：固定资产处置利得	4,080.00		20,582.10
无形资产处置利得			
2、非货币性资产交换利得			
3、债务重组利得			
4、政府补助	220,800.00		
5、接受捐赠			
6、其他	17,975.10	2,770.00	2,010.00
<b>合 计</b>	<b>242,855.10</b>	<b>2,770.00</b>	<b>22,592.10</b>

注：公司 2013 年 3 月取得的政府补助系昆明市工业和信息化委员会 2012 年度《全市新型工业化、非公有制暨中小企业、节能减排等专项资金拟安排项目》专项财政贴息资金补助。

### 5.29 营业外支出

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
1、非流动资产处置损失合计	6,128.99		
其中：固定资产处置损失	6,128.99		
无形资产处置损失			
2、非货币性资产交换损失			
3、债务重组损失			
4、对外捐赠			180,000.00
5、非常损失（资产报废、毁损损失等）			
6、盘亏损失			
7、罚款支出	1,190.00	12,691.26	1,600.00
8、赔偿金、违约金	79,000.00	15,000.00	55,907.00
9、其他	2,000.00	76,818.97	2,790.93
合 计	<b>88,318.99</b>	<b>104,510.23</b>	<b>240,297.93</b>

### 5.30 所得税费用

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,389,405.45	8,385,550.61	5,241,510.32
递延所得税调整	-160,595.24	-388,986.48	-187,970.74
合 计	<b>4,228,810.21</b>	<b>7,996,564.13</b>	<b>5,053,539.58</b>

### 5.31 现金流量表项目注释

#### 5.31.1 收到的其他与经营活动有关的现金的项目

主要项目	金 额
收到丽江华首上领房地产开发有限公司往来款	4,800,000.00
收到张茂军往来款	3,000,000.00
收回投标及施工保证金	2,920,500.00
收到张国英往来款	1,260,000.00
收徐洪尧往来款	2,107,100.00
收到财政贴息收入	220,800.00
合 计	<b>14,308,400.00</b>

### 5.31.2 支付的其他与经营活动有关的现金的项目

主要项目	金额
归还丽江华首上领房地产开发有限公司往来款	6,460,000.00
支付永平县建设投资开发工程项目往来款	2,000,000.00
归还张茂军往来款	2,000,000.00
归还张国英往来款	1,651,147.80
苗圃基地维护费	1,192,705.10
归还徐洪尧往来款	988,000.00
支付苗圃地租	1,010,420.00
支付投标保证金	1,450,000.00
车辆费用	621,810.93
业务招待费	436,307.62
审计费、评估费	100,000.00
差旅费	292,874.65
办公费	180,772.50
电费	50,760.00
广告宣传费	42,112.00
房租费	25,578.00
通讯费	12,605.22
合计	<b>18,515,093.82</b>

### 5.32 现金流量表补充资料

#### 5.32.1 现金流量表补充资料

项目	2013 年 1-6 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	20,337,375.02	30,976,872.50	17,907,419.57
加: 资产减值准备	81,203.31	1,247,518.06	99,542.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	750,233.67	1,043,525.34	960,961.12
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			12,561.80
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)	2,048.99		-20,582.10
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)			



项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
财务费用（收益以“-”号填列）	509,600.00	435,228.96	331,248.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,000.00		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-160,595.24	-388,986.48	-131,472.68
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）	-26,831,621.71	-3,989,966.06	-3,878,245.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,565,557.96	-22,503,066.40	-7,699,294.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,523,569.79	-14,558,331.38	-3,628,025.64
其他			
经营活动产生的现金流量净额	8,767,371.79	-7,737,205.46	3,954,113.47
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	10,387,424.42	2,673,894.83	4,871,787.50
减: 现金的期初余额	2,673,894.83	4,871,787.50	3,146,230.43
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	7,713,529.59	-2,197,892.67	1,725,557.07

### 5.32.2 现金及现金等价物的构成

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
一、现金			
其中: 库存现金	36,402.37	118,818.49	470,397.12
可随时用于支付的银行存款	10,151,022.05	2,355,076.34	4,401,390.38
可随时用于支付的其他货币资金	200,000.00	200,000.00	
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	10,387,424.42	2,673,894.83	4,871,787.50
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	200,000.00	200,000.00	

## 6、 关联方关系及其交易

### 6.1 存在控制关系的关联方

单位名称	关联关系	企业类型	控制人对本企业的持股比例 (%)	控制人对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方
徐洪尧	控股股东	自然人	65.00	65.00	徐洪尧
张国英	参股股东	自然人	35.00	35.00	张国英

注：徐洪尧与张国英系夫妻关系。

### 6.2 存在控制关系的关联方所持股份表决权比例及其变化

#### (1) 2011 年度存在控制关系的关联方所持股份表决权比例及其变化

企业名称	2010 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日	
	金 额	持股比例%			金 额	持股比例%
徐洪尧	3,000,000.00	30.00	10,000,000.00		13,000,000.00	65.00
张国英	7,000,000.00	70.00			7,000,000.00	35.00

#### (2) 2012 年度存在控制关系的关联方所持股份表决权比例及其变化

企业名称	2011 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日	
	金 额	持股比例%			金 额	持股比例%
徐洪尧	13,000,000.00	65.00			13,000,000.00	65.00
张国英	7,000,000.00	35.00			7,000,000.00	35.00

#### (3) 2013 年 1-6 月存在控制关系的关联方所持股份表决权比例及其变化

企业名称	2012 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日	
	金 额	持股比例%			金 额	持股比例%
徐洪尧	13,000,000.00	65.00			13,000,000.00	65.00
张国英	7,000,000.00	35.00			7,000,000.00	35.00

### 6.3 本企业的子公司情况

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 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
云南洪尧苗木种植有限公司	全资子公司	有限责任公司	云南省昆明市	张国英	种植、绿化	1,000.00	100.00	100.00	59714122-7

## 6.4 本企业的其他关联方情况

公司名称	与本公司关系
浙江绍兴县漓渚徐洪尧针纺经营部	受同一实际控制人控制
丽江华首房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
丽江华首上领房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
昆明洪尧园林绿化工程有限公司	受同一实际控制人控制
浙江高源园林景观有限公司	受同一实际控制人控制
云南景辉园林建设工程有限公司	受同一实际控制人控制

注 1: 2013 年 8 月 16 日, 浙江绍兴县漓渚徐氏园艺场在绍兴县工商行政管理局由个体户转为个人独资企业: 浙江绍兴县漓渚徐洪尧针纺经营部, 经营范围: 经销; 针纺产品。

注 2: 2013 年 5 月 10 日, 丽江华首房地产开发有限公司已办理完工商注销登记手续; 2012 年 11 月 28 日, 昆明洪尧园林绿化工程有限公司已办理完工商注销登记手续; 2013 年 11 月 4 日, 云南景辉园林建设工程有限公司已办理完工商注销登记手续; 2013 年 9 月 30 日, 浙江高源园林景观有限公司, 已办理完工商注销登记手续。

## 6.5 关联交易情况

### 6.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2013 年 1-6 月		2012 年度		2011 年度	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
丽江华首上领房地产开发有限公司	提供工程劳务	108,276.70	0.17				

注: 关联交易定价采用以市场价为基础的双方协议合同价。

### 6.5.2 关联租赁情况

1、公司股东徐洪尧用其所持有的位于昆明市世纪城金源国际商务中心 1 幢 21A、21B 号房屋作为公司办公场所。房屋租赁期自 2010 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日。年租金为人民币 300,000.00 元。

2、公司股东徐洪尧用其所持有的位于贵阳市金阳南路 6 号贵阳世纪城写字楼 2 号楼 18 层 4 至 6 号房屋租赁给本公司用作办公。房屋租赁期自 2011 年 10 月 1 日起至 2018 年 9 月 30 日。年租金为人民币 160,000.00 元。

### 6.5.3 关联方担保

1、公司于 2010 年 5 月向昆明官渡农村合作银行矣六支行借入长期借款 380 万, 由公司股东徐洪尧以产权证号为“昆明市房权证官字第 200729006 号”和“昆明市

房权证官字第 200709261 号”的房屋产权证作抵押担保。该笔借款已于 2012 年 5 月结清。

2、2012 年 8 月 31 日，洪尧园林与中国光大银行股份有限公司昆明分行签订编号为 CWB-KM-1-13-01-2012-021 号《流动资金借款合同》，由该行向洪尧园林提供 1,400 万元的借款，用于流动资金经营周转，借款期限自 2012 年 8 月 31 日至 2013 年 8 月 30 日。根据洪尧园林与中国光大银行股份有限公司昆明分行签署编号为 CEB-KM-1-13-99-2012-005 的《最高额抵押合同》，洪尧园林以其拥有的房产（昆房权证（官渡）字第 201124799 号）为该笔贷款提供抵押担保；此外，徐洪尧、张国英与该行签署了编号同为 CEB-KM-1-13-99-2012-005 的两份《最高额抵押合同》，为该笔贷款提供连带保证责任担保，并以其拥有处分权的 8 处房产（昆明市房权证官字第 200729906 号、昆明市房权证官字第 200709261 号、筑房权证金阳新字第 010251181 号、筑房权证金阳新字第 010251183 号、筑房权证金阳新字第 010250639 号、筑房权证金阳新字第 010250640 号、筑房权证金阳新字第 010225452 号、筑房权证金阳新字第 010250475 号）为此笔委托贷款提供最高额抵押担保。

#### 6.5.4 关联方资金往来情况

项目名称	关联方	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
收到资金	徐洪尧	2,107,100.00		700,000.00
	张国英	1,260,000.00	6,523,423.30	5,692,688.50
	丽江华首房地产开发有限公司			900,000.00
	浙江绍兴县漓渚徐洪尧针纺经营部			900,000.00
	丽江华首上领房地产开发有限公司	4,800,000.00		
归还资金	徐洪尧	988,000.00	6,499,659.96	2,630,977.40
	张国英	1,651,147.80	25,582,057.85	6,432,226.04
	丽江华首房地产开发有限公司		6,646,848.00	4,400,000.00
	浙江绍兴县漓渚徐洪尧针纺经营部			1,500,000.00
	丽江华首上领房地产开发有限公司	6,460,000.00		

#### 6.6 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
其他应付款	丽江华首房地产开发有限公司			6,646,848.00
其他应付款	张国英	61,207.99	2,018,506.79	31,150,031.30

### 7、或有事项

截止 2013 年 6 月 30 日，本公司无或有事项。

### 8、承诺事项

截止 2013 年 6 月 30 日，本公司无承诺事项。

### 9、资产负债表日后事项

公司位于昆明市东郊杜家营的跑马山苗圃，因相关建设单位修建南连线导致苗圃排水通道被阻断；2013 年 7 月 19 日昆明市遭遇特大暴雨，由于排水口堵塞导致跑马山苗圃部分苗木被淹。经统计被淹没的消耗性生物资产账面价值为 1,763,473.16 元。目前，公司正在申请对上述事项以及造成的损失进行司法鉴定，待完成后将与相关方协商具体的赔偿事宜。

### 10、其他重要事项

截止 2013 年 6 月 30 日，本公司无其他重要事项。

### 11、母公司财务报表主要项目注释

#### 11.1 应收账款

##### 11.1.1 应收账款的情况

##### 11.1.1.1 按种类披露

种 类	2013 年 6 月 30 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单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								
（1）账龄组合	31,137,251.92	63.66	2,311,367.88	7.42	38,860,953.51	63.77	2,441,710.63	6.28
（2）股份内关联组合	17,775,148.13	36.34			22,081,085.76	36.23		
组合小计	48,912,400.05	100.00	2,311,367.88	4.73	60,942,039.27	100.00	2,441,710.63	4.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
<b>合 计</b>	<b>48,912,400.05</b>	<b>100.00</b>	<b>2,311,367.88</b>	<b>4.73</b>	<b>60,942,039.27</b>	<b>100.00</b>	<b>2,441,710.63</b>	<b>4.01</b>

### 11.1.1.2 按账龄计提坏账准备的应收账款

账龄结构	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	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(含 1 年)	23,789,229.05	76.40	1,189,461.46	31,306,568.50	80.56	1,565,328.42
1 至 2 年(含 2 年)	4,753,983.57	15.27	475,398.36	6,344,947.96	16.33	634,494.80
2 至 3 年(含 3 年)	1,955,538.30	6.28	391,107.66	1,209,437.05	3.11	241,887.41
3 至 4 年(含 4 年)	638,501.00	2.05	255,400.40			
4 至 5 年(含 5 年)						
5 年以上						
<b>合 计</b>	<b>31,137,251.92</b>	<b>100.00</b>	<b>2,311,367.88</b>	<b>38,860,953.51</b>	<b>100.00</b>	<b>2,441,710.63</b>

### 11.1.3 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

本报告期应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上的股东单位欠款。

### 11.1.4 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款期末余额比例%
云南洪尧苗木种植有限公司	全资子公司	17,775,148.13	1 年以内	36.34
昆百大集团野鸭湖房地产开发有限公司	本公司的客户	6,811,695.70	1 年以内	13.93
昆明申城房地产开发有限公司	本公司的客户	5,709,567.95	1 年以内	11.67
贵阳世纪城房地产开发有限公司	本公司的客户	4,435,784.93	1 年以内	9.07
昆明万霖房地产开发有限公司	本公司的客户	1,485,948.88	1 年以内	3.04
<b>合 计</b>		<b>36,218,145.59</b>		<b>74.05</b>

### 11.1.5 应收账款关联方

单位名称	与本公司关系	金额	账龄
云南洪尧苗木种植有限公司	全资子公司	17,775,148.13	1-2 年
<b>合 计</b>		<b>17,775,148.13</b>	

## 11.2 其他应收款

### 11.2.1 其他应收收款的情况

#### 11.2.1.1 按种类披露

种 类	2013 年 6 月 30 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单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								
(1) 账龄组合	4,939,336.40	66.53	460,903.35	9.33	4,117,459.99	99.30	268,583.03	6.52
(2) 股份内关联组合	2,484,648.17	33.47			29,190.25	0.70		
<b>组合小计</b>	<b>7,423,984.57</b>	<b>100.00</b>	<b>460,903.35</b>	<b>6.21</b>	<b>4,146,650.24</b>	<b>100.00</b>	<b>268,583.03</b>	<b>6.48</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
<b>合 计</b>	<b>7,423,984.57</b>	<b>100.00</b>	<b>460,903.35</b>	<b>6.21</b>	<b>4,146,650.24</b>	<b>100.00</b>	<b>268,583.03</b>	<b>6.48</b>

#### 11.2.1.2 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 %	理由
云南洪尧苗木种植有限公司	2,484,648.17			公司全资子公司，预计不会发生坏账
<b>合 计</b>	<b>2,484,648.17</b>			

#### 11.2.1.3 按账龄计提坏账准备的其他应收款

项 目	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	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 (含 1 年)	3,036,964.71	5.00	151,848.23	3,486,209.96	5.00	174,310.50
1 至 2 年 (含 2 年)	1,275,305.23	10.00	127,530.52	360,999.74	10.00	36,099.97
2 至 3 年 (含 3 年)	356,816.17	20.00	71,363.23	249,637.79	20.00	49,927.56
3 至 4 年 (含 4 年)	249,637.79	40.00	99,855.12	20,612.50	40.00	8,245.00
4 至 5 年 (含 5 年)	20,612.50	50.00	10,306.25			
5 年以上						
<b>合 计</b>	<b>4,939,336.40</b>		<b>460,903.35</b>	<b>4,117,459.99</b>		<b>268,583.03</b>

#### 11.2.2 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

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

11.2.3 其他收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款期末余额比例%
云南洪尧苗木种植有限公司	全资子公司	2,484,648.17	1 年以内	往来款
昆明百大集团野鸭湖房地产开发有限公司	公司客户	402,000.00	1 年以内、1-2 年	履约保证金
王吉祥	公司员工	300,000.00	1 年以内	备用金
应和泰	公司员工	278,870.27	1 年以内	备用金
朱枝明	公司员工	254,847.18	1 年以内	备用金
合 计		<b>3,720,365.62</b>		

11.2.4 其他应收款关联方

单位名称	与本公司关系	金额	账龄
云南洪尧苗木种植有限公司	全资子公司	2,484,648.17	1 年以内
合 计		<b>2,484,648.17</b>	

11.3 长期股权投资

(1) 2011 年度变动情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2010 年 12 月 31 日余额	增减变动	2011 年 12 月 31 日余额	在被投资单位持股比例(%)
云南滇派苗木产业投资有限公司	成本法	50,000.00		50,000.00	50,000.00	2.5
合 计		<b>50,000.00</b>		<b>50,000.00</b>	<b>50,000.00</b>	

(续)

被投资单位	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	2011 年度计提减值准备	2011 年度现金红利
云南滇派苗木产业投资有限公司	2.5				
合 计					

注：公司本期出资 50,000.00 元参与投资设立了云南滇派苗木产业投资有限公司，持股比例为 2.50%。



(2) 2012 年度变动情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2011 年 12 月 31 日余额	增减变动	2012 年 12 月 31 日余额	在被投资单位持股比例(%)
云南滇派苗木产业投资有限公司	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00	2.5
云南洪尧苗木种植有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	100.00
合计		10,050,000.00	50,000.00	10,050,000.00	10,050,000.00	

(续)

被投资单位	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	2012 年度计提减值准备	2012 年度现金红利
云南滇派苗木产业投资有限公司	2.5				
云南洪尧苗木种植有限公司	100.00				
合计					

注：根据公司于 2012 年 3 月 5 日召开的临时股东大会决议，公司投资设立“云南洪尧苗木种植有限公司”，注册资本为人民币壹仟万元正。经中审亚太会计师事务所云南分所出具“中审亚太验〔2012〕云-0045 号”验资报告予以验证。

(3) 2013 年 1-6 月变动情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2012 年 12 月 31 日余额	增减变动	2013 年 6 月 30 日余额	在被投资单位持股比例(%)
云南滇派苗木产业投资有限公司	成本法	50,000.00	50,000.00	-50,000.00		
云南洪尧苗木种植有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00
合计		10,050,000.00	10,050,000.00		10,000,000.00	

(续)

被投资单位	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	2013 年 1-6 月计提减值准备	2013 年 1-6 月现金红利
云南滇派苗木产业投资有限公司					
云南洪尧苗木种植有限公司	100.00				
合计					

注：公司于 2013 年 5 月 16 日将所持有的云南滇派苗木产业投资有限公司 2.5% 的股权转让给万镇国。

#### 11.4 营业收入和营业成本

##### 11.4.1 营业收入明细

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
<b>营业收入</b>	<b>99,045,797.43</b>	<b>199,690,638.91</b>	<b>122,240,620.00</b>
其中：主营业务收入	98,846,346.76	196,898,329.39	122,045,541.64
其他业务收入	199,450.67	2,792,309.52	195,078.36
<b>营业成本</b>	<b>66,077,831.34</b>	<b>139,728,239.84</b>	<b>80,708,203.24</b>
其中：主营业务成本	66,077,831.34	138,029,937.23	80,663,924.24
其他业务成本		1,698,302.61	44,279.00

##### 11.4.2 主营业务（分业务）

行业名称	2013 年 1-6 月		2012 年度		2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
绿化工程	98,846,346.76	66,077,831.34	161,489,222.63	104,190,315.69	115,861,507.53	78,624,255.25
苗木销售			35,409,106.76	33,839,621.54	6,184,034.11	2,039,668.99
<b>合 计</b>	<b>98,846,346.76</b>	<b>66,077,831.34</b>	<b>196,898,329.39</b>	<b>138,029,937.23</b>	<b>122,045,541.64</b>	<b>80,663,924.24</b>

##### 11.4.3 主营业务（分地区）

地区名称	2013 年 1-6 月		2012 年度		2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
省内	26,320,969.35	18,397,538.42	100,695,122.35	81,865,757.20	79,368,470.31	52,975,415.56
省外	72,525,377.41	47,680,292.92	96,203,207.04	56,164,180.03	42,677,071.33	27,688,508.68
<b>合 计</b>	<b>98,846,346.76</b>	<b>66,077,831.34</b>	<b>196,898,329.39</b>	<b>138,029,937.23</b>	<b>122,045,541.64</b>	<b>80,663,924.24</b>

#### 11.4.4 本期公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2013 年 1-6 月		2012 年度		2011 年度	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
世纪金源投资集团有限公司	65,103,093.26	65.73	115,194,574.85	57.69	82,859,685.33	67.78
云南城投同德房地产开发有限公司	7,519,448.39	7.59				
万科企业股份有限公司	7,263,559.83	7.33	24,474,550.25	12.26	8,962,905.40	7.33
昆明百大集团野鸭湖房地产开发有限公司	6,711,909.00	6.78				
云南中原实业集团有限公司	6,082,299.76	6.14				
云南洪尧苗木种植有限公司			33,123,860.81	16.59		
云南实力房地产开发经营集团有限公司			12,389,636.00	6.20	19,500,000.00	15.95
昭阳工业投资开发经营有限公司			3,718,814.48	1.86		
云南泰诚园艺工程有限公司						
云南华宝斋房地产开发有限公司					2,257,600.00	1.85
<b>合 计</b>	<b>92,680,310.24</b>	<b>93.57</b>	<b>188,901,436.39</b>	<b>94.60</b>	<b>115,359,099.73</b>	<b>94.37</b>

注：公司营业收入前五名客户中世纪金源投资集团有限公司、万科企业股份有限公司、云南实力房地产开发经营集团有限公司已按证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 2 号——年度报告的内容与格式》的要求按客户属于同一实际控制人控制的原则进行合并披露。

11.4.5 单项合同本期确认收入占本期营业收入 10%以上的合同项目

(1) 2011 年度

固定造价合同项目	合同总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
景洪世纪城项目	12,060,000.00	9,976,341.37	1,562,228.63	11,538,570.00
东盟森林样板区景观工程	12,720,000.00	11,741,561.24	7,758,438.76	10,000,000.00
贵阳世纪城项目	44,191,285.90	27,688,508.68	14,988,562.65	42,677,071.33
腾冲世纪城项目	44,815,124.00	35,356,403.75	6,716,818.25	42,073,222.00
<b>合 计</b>	<b>113,786,409.90</b>	<b>84,762,815.04</b>	<b>31,026,048.29</b>	<b>106,288,863.33</b>

(2) 2012 年度

固定造价合同项目	合同总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
万科金城缙香项目	7,309,351.00	7,581,476.13	4,989,351.87	12,570,828.00
宁波世纪城项目	67,116,713.00	40,109,607.08	28,806,091.10	68,915,698.18
景洪世纪城项目	28,661,000.00	22,694,462.42	5,898,396.58	28,592,859.00
福建世纪城项目	16,630,000.00	10,004,393.37	6,240,113.63	16,244,507.00
大理沧海一墅	1,075,703.00	8,571,858.44	1,928,141.56	
<b>合 计</b>	<b>120,792,767.00</b>	<b>88,961,797.44</b>	<b>47,862,094.74</b>	<b>126,323,892.18</b>

(2) 2013 年 1-6 月

固定造价合同项目	合同总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
野鸭湖 GH 区	8,500,000.00	5,159,628.12	2,022,821.36	7,182,449.48
同德项目	10,879,283.43	5,263,613.87	2,255,834.52	1,600,000.00
曲靖创森项目	6,924,559.44	4,531,886.60	1,668,113.40	
宁波世纪城项目	108,873,577.50	53,549,519.45	38,036,025.25	79,790,000.00
福建世纪城项目	27,742,000.00	17,136,541.86	9,007,965.14	21,244,507.00
福建世纪城罗源项目	36,520,000.00	24,142,820.24	10,457,179.76	25,550,000.00
<b>合 计</b>	<b>199,439,420.37</b>	<b>109,784,010.14</b>	<b>63,447,939.43</b>	<b>135,366,956.48</b>

### 11.5 现金流量表补充资料

项 目	2013 年 1-6 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	15,743,329.03	27,763,828.38	17,907,419.57
加: 资产减值准备	61,977.57	1,244,236.36	99,542.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	750,233.67	1,043,525.34	960,961.12
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			12,561.80
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)	2,048.99		-20,582.10
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)	509,600.00	435,228.96	331,248.96
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)	-160,595.24	-388,986.48	-131,472.68
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)	-20,453,777.76	29,132,527.57	-3,878,245.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,729,592.60	-38,261,022.09	-7,699,294.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,637,661.21	-18,772,661.46	-3,628,025.64
其他			
经营活动产生的现金流量净额	8,820,070.07	2,196,676.58	3,954,113.47
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	10,374,004.74	2,607,776.87	4,871,787.50
减: 现金的期初余额	2,607,776.87	4,871,787.50	3,146,230.43
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	7,766,227.87	-2,264,010.63	1,725,557.07

## 12、补充资料

### 12.1 当期非经常性损益明细表

项 目	2013 年 1-6 月金额	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损益	-2,048.99		20,582.10
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	220,800.00		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
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	-64,214.90	-101,740.23	-238,287.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-2,817.22	-552.56	3,295.36
少数股东权益影响额（税后）			
<b>合 计</b>	<b>151,718.89</b>	<b>-102,292.79</b>	<b>-214,410.47</b>

(此页无正文)

云南洪尧园林绿化工程有限公司

公司负责人:

主管会计工作负责人:

财务负责人:

二〇一三年九月二十七日