

内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司

审计报告及财务报表

2013 年度

内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司

审计报告及财务报表

(2013年1月1日至2013年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-78

审计报告

信会师报字[2014]第 113078 号

内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2013 年度的利润表和合并利润表、2013 年度的现金流量表和合并现金流量表、2013 年度的所有者权益变动表和合并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 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：葛晓萍

中国注册会计师：陈振瑞

中国·上海

二〇一四年四月二十八日

内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司
 资产负债表
 2013年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		167,594,211.93	373,141,047.90
交易性金融资产			
应收票据		1,271,600.00	1,800,000.00
应收账款	(一)	1,077,291,557.23	753,631,346.28
预付款项		5,949,607.76	5,778,146.21
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	142,513,615.11	24,516,206.18
存货		113,919,186.38	46,584,987.63
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,508,539,778.41	1,205,451,734.20
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	(三)	84,986,388.44	29,880,888.44
投资性房地产		12,090,577.21	
固定资产		20,899,084.65	23,298,632.00
在建工程		1,439,915.37	
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		22,000,194.99	10,687,219.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,764,900.94	1,561,033.39
递延所得税资产		17,640,628.61	9,592,040.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		163,821,690.21	75,019,814.28
资产总计		1,672,361,468.62	1,280,471,548.48

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:

内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司
 资产负债表（续）
 2013年12月31日
 （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）	附注十一	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		320,000,000.00	140,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		375,665,505.77	296,969,197.97
预收款项		1,766,320.00	1,161,540.80
应付职工薪酬		5,360,002.80	2,382,171.66
应交税费		56,123,466.28	20,854,972.32
应付利息		537,666.67	
应付股利			
其他应付款		177,940.05	68,948.23
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		759,630,901.57	461,436,830.98
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		3,290,246.77	908,557.89
非流动负债合计		3,290,246.77	908,557.89
负债合计		762,921,148.34	462,345,388.87
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		205,465,500.00	136,977,000.00
资本公积		351,303,776.54	419,792,276.54
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		74,643,518.76	52,271,376.62
一般风险准备			
未分配利润		278,027,524.98	209,085,506.45
所有者权益（或股东权益）合计		909,440,320.28	818,126,159.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,672,361,468.62	1,280,471,548.48

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：

内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司
合并资产负债表
2013年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	269,572,772.39	374,228,262.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	1,271,600.00	1,800,000.00
应收账款	(三)	1,077,578,808.34	754,267,770.15
预付款项	(五)	10,397,176.42	4,617,781.24
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	(四)	14,530,592.44	8,154,190.76
买入返售金融资产			
存货	(六)	164,022,438.52	71,129,888.61
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,537,373,388.11	1,214,197,893.17
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	(七)	12,090,577.21	
固定资产	(八)	91,289,041.16	47,380,539.91
在建工程	(九)	21,484,130.79	26,022,495.23
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	(十)	19,135,581.38	
油气资产			
无形资产	(十一)	33,044,802.13	21,761,366.64
开发支出			
商誉	(十二)	13,694.46	13,694.46
长期待摊费用	(十三)	40,311,283.33	3,231,437.75
递延所得税资产	(十四)	17,676,033.30	9,627,445.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		235,045,143.76	108,036,979.23
资产总计		1,772,418,531.87	1,322,234,872.40

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:

内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司
合并资产负债表（续）
2013年12月31日
（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）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十六）	325,000,000.00	143,000,000.00
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	（十七）	431,191,564.32	326,803,960.08
预收款项	（十八）	1,866,006.00	1,169,242.80
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十九）	6,425,513.30	2,731,796.46
应交税费	（二十）	56,109,305.04	20,832,049.20
应付利息	（二十一）	537,666.67	
应付股利			
其他应付款	（二十二）	1,710,459.11	853,892.73
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	（二十三）	3,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		825,840,514.44	495,390,941.27
非流动负债：			
长期借款			2,000,000.00
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	（二十四）	10,583,017.96	5,108,557.89
非流动负债合计		10,583,017.96	7,108,557.89
负债合计		836,423,532.40	502,499,499.16
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十五）	205,465,500.00	136,977,000.00
资本公积	（二十六）	350,787,971.76	419,792,276.54
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（二十七）	74,643,518.76	52,271,376.62
一般风险准备			
未分配利润	（二十八）	267,970,202.93	206,792,420.63
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		898,867,193.45	815,833,073.79
少数股东权益		37,127,806.02	3,902,299.45
所有者权益（或股东权益）合计		935,994,999.47	819,735,373.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,772,418,531.87	1,322,234,872.40

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：

内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司
 利润表
 2013 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	742,201,956.18	624,156,903.71
减：营业成本	(四)	470,803,041.90	404,124,525.05
营业税金及附加		25,087,814.73	21,388,524.28
销售费用		10,384,457.79	6,501,849.73
管理费用		45,048,745.79	28,333,304.95
财务费用		9,929,389.45	9,461,614.40
资产减值损失		53,249,618.74	30,533,947.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		127,698,887.78	123,813,138.24
加：营业外收入		1,870,363.52	23,014,441.44
减：营业外支出		1,244,561.14	217,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		128,324,690.16	146,610,579.68
减：所得税费用		16,463,979.51	15,989,953.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		111,860,710.65	130,620,626.06
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.54	0.78
（二）稀释每股收益		0.54	0.78
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		111,860,710.65	130,620,626.06

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：

内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司
合并利润表
2013年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(二十九)	747,057,860.92	628,001,489.30
其中: 营业收入	(二十九)	747,057,860.92	628,001,489.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		632,497,252.18	508,261,089.79
其中: 营业成本	(二十九)	470,710,638.18	405,830,778.57
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	(三十)	25,087,814.73	21,388,524.28
销售费用	(三十一)	11,129,040.78	6,766,453.68
管理费用	(三十二)	61,223,700.72	34,001,855.03
财务费用	(三十三)	10,186,413.16	9,564,120.05
资产减值损失	(三十四)	54,159,644.61	30,709,358.18
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		114,560,608.74	119,740,399.51
加: 营业外收入	(三十五)	7,103,173.80	23,617,326.91
减: 营业外支出	(三十六)	1,288,126.82	595,080.19
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		120,375,655.72	142,762,646.23
减: 所得税费用	(三十七)	16,463,979.51	15,989,953.62
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		103,911,676.21	126,772,692.61
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		104,096,474.42	127,252,554.48
少数股东损益		-184,798.21	-479,861.87
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	(三十八)	0.51	0.76
(二) 稀释每股收益	(三十八)	0.51	0.76
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		103,911,676.21	126,772,692.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		104,096,474.42	127,252,554.48
归属于少数股东的综合收益总额		-184,798.21	-479,861.87

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:

内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司
现金流量表
2013年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
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	301,425,893.85	276,199,824.53
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,677,681.02	21,212,430.91
经营活动现金流入小计	308,103,574.87	297,412,255.44
购买商品、接受劳务支付的现金	386,920,555.99	317,637,532.43
支付给职工以及为职工支付的现金	35,865,526.80	21,158,785.49
支付的各项税费	15,864,696.45	46,979,954.85
支付其他与经营活动有关的现金	89,039,820.22	31,452,033.34
经营活动现金流出小计	527,690,599.46	417,228,306.11
经营活动产生的现金流量净额	-219,587,024.59	-119,816,050.67
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,606,955.39
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		3,606,955.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,115,477.00	6,522,318.37
投资支付的现金		15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	55,105,500.00	
支付其他与投资活动有关的现金	56,835,300.00	
投资活动现金流出小计	127,056,277.00	21,522,318.37
投资活动产生的现金流量净额	-127,056,277.00	-17,915,362.98
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		373,614,071.50
取得借款收到的现金	320,000,000.00	140,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	320,000,000.00	513,614,071.50
偿还债务支付的现金	140,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,203,534.38	10,717,926.79
支付其他与筹资活动有关的现金	4,700,000.00	
筹资活动现金流出小计	178,903,534.38	130,717,926.79
筹资活动产生的现金流量净额	141,096,465.62	382,896,144.71
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	-205,546,835.97	245,164,731.06
加：期初现金及现金等价物余额	373,141,047.90	127,976,316.84
六、期末现金及现金等价物余额	167,594,211.93	373,141,047.90

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：

内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司
合并现金流量表
2013年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
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		309,497,930.59	279,854,272.37
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	(三十九)	8,749,571.68	21,393,090.75
经营活动现金流入小计		318,247,502.27	301,247,363.12
购买商品、接受劳务支付的现金		411,003,100.67	316,662,892.23
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		41,207,129.17	22,988,104.45
支付的各项税费		16,044,546.45	47,117,864.08
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九)	43,019,246.69	17,220,950.84
经营活动现金流出小计		511,274,022.98	403,989,811.60
经营活动产生的现金流量净额		-193,026,520.71	-102,742,448.48
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,606,955.39
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			3,606,955.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,622,588.89	42,295,356.06
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,405,500.00	
支付其他与投资活动有关的现金	(三十九)	1,665,000.00	
投资活动现金流出小计		89,693,088.89	42,295,356.06
投资活动产生的现金流量净额		-89,693,088.89	-38,688,400.67
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		34,300,000.00	373,614,071.50
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		326,000,000.00	145,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		360,300,000.00	518,614,071.50
偿还债务支付的现金		143,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,535,880.42	10,779,676.79
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	(三十九)	4,700,000.00	1,755,910.00
筹资活动现金流出小计		182,235,880.42	132,535,586.79
筹资活动产生的现金流量净额		178,064,119.58	386,078,484.71
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		-104,655,490.02	244,647,635.56
加：期初现金及现金等价物余额		374,228,262.41	129,580,626.85
六、期末现金及现金等价物余额		269,572,772.39	374,228,262.41

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：

内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司
所有者权益变动表
2013年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	136,977,000.00	419,792,276.54			52,271,376.62		209,085,506.45	818,126,159.61
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	136,977,000.00	419,792,276.54			52,271,376.62		209,085,506.45	818,126,159.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	68,488,500.00	-68,488,500.00			22,372,142.14		68,942,018.53	91,314,160.67
(一) 净利润							111,860,710.65	111,860,710.65
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							111,860,710.65	111,860,710.65
(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					22,372,142.14		-42,918,692.12	-20,546,549.98
1. 提取盈余公积					22,372,142.14		-22,372,142.14	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-20,546,549.98	-20,546,549.98
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	68,488,500.00	-68,488,500.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	68,488,500.00	-68,488,500.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	205,465,500.00	351,303,776.54			74,643,518.76		278,027,524.98	909,440,320.28

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:

内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2013年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	102,617,000.00	80,538,205.04			26,147,251.40		104,589,005.61	313,891,462.05
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	102,617,000.00	80,538,205.04			26,147,251.40		104,589,005.61	313,891,462.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,360,000.00	339,254,071.50			26,124,125.22		104,496,500.84	504,234,697.56
（一）净利润							130,620,626.06	130,620,626.06
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							130,620,626.06	130,620,626.06
（三）所有者投入和减少资本	34,360,000.00	339,254,071.50						373,614,071.50
1. 所有者投入资本	34,360,000.00	339,254,071.50						373,614,071.50
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					26,124,125.22		-26,124,125.22	
1. 提取盈余公积					26,124,125.22		-26,124,125.22	
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	136,977,000.00	419,792,276.54			52,271,376.62		209,085,506.45	818,126,159.61

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：

内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司
合并所有者权益变动表
2013年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	136,977,000.00	419,792,276.54			52,271,376.62		206,792,420.63		3,902,299.45	819,735,373.24
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	136,977,000.00	419,792,276.54			52,271,376.62		206,792,420.63		3,902,299.45	819,735,373.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	68,488,500.00	-69,004,304.78			22,372,142.14		61,177,782.30		33,225,506.57	116,259,626.23
(一) 净利润							104,096,474.42		-184,798.21	103,911,676.21
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							104,096,474.42		-184,798.21	103,911,676.21
(三) 所有者投入和减少资本		-515,804.78							34,300,000.00	33,784,195.22
1. 所有者投入资本									34,300,000.00	34,300,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-515,804.78								-515,804.78
(四) 利润分配					22,372,142.14		-42,918,692.12		-889,695.22	-21,436,245.20
1. 提取盈余公积					22,372,142.14		-22,372,142.14			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-20,546,549.98			-20,546,549.98
4. 其他									-889,695.22	-889,695.22
(五) 所有者权益内部结转	68,488,500.00	-68,488,500.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	68,488,500.00	-68,488,500.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期末余额	205,465,500.00	350,787,971.76			74,643,518.76		267,970,202.93		37,127,806.02	935,994,999.47

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:

内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2013 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	102,617,000.00	80,538,205.04			26,147,251.40		105,663,991.37		4,382,161.32	319,348,609.13
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	102,617,000.00	80,538,205.04			26,147,251.40		105,663,991.37		4,382,161.32	319,348,609.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,360,000.00	339,254,071.50			26,124,125.22		101,128,429.26		-479,861.87	500,386,764.11
（一）净利润							127,252,554.48		-479,861.87	126,772,692.61
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							127,252,554.48		-479,861.87	126,772,692.61
（三）所有者投入和减少资本	34,360,000.00	339,254,071.50								373,614,071.50
1. 所有者投入资本	34,360,000.00	339,254,071.50								373,614,071.50
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					26,124,125.22		-26,124,125.22			
1. 提取盈余公积					26,124,125.22		-26,124,125.22			
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、本期末余额	136,977,000.00	419,792,276.54			52,271,376.62		206,792,420.63		3,902,299.45	819,735,373.24

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：

内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司 二〇一三年度财务报表附注

一、 公司基本情况

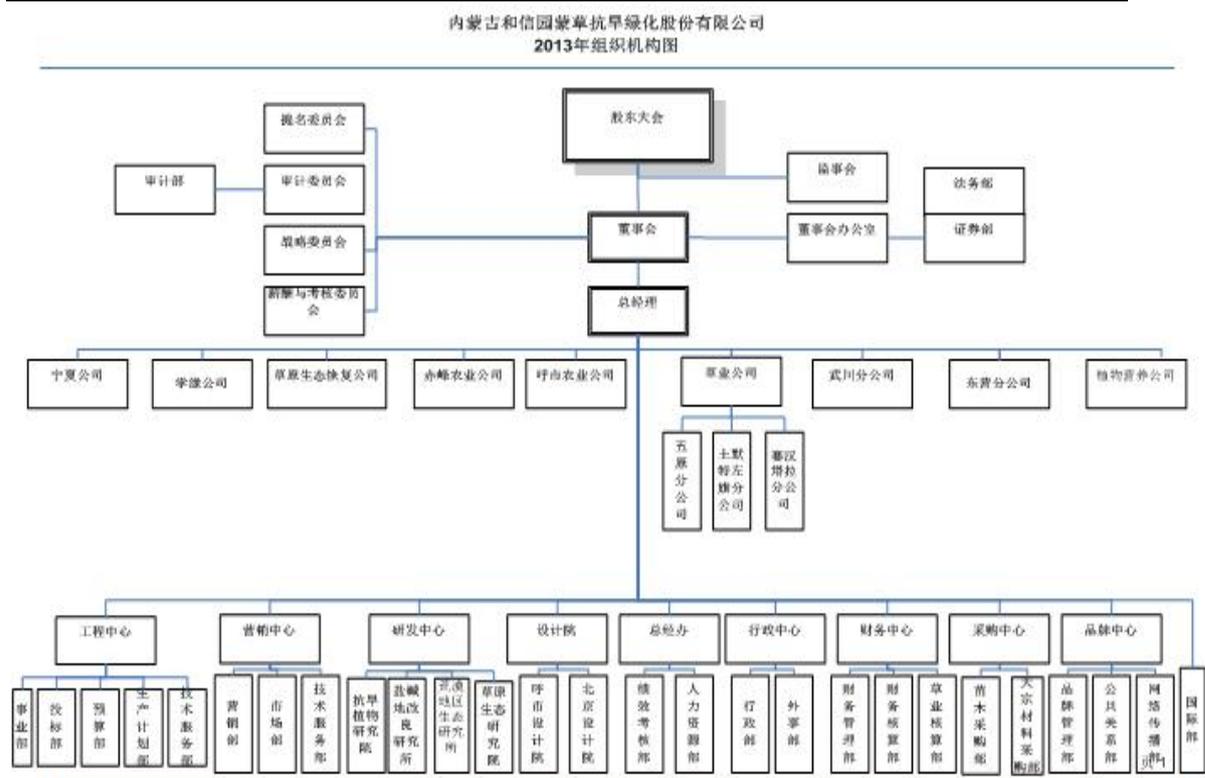
内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司原内蒙古蒙草抗旱股份有限公司（以下简称“蒙草股份”、“公司”或“本公司”）是在原内蒙古和信园蒙草抗旱绿化有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由王召明、孙先红、徐永丽、焦果珊等 33 名自然人和天津红杉资本投资基金中心（有限合伙）作为发起人，注册资本为 10,261.70 万元（每股面值人民币 1 元），于 2010 年 9 月 15 日在呼和浩特市工商行政管理局完成工商变更登记，取得注册号为 150105000010047 的《企业法人营业执照》，公司住所：呼和浩特市盛乐经济园区盛乐五街南侧，法定代表人：王召明。截止 2013 年 12 月 31 日公司股本为 20,546.55 万元，注册资本为 20,546.55 万元。

根据公司 2011 年度股东大会决议，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]1052 号”《关于核准内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，并经深圳证券交易所同意，公司于 2012 年 9 月 17 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,436.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，发行后公司股本变更为 13,697.70 万股。

根据公司 2013 年 5 月 8 日召开的 2012 年年度股东大会决议，公司按 2012 年 12 月 31 日总股本 13,697.70 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后公司股本变更为 20,546.55 万元。

公司所属行业为生态环境建设。经营范围为：许可经营项目：无，一般经营项目：城市园林绿化壹级（按照资质证书可承揽各种规模及类型的园林绿化工程；可承揽园林绿化工程中的整地、栽植、建筑及小品、花坛、园路、水系、喷泉、假山、雕塑、广场铺装、驳岸、桥梁、码头等园林设施及设备安装项目；可承揽各种规模及类型的园林绿化综合性养护管理工程；可从事园林绿化苗木、花卉、盆景、草坪的培育、生产和经营；可从事园林绿化技术咨询、培训和信息服务）（凭资质证书经营）；风景园林工程设计专项乙级（凭资质证书经营）；节水、抗旱植物的研发、生产、推广及技术服务。（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的、未获许可不得生产经营）

公司组织架构图如下：



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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产,计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与

其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积

中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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、农产品、农业生产成本、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。

(十一) 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）长期股权投资的处置

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入

资本公积（其他资本公积）。

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。

(十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 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	3	4.85
构筑物及其他附属设备	5-20	3	4.85-19.40
机器设备	5	3	19.40
办公设备	5	3	19.40
运输设备	5	3	19.40

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。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租赁

入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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，其差额作为未确认的融资费用。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 生物资产

1、 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

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，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。

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，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

本公司的生物资产为生产性生物资产和消耗性生物资产。

2、 生物资产的计量

(1) 生物资产的初始计量

生物资产按成本进行初始计量。

(2) 生物资产的后续计量

1) 生产性生物资产的后续计量

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。达到预定可使用状态后，生产性生物资产具备自我生长性，能够在生产经营中长期、反复使用，从而不断产出农产品。农业生产过程中未达到预定生产经营目的之前发生的各项生产费用，应资本化计入生产性生物资产成本；在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，应当予以费用

化，计入当期损益。

2) 消耗性生物资产的后续计量

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。

根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：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： $3.14*80*80/(180*180)=0.620$

灌木类：郁闭度确定为 0.723

株行距约 25CM*25CM，冠径约 24CM 时，

郁闭度： $3.14*12*12/(25*25)=0.723$

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： $3.14*2.5*2.5/(5*5)=0.785$

3、 生产性生物资产折旧的计提

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，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、预计净残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残值或改变折旧方法。并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

4、 生物资产减值准备的计提

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。

(十七) 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
土地使用权	50 年	土地使用权证所规定期限
土地承包经营权	注	
软件	5 年	

注：土地承包经营权根据土地承包经营期限进行摊销。

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。

(十八) 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。

(十九) 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。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，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。

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) 本公司的建造合同为绿化工程施工合同，合同形式主要为约定预计工程总造价的固定造价合同，合同总收入能够可靠地计量；合同中明确约定工程款支

付条件，与合同相关的经济利润很可能流入企业；公司建立了完善的财务核算体系和财务管理制度，能够清楚地区分和可靠地计量实际发生的成本；所有的工程合同均由公司专业的部门编制工程预算，如合同发生变更，必须取得双方的认可，在施工过程中，根据合同进度定期取得由建设方和监理方书面确认的工程量确认单，合同完工进度和为完成合同尚需要发生的成本能够可靠的确定，因此公司的建造合同属于结果能够可靠估计的合同，公司采用完工百分比法核算工程施工收入和成本。合同的完工进度为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例，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材料费、人工费、机械费等直接成本和各种间接成本，预计总成本是指公司根据招标文件、施工图纸以及签证变更等资料所测算的为完成合同预计发生的总成本

(2) 当建造合同结果不能够可靠估计时，如果已经发生的合同成本预计能够收回的，收入按照能够收回的实际合同成本予以确认，同时确认合同费用；如果预计已发生成本不能够收回的，在发生时只确认合同费用不确认合同收入。

(3) BT 业务

如提供建造服务，建造期间，对于所提供的建造服务按《企业会计准则第 15 号-建造合同》确认相关的收入和成本，同时确认“长期应收款-建设期”。在工程完工并审定工程造价后，将“长期应收款-建设期”科目余额（实际总投资额，包括工程成本与工程毛利）与回购基数之间的差额一次性计入当期损益，同时结转“长期应收款-建设期”至“长期应收款-回购期”；回购款总额与回购基数之间的差额，采用实际利率法在回购期内分摊投资收益；

如未提供建造服务，按建造过程中支付的工程价款并考虑合同规定的投资回报，将回购款确认为“长期应收款-回购期”，并将回购款与支付的工程价款之间的差额，确认为“未实现融资收益”，采用实际利率法在回购期内分摊投资收益。对长期应收款，在资产负债表日后一年内可回购的部分，应转入一年内到期的非流动资产核算。

对长期应收款，原则上不计提坏账准备，如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大，则按其不可收回的金额计提坏账准备。

(二十) 政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴

息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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的，直接计入当期损益。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三)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。

(二十四)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。

(二十五) 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%、6%
营业税	按应税营业收入计征	5%、3%
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	7%、5%
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，公司及全资子公司内蒙古蒙草草产业有限公司、宁夏蒙草植物研发有限公司、内蒙古蒙草植物营养科技有限公司和内蒙古蒙草（赤峰）农业发展有限公司；控股子公司内蒙古蒙草学缘种苗研发有限责任公司和内蒙古蒙草（呼和浩特）农业发展有限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，公司及全资子公司内蒙古蒙草草产业有限公司、宁夏蒙草植物研发有限公司、内蒙古蒙草植物营养科技有限公司和内蒙古蒙草（赤峰）农业发展有限公司；控股子公司内蒙古蒙草学缘种苗研发有限责任公司和内蒙古蒙草（呼和浩特）农业发展有限公司从事农业、林业项目的所得免征企业所得税。

3、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，从事花卉、茶以及其他饮料作物和香料作物的种植所得减半征收企业所得税。公司控股子公司内蒙古蒙草学缘种苗研发有限责任公司从事花卉、茶以及其他饮料作物和香料作物的种植所得减半征收企业所得税。

4、根据和地税（2012）1 号文关于西部大开发税收优惠审核通知书，公司符合西部大开发鼓励类产业税收优惠政策，企业所得税减按 15% 税率征收。

根据和地税（2013）1 号文关于西部大开发税收优惠备案登记书，收悉公司报送的享受西部大开发优惠政策备案资料。

四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元)

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

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	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
内蒙古蒙草草产 业有限公司	全 资 子 公 司	呼和浩特市 盛乐经济园 区盛乐五街 南侧	农业种植	1,000.00	许可经营: 造林苗、城镇绿化 苗、经济林苗、花卉生产和销 售。 一般经营项目: 节水抗旱植物 的引进、研发、生产和销售。	1,000.00		100.00	100.00	是			
宁夏蒙草植物研 发有限公司	全 资 子 公 司	吴忠市利通 区金积工业 园区	农业种植	1,500.00	城市园林绿化; 造林苗、城市 绿化草、经济林苗、花卉培育 和销售; 节水抗旱植物、乡土 植物的引进、研发培育和 sales。	1,500.00		100.00	100.00	是			
内蒙古蒙草(赤 峰)农业发展有限 公司	全 资 子 公 司	赤峰市阿鲁 科尔沁旗绍 根镇博布勒 庙嘎查	农业种植	800.00	许可经营项目: 无 一般经营项目: 农作物、经济 作物种植与销售; 农作物与经 济作物种植的研发、抗旱植物 的研发; 生产及大棚工程建设、 工地管理、植物保护研究; 饲 草生产、加工、销售; 培训服 务、推广与咨询技术服务; 牧 草种植; 农产品研发。	800.00		100.00	100.00	是			

内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	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
内蒙古蒙草(呼和浩特)农业发展有限公司	控股子公司	呼和浩特市盛乐经济园区天鸿生物公司旁	农业种植	7,000.00	许可经营项目: 无 一般经营项目: 苜蓿等牧草种植、加工和销售(不含需审批项目的加工)	3,570.00		51.00	51.00	是	3,548.92		
内蒙古蒙草草原生态恢复有限公司	全资子公司	呼伦贝尔经济技术开发区海东项目区共赢街35号	农业种植	1,000.00	许可经营项目: 无 一般经营项目: 草原生态修复, 矿区生态恢复治理, 生态恢复技术研究所, 植物引种驯化研究院, 乡土植物种子繁育生产, 苗木培育销售, 城市绿化, 铁路、公路边坡绿化	1,000.00		100.00	100.00	是			

2、 通过多次交易取得的子公司

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	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
内蒙古蒙草学缘种苗研发有限责任公司	控股子公司	呼和浩特市盛乐经济园区盛乐五街南侧	农业种植	700.00	许可经营项目：造林苗、城镇绿化苗、经济林苗、花卉的生产经营。 一般经营项目：抗旱植物的研发和销售	357.00		51.00	51.00	是	163.86		
内蒙古蒙草植物营养科技有限公司	全资子公司	呼和浩特市盛乐经济园区盛乐五街南侧	农业种植	300.00	造林苗、城镇绿化苗、经济林苗、花卉的生产经营（许可证有效期至2015年6月1日）。 中低产田的改良及农业技术服务，农田土壤修复；抗旱植物的研发和销售；化肥和地膜的销售	293.55		100.00	100.00	是			

注：公司于 2013 年 12 月份完成收购控股子公司内蒙古蒙草植物营养科技有限公司(原“内蒙古蒙草绿园种苗研发有限公司”)剩余 49.00%的少数股东所持有的股权，并于 2013 年 12 月 26 日完成工商变更登记；截止 2013 年 12 月 31 日公司持有内蒙古蒙草绿园种苗研发有限公司股权比例为 100.00%。

(二) 合并范围发生变更的说明

与上期相比本期新增合并单位 3 家，原因为：

2013 年 4 月，公司出资 800.00 万元设立全资子公司内蒙古蒙草（赤峰）农业发展有限公司。

2013 年 10 月，公司出资 3,570.00 万元设立控股子公司内蒙古蒙草（呼和浩特）农业发展有限公司。

2013 年 12 月，公司出资 1,000.00 万元设立全资子公司内蒙古蒙草草原生态恢复有限公司。

五、合并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	期末余额	年初余额
现金	100,110.19	67,413.36
银行存款	268,964,909.11	374,150,663.78
其他货币资金	507,753.09	10,185.27
合计	269,572,772.39	374,228,262.41

本报告期末不存在受限制的货币资金

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,271,600.00	1,800,000.00

2、 期末公司无已质押的应收票据；

3、 公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据；

4、 期末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	期末余额				年初余额			
	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 (%)
1年以内(含1年)	594,395,660.22	49.87	29,719,783.02	5.00	498,872,763.09	61.14	24,943,638.16	5.00
1-2年(含2年)	405,366,175.62	34.01	40,536,617.56	10.00	246,956,274.05	30.27	24,695,627.41	10.00
2-3年(含3年)	143,382,907.47	12.03	24,507,436.12	17.09	62,404,334.85	7.65	9,360,650.23	15.00
3-4年(含3年)	43,109,232.06	3.62	15,932,769.62	36.96	5,989,343.31	0.73	1,796,802.99	30.00
4-5年(含5年)	4,042,878.59	0.34	2,021,439.30	50.00	1,683,547.29	0.21	841,773.65	50.00
5年以上	1,607,217.29	0.13	1,607,217.29	100.00				
合 计	1,191,904,071.25	100.00	114,325,262.91		815,906,262.59	100.00	61,638,492.44	

2、 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款	13,551,229.69	1.14	9,136,608.50	67.42				
按组合计提坏账 准备的应收账款	1,178,352,841.56	98.86	105,188,654.41	8.93	815,906,262.59	100.00	61,638,492.44	7.55
其中：组合 1								
组合 2	1,178,352,841.56	98.86	105,188,654.41	8.93	815,906,262.59	100.00	61,638,492.44	7.55
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款								
合 计	1,191,904,071.25	100.00	114,325,262.91		815,906,262.59	100.00	61,638,492.44	

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
鄂尔多斯东胜区园林绿化 事业局	2,501,145.68	1,750,343.70	69.98	账龄时间较长， 回款较慢
呼和浩特市金桥城建发展 有限责任公司	4,858,348.00	3,457,504.40	71.17	账龄时间较长， 回款较慢
乌审旗园林绿化局	6,191,736.01	3,928,760.40	63.45	账龄时间较长， 回款较慢
合 计	13,551,229.69	9,136,608.50		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	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)	594,395,660.22	50.45	29,719,783.02	498,872,763.09	61.14	24,943,638.16
1-2 年 (含 2 年)	405,366,175.62	34.40	40,536,617.56	246,956,274.05	30.27	24,695,627.41
2-3 年 (含 3 年)	137,191,171.46	11.64	20,578,675.72	62,404,334.85	7.65	9,360,650.23
3-4 年 (含 3 年)	35,749,738.38	3.03	10,724,921.52	5,989,343.31	0.73	1,796,802.99
4-5 年 (含 5 年)	4,042,878.59	0.34	2,021,439.30	1,683,547.29	0.21	841,773.65
5 年以上	1,607,217.29	0.14	1,607,217.29			
合 计	1,178,352,841.56	100.00	105,188,654.41	815,906,262.59	100.00	61,638,492.44

- 3、 本报告期无报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。
- 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、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

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(%)
第一名客户	非关联方	101,802,196.76	1 年以内	8.55
	非关联方	196,694,600.19	1-2 年	16.51
第二名客户	非关联方	126,719,257.72	1 年以内	10.63
第三名客户	非关联方	65,723,314.32	1 年以内	5.51
第四名客户	非关联方	16,257,976.78	1 年以内	1.36
	非关联方	28,770,721.00	1-2 年	2.41
	非关联方	12,774,845.00	2-3 年	1.07
第五名客户	非关联方	31,630,844.55	1 年以内	2.65
	非关联方	11,749,077.50	1-2 年	0.99
	非关联方	5,103,000.00	2-3 年	0.43
合 计		597,225,833.82		50.11

7、 本报告期末无应收关联方账款情况。

8、 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

9、 本报告期末无未全部终止确认的被转移的应收账款情况。

10、 本报告期末无以应收款项为标的进行证券化。

(四) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账 龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,884,980.16	68.42	544,249.00	5.00	5,411,803.53	60.31	270,590.18	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,465,582.62	21.78	346,558.26	10.00	2,212,960.50	24.66	221,296.05	10.00
2-3 年 (含 3 年)	586,340.50	3.69	87,951.08	15.00	530,763.60	5.92	79,614.54	15.00
3-4 年 (含 4 年)	455,370.00	2.86	136,611.00	30.00	807,377.00	9.00	242,213.10	30.00
4-5 年 (含 5 年)	507,377.00	3.19	253,688.50	50.00	10,000.00	0.11	5,000.00	50.00
5 年以上	10,000.00	0.06	10,000.00	100.00				
合 计	15,909,650.28	100.00	1,379,057.84		8,972,904.63	100.00	818,713.87	

2、 其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大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	15,909,650.28	100.00	1,379,057.84	8.67	8,972,904.63	100.00	818,713.87	9.12
其中：组合 1								
组合 2	15,909,650.28	100.00	1,379,057.84	8.67	8,972,904.63	100.00	818,713.87	9.12
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	15,909,650.28	100.00	1,379,057.84		8,972,904.63	100.00	818,713.87	

其他应收款种类的说明：

期末不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款；

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	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)	10,884,980.16	68.42	544,249.00	5,411,803.53	60.31	270,590.18
1-2 年 (含 2 年)	3,465,582.62	21.78	346,558.26	2,212,960.50	24.66	221,296.05
2-3 年 (含 3 年)	586,340.50	3.69	87,951.08	530,763.60	5.92	79,614.54
3-4 年 (含 4 年)	455,370.00	2.86	136,611.00	807,377.00	9.00	242,213.10
4-5 年 (含 5 年)	507,377.00	3.19	253,688.50	10,000.00	0.11	5,000.00
5 年以上	10,000.00	0.06	10,000.00			
合 计	15,909,650.28	100.00	1,379,057.84	8,972,904.63	100.00	818,713.87

3、 本报告期无报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款以及本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额情况。

4、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

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、 其他应收款金额前五名单位情况

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
呼和浩特市园林管理局	非关联方	5,088,627.70	1 年以内	31.98	履约保证金
锡盟苏尼特右旗住房和城乡建设局	非关联方	120,558.00	1 年以内	0.76	履约保证金
呼和浩特市公共资源交易中心	非关联方	3,000,000.00	1-2 年	18.86	履约保证金
呼和浩特市公共资源交易中心	非关联方	1,970,000.00	1 年以内	12.38	投标保证金
凉城县林业局	非关联方	1,130,000.00	1 年以内	7.10	投标保证金
乌海市公共资源交易中心	非关联方	1,100,000.00	1 年以内	6.92	投标保证金
合 计		12,409,185.70		78.00	

7、 本报告期末无应收关联方账款情况。

8、 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

9、 本报告期末无未全部终止确认的被转移的其他应收款情况。

10、 本报告期无以其他应收款项为标的进行证券化。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	10,397,176.42	100.00	3,994,054.04	86.49
1 至 2 年			620,687.20	13.44
2 至 3 年			3,040.00	0.07
合 计	10,397,176.42	100.00	4,617,781.24	100.00

2、 预付款项金额前三名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
华泰联合证券有限责 任公司	非关联方	4,000,000.00	1 年以内	预付发行费用
待摊费用	非关联方	2,003,015.27	1 年以内	土地租赁费等
北京世纪嘉韵科技发 展有限公司	非关联方	1,335,200.00	1 年以内	预付购货款
合 计		7,338,215.27		

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(六) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	6,867,581.81		6,867,581.81	2,191,082.42		2,191,082.42
周转材料	633,590.70		633,590.70	1,079,647.22		1,079,647.22
农产品	2,855,643.12		2,855,643.12	378,421.11		378,421.11
农业生产 成本	2,860,405.76		2,860,405.76	832,614.96		832,614.96
消耗性生 物资产	46,147,148.90	604,896.30	45,542,252.6	25,646,925.04	362,931.20	25,283,993.84
工程施工	105,262,964.53		105,262,964.53	41,364,129.06		41,364,129.06
合 计	164,627,334.82	604,896.30	164,022,438.52	71,492,819.81	362,931.20	71,129,888.61

2、 存货中的消耗性生物资产

类 别	期末余额	年初余额
乔木	30,893,273.11	10,754,646.31
灌木	3,755,108.57	3,705,296.32
地被	11,498,767.22	11,186,982.41
合 计	46,147,148.90	25,646,925.04

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
消耗性生物资产	362,931.20	912,530.17		670,565.07	604,896.30

(七) 投资性房地产

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		13,852,604.30		13,852,604.30
房屋、建筑物		13,852,604.30		13,852,604.30
2. 累计折旧和累计摊销合计		1,762,027.09		1,762,027.09
房屋、建筑物		1,762,027.09		1,762,027.09
3. 投资性房地产净值合计		12,090,577.21		12,090,577.21
房屋、建筑物		12,090,577.21		12,090,577.21
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋、建筑物				
5. 投资性房地产账面价值合计		12,090,577.21		12,090,577.21
房屋、建筑物		12,090,577.21		12,090,577.21

投资性房地产的说明：

2013 年度本公司将账面价值为 12,090,577.21 元(原价 13,852,604.30 元)的房屋改为出租，自改变用途之日起，分别将相应的固定资产转换为投资性房地产核算。

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

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：	56,077,653.82	64,083,466.34	14,167,251.30	105,993,868.86
其中：构筑物	28,279,387.84	48,563,823.34	200,707.00	76,642,504.18
机器设备	3,747,301.17	7,105,796.50	73,650.00	10,779,447.67
运输设备	7,031,885.90	1,622,988.44		8,654,874.34
办公设备	3,166,474.61	1,333,807.06	40,290.00	4,459,991.67
房屋	13,852,604.30	5,457,051.00	13,852,604.30	5,457,051.00

内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司
2013 度
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	8,697,113.91		7,891,213.76	1,883,499.97	14,704,827.70
其中: 构筑物	1,765,616.28		4,015,905.01	83,955.52	5,697,565.77
机器设备	1,327,434.52		1,068,647.97	12,081.96	2,384,000.53
运输设备	3,088,329.72		1,363,722.04		4,452,051.76
办公设备	1,418,631.34		647,044.50	25,435.40	2,040,240.44
房屋	1,097,102.05		795,894.24	1,762,027.09	130,969.20
三、固定资产账面净值合计	47,380,539.91				91,289,041.16
其中: 构筑物	26,513,771.56				70,944,938.41
机器设备	2,419,866.65				8,395,447.14
运输设备	3,943,556.18				4,202,822.58
办公设备	1,747,843.27				2,419,751.23
房屋	12,755,502.25				5,326,081.80
四、减值准备合计					
其中: 构筑物					
机器设备					
运输设备					
办公设备					
房屋					
五、固定资产账面价值合计	47,380,539.91				91,289,041.16
其中: 构筑物	26,513,771.56				70,944,938.41
机器设备	2,419,866.65				8,395,447.14
运输设备	3,943,556.18				4,202,822.58
办公设备	1,747,843.27				2,419,751.23
房屋	12,755,502.25				5,326,081.80

注: 1、本期折旧额 7,891,213.76 元。

2、本期由在建工程转入固定资产原价为 54,649,993.84 元。

- 2、 本报告期末无暂时闲置的固定资产。
- 3、 本报告期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、 本报告期末无通过经营租赁租出的固定资产

5、 本报告期末无期末持有待售的固定资产情况。

6、 期末未办妥产权证书的固定资产情况。

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	5,326,081.80	开发商正在办理中	2014 年

7、 本期不存在以明显高于账面价值的价格出售固定资产的情况。

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

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
日光连栋温室（土左）				9,499,690.98		9,499,690.98
日光连栋温室（五原）	4,959,999.05		4,959,999.05	4,835,209.66		4,835,209.66
日光连栋温室（宁夏）				6,023,287.62		6,023,287.62
日光连栋温室（赛汉塔拉）	833,600.00		833,600.00			
日光连栋温室（和林）	566,712.11		566,712.11			
温室大棚				777,623.00		777,623.00
办公楼（宁夏）	2,632,540.00		2,632,540.00	1,307,465.00		1,307,465.00
办公楼（和林）	2,169,310.00		2,169,310.00			
办公楼（土左）	1,142,353.00		1,142,353.00			
办公楼（五原）	490,423.00		490,423.00			
办公房（赤峰）	470,290.93		470,290.93			
水井	533,720.00		533,720.00	635,800.00		635,800.00
道路				1,418,800.30		1,418,800.30
管道沟槽	606,649.27		606,649.27	838,361.73		838,361.73
供电设备				308,800.00		308,800.00
苗床（武川）	375,347.10		375,347.10			
苗床（和林）	1,932,240.40		1,932,240.40			
苗床（五原）	369,811.20		369,811.20			
苗床（宁夏）	6,226.00		6,226.00			
百亩大棚（土左）	1,339,002.00		1,339,002.00			
仓库（赤峰）	2,607,049.52		2,607,049.52			
其他	448,857.21		448,857.21	377,456.94		377,456.94
合 计	21,484,130.79		21,484,130.79	26,022,495.23		26,022,495.23

2、 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度 (%)	备注
日光连栋温室 (五原)	98.00	
日光连栋温室 (赛汉塔拉)	20.00	
日光连栋温室 (和林)	20.00	
办公楼 (宁夏)	95.00	
办公楼 (和林)	75.00	
办公楼 (土左)	75.00	
办公楼 (五原)	30.00	
仓库 (赤峰)	90.00	
苗床 (和林)	95.00	
百亩大棚 (土左)	70.00	
混凝土道路 (和林)	60.00	

3、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末余额
日光连栋温室 (和林1)	3,854,230.00		3,866,256.00	3,866,256.00		100.31	100.00				自有	
日光连栋温室 (土左)	9,920,000.00	9,499,690.98	420,309.02	9,920,000.00		100.00	100.00				自有	
日光连栋温室 (五原)	9,833,497.00	4,835,209.66	5,126,508.79	5,001,719.40		101.30	98.00				自有	4,959,999.05
日光连栋温室 (宁夏)	6,200,000.00	6,023,287.62	176,713.46	6,200,001.08		100.00	100.00				自有	
日光连栋温室 (武川)	4,493,848.00		4,403,200.00	4,403,200.00		97.98	100.00				自有	
日光连栋温室 (赛汉塔拉)	4,020,880.00		833,600.00			20.73	20.00				自有	833,600.00
日光连栋温室 (和林)	2,398,924.00		566,712.11			23.62	20.00				自有与募投	566,712.11

内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司
2013 度
财务报表附注

工程项目 名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末余额
办公楼(宁夏)	2,556,347.00	1,307,465.00	1,325,075.00			102.98	95.00				自有	2,632,540.00
办公楼(和林)	2,855,465.00		2,169,310.00			75.97	75.00				自有与募投	2,169,310.00
办公楼(土左)	1,474,971.00		1,142,353.00			77.45	75.00				自有	1,142,353.00
办公楼(五原)	1,426,238.00		490,423.00			34.39	30.00				自有	490,423.00
仓库(赤峰)	2,894,348.00		2,607,049.52			90.07	90.00				自有	2,607,049.52
道路	2,607,826.68	1,418,800.30	725,145.20	1,028,392.00	1,115,553.50	100.00	100.00				自有	
苗床(和林)	1,952,340.40		1,932,240.40			98.97	95.00				自筹与募投	1,932,240.40
百亩大棚(土左)	2,003,722.00		1,339,002.00			66.83	70.00				自有	1,339,002.00
喷灌机工程	3,576,000.00		3,899,835.00	3,899,835.00		109.06	100.00				自有	
配电工程	2,363,425.00		2,363,425.00	2,363,425.00		100.00	100.00				自有	
混凝土道路 (和林)	2,697,427.00		1,642,010.00	1,642,010.00		60.87	60.00				自有与募投	
混凝土道路 (土左)	578,718.00		950,664.00	950,664.00		164.27	100.00				自有	
混凝土道路 (五原)	1,412,860.00		1,409,400.00	1,409,400.00		99.76	100.00				自有	
合计		23,084,453.56	37,389,231.50	40,684,902.48	1,115,553.50							18,673,229.08

(十)生产性生物资产

以成本计量

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苜蓿		19,417,981.19	282,399.81	19,135,581.38

生产性生物资产的说明：

以成本计量生产性生物资产，种植业因购买及种植而增加人民币 19,417,981.19 元，因折旧而减少人民币 282,399.81 元。

(十一) 无形资产

无形资产情况

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	22,589,141.80	12,012,471.00		34,601,612.80
(1) 土地使用权	5,153,684.00	11,630,571.00		16,784,255.00
(2) 软件	646,390.00	381,900.00		1,028,290.00
(3) 土地承包经营权	16,789,067.8			16,789,067.80
2、累计摊销合计	827,775.16	729,035.51		1,556,810.67
(1) 土地使用权	27,083.36	220,273.11		247,356.47
(2) 软件	350,223.92	169,654.87		519,878.79
(3) 土地承包经营权	450,467.88	339,107.53		789,575.41
3、无形资产账面净值合计	21,761,366.64			33,044,802.13
(1) 土地使用权	5,126,600.64			16,536,898.53
(2) 软件	296,166.08			508,411.21
(3) 土地承包经营权	16,338,599.92			15,999,492.39
4、减值准备合计				
(1) 土地使用权				
(2) 软件				
(3) 土地承包经营权				
5、无形资产账面价值合计	21,761,366.64			33,044,802.13
(1) 土地使用权	5,126,600.64			16,536,898.53
(2) 软件	296,166.08			508,411.21
(3) 土地承包经营权	16,338,599.92			15,999,492.39

注：1、其中本期新增土地使用权原值 11,426,820.00 元，该土地使用权证尚在办理中。

2、本期摊销额 729,035.51 元。

(十二) 商誉

商誉账面价值

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
内蒙古蒙草植物营养 科技有限公司	6,406.27			6,406.27	
内蒙古蒙草学缘种苗 研发有限责任公司	7,288.19			7,288.19	
合 计	13,694.46			13,694.46	

(十三) 长期待摊费用

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
基地前期土地平 整等费用	2,244,281.38	5,682,262.80	541,237.93	201,042.00	7,184,264.25	转入土地 原值
土地租赁费	9,900.00	34,782,322.14	2,680,194.18		32,112,027.96	
活动临时设施	335,487.31		91,344.96		244,142.35	
装修费	641,769.06		183,362.64		458,406.42	
其他		327,951.00	15,508.65		312,442.35	
合 计	3,231,437.75	40,792,535.94	3,511,648.36	201,042.00	40,311,283.33	

(十四) 递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	17,351,038.40	9,363,595.58
折旧年限差异	312,353.24	242,101.01
无形资产摊销年限差异	141.66	21,748.65
递延收益	12,500.00	
合 计	17,676,033.30	9,627,445.24

可抵扣差异项目明细

项 目	金额
资产减值准备	115,676,113.56
折旧年限差异	2,126,848.03
递延收益	83,333.32
无形资产摊销年限差异	1,133.28
合 计	117,887,428.19

(十五) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	62,457,206.31	53,247,114.44			115,704,320.75
存货跌价准备	362,931.20	912,530.17		670,565.07	604,896.30
可供出售金融资产 减值准备					
持有至到期投资减 值准备					
长期股权投资减值 准备					
投资性房地产减值 准备					
固定资产减值准备					
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
其他					
合 计	62,820,137.51	54,159,644.61		670,565.07	116,309,217.05

(十六) 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	55,000,000.00	33,000,000.00
信用借款	270,000,000.00	110,000,000.00
合 计	325,000,000.00	143,000,000.00

(十七) 应付账款

1、 应付账款明细如下:

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	318,933,070.04	229,334,327.07
1 年以上	112,258,494.28	97,469,633.01
合 计	431,191,564.32	326,803,960.08

2、 本报告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、 本报告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：

单位名称	期末余额	未结转原因
和林格尔县盛乐园区村级财务管理部	8,124,000.00	原募投项目地块，后募投项目变更，地块仍处于协商中

(十八) 预收款项

1、 预收款项情况：

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,858,304.00	1,169,242.80
1 年以上	7,702.00	
合计	1,866,006.00	1,169,242.80

2、 本报告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、 本报告期末数中无预收关联方款项。

(十九) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,635,217.30	38,470,621.46	34,894,004.16	6,211,834.60
(2) 职工福利费		938,911.90	938,911.90	
(3) 社会保险费	63,442.56	4,724,306.75	4,645,240.87	142,508.44
其中：医疗保险费	16,837.64	1,058,699.05	1,040,979.71	34,556.98
基本养老保险费	42,095.04	3,048,102.38	2,994,787.77	95,409.65
大额医疗保险	300.00	31,403.16	31,534.50	168.66
失业保险费	4,209.88	300,701.90	294,333.47	10,578.31
工伤保险费		177,028.11	176,076.12	951.99
生育保险费		108,372.15	107,529.30	842.85
(4) 住房公积金		566,695.90	550,840.20	15,855.70
(5) 工会经费和职工教育经费	33,136.60	633,028.48	610,850.52	55,314.56
(6) 辞退福利				
(7) 其他				
合 计	2,731,796.46	45,333,564.49	41,639,847.65	6,425,513.30

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	12,686.51	
营业税	40,123,381.04	27,892,050.05
企业所得税	10,863,719.05	-10,583,531.29
个人所得税	157,754.70	87,103.73
城市维护建设税	3,030,749.02	2,133,543.95
教育费附加	1,919,236.73	1,306,211.76
印花税	225.00	174.70
水利基金	3,142.99	-3,503.70
土地使用税	-1,590.00	
合 计	56,109,305.04	20,832,049.20

(二十一) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	537,666.67	

(二十二) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,062,039.11	506,767.02
1 年以上	648,420.00	347,125.71
合 计	1,710,459.11	853,892.73

2、 本报告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、 本报告期末数中无欠关联方款项。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债明细

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	3,000,000.00	

2、 一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	3,000,000.00	

(2) 一年内到期的长期借款明细:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	期末余额	年初余额
土默特左旗财政局	2012-8-24	2014-2-24	8.00	2,000,000.00	
土默特左旗财政局	2013-1-4	2014-2-24	8.00	1,000,000.00	
合 计				3,000,000.00	

(二十四)其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
成果转化平台、基地建设	41,666.73	141,666.69
优良牧草新品系选育	30,000.06	40,000.02
呼和浩特蒙古高原土著植物资源利用工程技术研究中心		49,999.99
节约型生态环境建设植物引种培育关键技术研究与应用		49,999.99
内蒙古自治区蒙古高原土著植物资源利用工程技术研究中心		200,000.00
抗逆生态树种臭柏、白刺新品种选育	488,980.00	426,891.20
水体修复、水土保持技术与集成示范-河道生态治理技术研究	83,333.32	
草业公司基地建设(200亩现代温室设施农业区建设补贴)	3,600,000.04	4,000,000.00
设施农业建设补贴款	196,000.04	200,000.00
2012 年度新建设施农业补贴资金	961,225.63	
五原土地租赁补贴款	159,499.98	
呼市农业土地租赁补贴款	1,921,895.50	
牧草良种补贴款	454,150.00	
武川土地租赁补贴款	2,646,266.66	
合 计	10,583,017.96	5,108,557.89

其他非流动负债说明：

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
2012 年度新建设 施农业补贴资金		1,000,000.00	38,774.37		961,225.63	与资产相关
设施农业建设补 贴款	200,000.00		3,999.96		196,000.04	与资产相关
草业公司基地建 设（200 亩现代温 室设施农业区建 设补贴）	4,000,000.00		399,999.96		3,600,000.04	与资产相关
五原租地补贴款		176,000.00	16,500.02		159,499.98	与资产相关
成果转化平台、基 地建设	141,666.69		99,999.96		41,666.73	与收益相关
优良牧草新品系 选育	40,000.02		9,999.96		30,000.06	与收益相关
呼和浩特蒙古高 原土著植物资源 利用工程技术研 究中心	49,999.99		49,999.99			与收益相关
节约型生态环境 建设植物引种培 育关键技术研究 与示范应用	49,999.99		49,999.99			与收益相关
内蒙古自治区蒙 古高原土著植物 资源利用工程技 术研究中心	200,000.00		200,000.00			与收益相关
抗逆生态树种臭 柏、白刺新品种选 育	426,891.20	290,000.00	227,911.20		488,980.00	与收益相关
水体修复、水土保 持技术与集 成示范-河道生态 治理技术研究		250,000.00	166,666.68		83,333.32	与收益相关
牧草良种补贴款		454,150.00			454,150.00	与资产相关
呼市农业土地租 赁补贴款		6,406,318.33	4,484,422.83		1,921,895.50	与资产相关
武川土地租赁补 贴款		2,854,400.00	208,133.34		2,646,266.66	与资产相关
合计	5,108,557.89	11,430,868.33	5,956,408.26		10,583,017.96	

(二十五) 股本

项 目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1、有限售条件股份							
(1)国家持股							
(2)国有法人持股							
(3)其他内资持股	102,617,000.00			51,308,500.00	-48,344,429.00	2,964,071.00	105,581,071.00
其中：							
境内法人持股	5,003,000.00			2,501,500.00	-2,251,350.00	250,150.00	5,253,150.00
境内自然人持股	97,614,000.00			48,807,000.00	-46,093,079.00	2,713,921.00	100,327,921.00
(4)外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	102,617,000.00			51,308,500.00	-48,344,429.00	2,964,071.00	105,581,071.00
2、无限售条件流通股							
(1)人民币普通股	34,360,000.00			17,180,000.00	48,344,429.00	65,524,429.00	99,884,429.00
(2)境内上市的外资股							
(3)境外上市的外资股							
(4)其他							
无限售条件流通股合计	34,360,000.00			17,180,000.00	48,344,429.00	65,524,429.00	99,884,429.00
合 计	136,977,000.00			68,488,500.00		68,488,500.00	205,465,500.00

根据公司 2013 年 5 月 8 日召开的 2012 年度股东大会决议，公司按 2012 年 12 月 31 日总股本 136,977,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所出具信会师厦报字[2013]第 000059 号报告验证。

(二十六)资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	419,792,276.54		69,004,304.78	350,787,971.76
其中：投资者投入的资本	419,792,276.54		69,004,304.78	350,787,971.76

资本公积的说明：

根据公司 2013 年 5 月 8 日召开的 2012 年度股东大会决议，公司按 2012 年 12 月 31 日总股本 136,977,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所出具信会师厦报字[2013]第 000059 号报告验证。

本年因收购控股子公司少数股东股权，合并抵消导致的资本公积减少金额为 515,804.78 元。

(二十七)盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,135,688.31	11,186,071.07		37,321,759.38
任意盈余公积	26,135,688.31	11,186,071.07		37,321,759.38
合 计	52,271,376.62	22,372,142.14		74,643,518.76

(二十八)未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	206,792,420.63	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	104,096,474.42	
减：提取法定盈余公积	11,186,071.07	10.00%
提取任意盈余公积	11,186,071.07	10.00%
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	20,546,549.98	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	267,970,202.93	

未分配利润的其他说明：

根据公司 2014 年 4 月 28 日召开的第二届董事会第三次会议决议，拟以截止到 2014 年 4 月 24 日公司股份总数 220,196,136 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 0.75 元（含税），合计派发现金股利 16,514,710.20 元。同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增股本 220,196,136 股，转增后公司总股本增至 440,392,272 股。

(二十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	746,412,643.54	627,420,585.30
其他业务收入	645,217.38	580,904.00
营业成本	470,710,638.18	405,830,778.57

2、 主营业务（分类别）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程施工	733,202,946.72	460,282,939.90	617,522,533.71	397,544,469.64
苗木销售	4,878,314.60	4,315,328.19	4,289,351.59	3,145,565.76
苜蓿销售	605,269.00	1,095,627.93		
设计	7,726,113.22	4,456,258.16	5,608,700.00	4,475,818.13
合 计	746,412,643.54	470,150,154.18	627,420,585.30	405,165,853.53

3、 主营业务（分地区）

地 区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内蒙古自治区区内	614,416,584.22	368,242,641.44	626,184,912.30	404,277,841.27
内蒙古自治区区外	131,996,059.32	101,907,512.74	1,235,673.00	888,012.26
合 计	746,412,643.54	470,150,154.18	627,420,585.30	405,165,853.53

4、 工程项目按项目性质列示主营业务收入、主营业务成本

项目性质	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自然生态环境建设工程	526,064,983.12	321,622,383.49	486,016,738.50	297,633,940.47
城市园林景观建设工程	207,137,963.60	138,660,556.41	131,505,795.21	99,910,529.17
合计	733,202,946.72	460,282,939.90	617,522,533.71	397,544,469.64

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名客户	130,730,640.09	17.50
第二名客户	119,721,413.92	16.03
第三名客户	79,627,910.33	10.66
第四名客户	65,723,314.32	8.80
第五名客户	38,668,947.55	5.18
合计	434,472,226.21	58.17

(三十) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	22,399,241.16	19,106,617.79	3%、5%
城市维护建设税	1,564,511.92	1,326,575.61	7%、5%
教育费附加	1,124,061.65	955,330.88	5%
合计	25,087,814.73	21,388,524.28	

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
广告费	380,000.00	441,000.00
职工薪酬	2,511,357.06	1,612,287.44
招标代理费	951,393.90	938,817.00
养管费	903,460.59	833,988.99
交通费	110,840.54	
业务宣传费	4,625,854.49	1,771,536.00
差旅费	276,917.53	270,664.32
办公费	128,179.68	176,640.37
折旧费用	212,319.29	131,798.15
其他	1,028,717.70	589,721.41
合计	11,129,040.78	6,766,453.68

(三十二)管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	20,913,475.77	13,785,397.13
研发费用	12,118,984.62	5,753,451.76
中介费	6,579,568.98	1,543,424.10
养管费用	3,467,818.83	1,597,326.87
存货损失	1,967,504.43	1,098,823.61
租赁费	2,263,917.37	1,424,444.75
折旧费用	2,334,535.06	1,112,904.74
差旅费	1,653,128.48	1,369,418.79
交通费	1,339,885.92	1,197,850.30
会务费	106,534.40	996,988.39
各种税费	1,616,994.44	974,255.19
业务招待费	975,087.87	605,361.89
办公费	337,438.11	412,643.73
通讯费	337,704.08	238,996.70
维修费	386,769.50	110,889.00
低值易耗品摊销	492,302.13	154,486.50
培训费	334,816.70	252,778.00
长期待摊费用摊销	1,472,236.56	91,681.32
采暖费	87,546.61	102,847.01
无形资产摊销	388,109.47	122,774.16
保险费	193,358.97	160,770.83
水电费	333,362.34	120,235.46
物料消耗	237,604.08	
其他	1,285,016.00	774,104.80
合 计	61,223,700.72	34,001,855.03

(三十三)财务费用

类 别	本期金额	上期金额
利息支出	14,826,330.25	10,837,453.99
减：利息收入	5,037,170.16	1,325,176.58
其他	397,253.07	51,842.64
合 计	10,186,413.16	9,564,120.05

(三十四)资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	53,247,114.44	30,346,426.98
存货跌价损失	912,530.17	362,931.20
合 计	54,159,644.61	30,709,358.18

(三十五)营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		3,588,572.17	
其中：处置固定资产利得			
处置无形资产利得		3,588,572.17	
政府补助	1,819,252.07	19,350,505.27	
违约金收入	194,427.34		
其他	5,089,494.39	678,249.47	
合 计	7,103,173.80	23,617,326.91	

注：“其他”主要为

(1) 根据土默特左旗现代设施农业项目融资合同规定，本项融资用途为土默特左旗毕克齐镇建设设施农业重点项目，集中建设日光连栋温室，融资费用由市财政贴息，内蒙古蒙草草产业有限公司土默特左旗分公司不需要支付本期借款利息 239,333.14 元。

(2) 根据五原县人民政府“关于蒙草公司土地承包款申请减免的批复”同意免收内蒙古蒙草草产业五原分公司所承包的 200 亩土地在租赁期限内（自 2012 年至 2028 年）所需缴纳的土地承包款 176,000.00 元，本期结转营业外收入 16,500.02 元。

(3) 根据土默特左旗毕克齐镇人民政府出具的毕克齐土地流转代付土地流转费的说明，以及土左旗毕克齐镇兵州亥区域服务中心沟子板村委会关于沟子板村土地流转费的情况说明，内蒙古蒙草（呼和浩特）农业发展有限公司与毕克齐镇兵州亥区域服务中心沟子板村签订的土地承包合同，第一租赁年租金由土默特左旗人民政府代付，根据合同约定第一年按实际租赁期限计算的租金总额为 6,406,318.33 元，本期结转营业外收入 4,484,422.83 元。

(4) 根据内蒙古和信园蒙抗旱绿化股份有限公司武川分公司与武川县托赖山圪顶盖村委会签订的土地租赁合同中约定土地租金由政府利用退耕还林补贴款发放给村委会，再由村委会发放给村民，因此公司不用支付租金，本期结转营业外收入金额 208,133.34 元。

2、 政府补助明细

项 目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	与资产相关 /与收益相关
万亩草原牧草良种补贴款	根据保政发【2013】77 号保合少镇万亩草场（草原马汇）牧草良种补贴	直接发放	2013 年 9 月	519,400.00	与收益相关
成果转化平台、基地建设	内蒙古自治区财政厅内财教[2012]236 号《内蒙古自治区财政厅关于下达 2012 年第一批自治区应用技术研究与开发资金预算的通知》	直接发放	2012 年	99,999.96	与收益相关
优良牧草新品系选育	与中国农业科学院草原研究所签订的《“十二五”农村领域国家科技计划课题研究任务合约》，公司取得“优良牧草新品系选育”项目资助资金	直接发放	2012 年	9,999.96	与收益相关
呼和浩特蒙古高原土著植物资源利用工程技术研究中心	与呼和浩特市科学技术局签订的《科技计划项目合同书》，公司取得“呼和浩特蒙古高原土著植物资源利用工程技术研究中心”项目资助资金	直接发放	2012 年	49,999.99	与收益相关
节约型生态环境建设植物引种培育关键技术研究与应用	与呼和浩特市科学技术局签订的《科技计划项目合同书》，公司取得“节约型生态环境建设植物引种培育关键技术研究与应用”项目资助资金	直接发放	2012 年	49,999.99	与收益相关

内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司
2013 度
财务报表附注

项 目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	与资产相关 /与收益相关
内蒙古自治区蒙古高原 土著植物资源利用工程 技术研究中心	与呼和浩特市科学技术局 签订的《科技计划项目合 同书》，公司取得“内蒙 古自治区蒙古高原土著植物 资源利用工程技术研究中 心”项目资助资金	直接发放	2012 年	200,000.00	与收益相关
抗逆生态树种臭柏、白刺 新品种选育	与河南省林业科学研究 院签订的《“十二五”农村 领域国家科技计划课题研 究任务合约》，公司取得 “抗逆生态树种新品种选 育技术研究”项目资助资 金	直接发放	2012 年、2013 年	227,911.20	与收益相关
水体修复、水土保持技术 研究与集成示范-河道生 态治理技术研究	与内蒙古自治区科学技 术厅签订的《科技计划项目 合同书》，公司取得“水体 修复、水土保持技术研究 与集成示范-河道生态治理 技术研究”项目资助资金	直接发放	2013 年	166,666.68	与收益相关
草业公司基地建设（200 亩现代温室设施农业区 建设补贴）	依据和林格尔县农牧局 和农牧发[2012]50 号《和林 县农牧局关于拨付设施农 业补贴资金的通知》，子公 司内蒙古蒙草草产业有限 公司取得“200 亩现代温室 设施农业区建设”补贴资 金	直接发放	2012 年	399,999.96	与资产相关
设施农业建设补贴款	依据土默特左旗农业局 土左农发[2012]第 15 号《关 于内蒙古蒙草草产业有限 公司设施农业建设补贴款 申请的批复》，子公司内蒙 古蒙草草产业有限公司土 默特左旗分公司取得补贴 资金	直接发放	2012 年	3,999.96	与资产相关

内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司
2013 度
财务报表附注

项 目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	与资产相关 /与收益相关
设施农业补贴款（土左 2012 年度）	依据土默特左旗农业局 土左农发[2012]第 15 号《关 于内蒙古蒙草产业有限 公司设施农业建设补贴款 申请的批复》，子公司内蒙 古蒙草产业有限公司土 默特左旗分公司取得补贴 资金	直接发放	2013 年	38,774.37	与资产相关
2011 年度呼市科技进步 三等奖奖金	2011 年度呼市科技进步三 等奖奖金	直接发放	2013 年	20,000.00	与收益相关
专利补助	呼和浩特科技局 2012 年发 明专利费用资助	直接发放	2013 年	32,500.00	与收益相关
合 计				1,819,252.07	

(三十六) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常 性损益的金额
非流动资产处置损失合计	138,953.12		138,953.12
其中：固定资产处置损失	138,953.12		138,953.12
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非常损失		377,980.19	
对外捐赠	1,149,155.00	197,000.00	1,149,155.00
其他	18.70	20,100.00	18.70
合 计	1,288,126.82	595,080.19	1,288,126.82

(三十七) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	24,512,567.57	17,405,527.55
递延所得税调整	-8,048,588.06	-1,415,573.93
合 计	16,463,979.51	15,989,953.62

(三十八) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

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

稀释每股收益的计算公式如下：

$$\text{稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	104,096,474.42	127,252,554.48
本公司发行在外普通股的加权平均数	205,465,500.00	166,810,500.00
基本每股收益（元/股）	0.51	0.76
年末发行在外的普通股加权数		

普通股的加权平均数计算过程如下：

项 目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	136,977,000.00	102,617,000.00
加：本期发行的普通股加权数	68,488,500.00	64,193,500.00
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	205,465,500.00	166,810,500.00

注：上期金额，按《企业会计准则第 34 号—每股收益》规定进行了调整计算。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	104,096,474.42	127,252,554.48
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	205,465,500.00	166,810,500.00
稀释每股收益（元/股）	0.51	0.76

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项 目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	205,465,500.00	166,810,500.00
[可转换债券的影响]		
[股份期权的影响]		
年末普通股的加权平均数（稀释）	205,465,500.00	166,810,500.00

(三十九) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
利息收入	5,037,170.16
政府补助款等	2,882,504.00
其他业务收入	550,877.76
往来款	279,019.76
合 计	8,749,571.68

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
支付的各项费用	34,091,724.85
财务费用手续费支出	147,253.07
营业外支出	1,149,173.70
往来款	7,631,095.07
合 计	43,019,246.69

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
支付与购买股权相关费用	1,665,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
支付与发行短期融资券相关的费用	250,000.00
支付与发行股份相关的费用	4,450,000.00
合 计	4,700,000.00

(四十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	103,911,676.21	126,772,692.61
加：资产减值准备	54,159,644.61	30,709,358.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,173,613.57	3,832,284.95
无形资产摊销	729,035.51	383,192.83
长期待摊费用摊销	3,511,648.36	890,758.83
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)	138,953.12	-3,588,572.17
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)	14,586,997.11	10,837,453.99
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)	-8,048,588.06	-1,415,573.93
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)	-92,892,549.91	-23,265,479.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-394,817,122.19	-330,279,685.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	117,520,170.96	82,381,120.41
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-193,026,520.71	-102,742,448.48

项 目	本期金额	上期金额
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	269,572,772.39	374,228,262.41
减：现金的期初余额	374,228,262.41	129,580,626.85
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	-104,655,490.02	244,647,635.56

2、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	269,572,772.39	374,228,262.41
其中：库存现金	100,110.19	67,413.36
可随时用于支付的银行存款	268,964,909.11	374,150,663.78
可随时用于支付的其他货币资金	507,753.09	10,185.27
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	269,572,772.39	374,228,262.41

六、 关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人为王召明先生，截止 2013 年 12 月 31 日，持有公司 29.130%的股权。

(二) 本公司的子公司情况：

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	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
内蒙古蒙草草产业有限公司	全资子公司	有限公司	呼和浩特	王召明	农业种植	1,000.00	100.00	100.00	55280074-3
宁夏蒙草植物研发有限公司	全资子公司	有限公司	宁夏吴忠	李银涛	农业种植	1,500.00	100.00	100.00	58538168-8
内蒙古蒙草(赤峰)农业发展有限公司	全资子公司	有限公司	赤峰阿鲁科尔沁旗	王忠源	农业种植	800.00	100.00	100.00	06504664-0
内蒙古蒙草(呼和浩特)农业发展有限公司	控股子公司	有限公司	呼和浩特	王杰	农业种植	7,000.00	51.00	51.00	07839479-1
内蒙古蒙草草原生态恢复有限公司	全资子公司	有限公司	呼伦贝尔海拉尔	胡志国	农业种植	1,000.00	100.00	100.00	08519162-6
内蒙古蒙草学缘种苗研发有限责任公司	控股子公司	有限公司	呼和浩特	苗磊	农业种植	700.00	51.00	51.00	69009607-X
内蒙古蒙草植物营养科技有限公司	全资子公司	有限公司	呼和浩特	王媛媛	农业种植	300.00	100.00	100.00	69008978-5

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
孙先红	持股5%以上的公司股东及董事
徐永丽	公司董事
赵燕	公司董事
呼和浩特市仁和房地产开发有限公司	监事会主席郝艳涛担任执行董事
内蒙古仁和物业服务有限责任公司	监事会主席郝艳涛担任监事
内蒙古大唐药业有限公司	监事会主席郝艳涛担任董事长
内蒙古先行品牌策略有限责任公司	董事孙先红担任董事

(四) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 出售商品/提供劳务情况

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(%)
呼和浩特市仁和房地产开发有限公司	产品销售	市场定价	67,144.00	1.38		

3、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
孙先红	本公司	大学西街 71 号银都大厦 B 座 3 层 共 1,000 平方米	2013.1.1	2015.12.31	租赁合同	300,000.00

4、 关联担保情况

单位：万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王召明、刘颖、徐永丽、海力夫、赵燕、刘宇明、孙先红	本公司	2,000.00	2012.4.28	2013.4.27	是
	本公司	1,000.00	2012.7.19	2013.7.18	是
内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司	内蒙古蒙草学缘种苗研发有限责任公司	300.00	2013.9.26	2014.8.20	否
内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司	内蒙古蒙草学缘种苗研发有限责任公司	200.00	2013.7.31	2014.7.30	否
王召明、徐永丽、赵燕	本公司	1,500.00	2013.5.31	2014.5.30	否
	本公司	500.00	2013.6.7	2014.6.6	否
	本公司	500.00	2013.7.24	2014.7.23	否
	本公司	500.00	2013.7.30	2014.7.29	否
	本公司	1,000.00	2013.7.31	2014.7.30	否
	本公司	1,000.00	2013.9.5	2014.9.4	否

注：王召明、徐永丽以及赵燕于 2013 年 5 月与内蒙古银行股份有限公司呼和浩特盛乐园支行签订内呼盛(保)字 2013 第 21 号保证合同，为本公司与内蒙古银行股份有限公司呼和浩特盛乐园支行签订的内呼盛（流）字[2013]第 021 号借款合同提供担保，担保金额为 5,000.00 万元，截止 2013 年 12 月 31 日，公司已使用授信金额 5,000.00 万元。

5、 关联方应收应付款

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	呼和浩特市仁和房地产开发有限公司	6,330.00	316.50		

七、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
关联方：			
内蒙古蒙草学缘种苗研发有限责任公司	3,000,000.00	2014-8-20	无重大影响
内蒙古蒙草学缘种苗研发有限责任公司	2,000,000.00	2014-7-30	无重大影响

八、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、 截止期末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、 截止期末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、 截止期末公司无已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。
- 4、 截止期末公司无已签订的正在或准备履行的并购协议
- 5、 截止期末公司无已签订的正在或准备履行的重组计划
- 6、 其他重大财务承诺事项
 - (1) 公司于 2013 年 5 月与招商银行股份有限公司呼和浩特大学东街支行签订合同编号为 2013 年呼大字第 009 号借款合同，贷款金额 20,000,000.00 元，贷款期限为 2013 年 4 月 10 日起至 2014 年 2 月 9 日止。
 - (2) 公司于 2013 年 6 月通过中国民生银行股份有限公司呼和浩特分行营业部授信，与云南国际信托有限公司签订合同编号为云信信 2013-409-dk 号云信智云 578 号单-资金信托贷款合同，贷款金额 60,000,000.00 元，贷款期限为 2013 年 4 月 12 日至 2014 年 4 月 11 日止。
 - (3) 公司于 2013 年 4 月与中国光大银行股份有限公司呼和浩特分行签订合同编号为 HHHT(2013)LDZJ 字 0069 号借款合同，贷款金额 50,000,000.00 元，贷款期限为 2013 年 4 月 27 日起至 2014 年 4 月 27 日止。
 - (4) 公司于 2013 年 5 月与内蒙古银行股份有限公司呼和浩特盛乐园支行签订合同编号为内呼盛(流)字[2013]第 021 号借款合同，贷款金额 50,000,000.00 元，贷款期限为一年，分别于 2013 年 5 月 31 日、2013 年 6 月 7 日、2013 年 7 月 24 日、2013 年 7 月 30 日、2013 年 7 月 31 日和 2013 年 9 月 5 日发放金额为 15,000,000.00 元、5,000,000.00 元、5,000,000.00 元、5,000,000.00 元、10,000,000.00 元和 10,000,000.00 元的贷款。

(5) 公司于 2013 年 7 月与招商银行股份有限公司呼和浩特大学东街支行签订合同编号为 2013 年呼大字第 018-1 号借款合同, 贷款金额 50,000,000.00 元, 贷款期限为 2013 年 7 月 31 日起至 2014 年 7 月 30 日止。

(6) 公司于 2013 年 8 月与招商银行股份有限公司呼和浩特大学东街支行签订合同编号为 2013 年呼大字第 018-2 号借款合同, 贷款金额 30,000,000.00 元, 贷款期限为 2013 年 8 月 30 日起至 2014 年 8 月 29 日止。

(7) 公司于 2013 年 11 月与中国建设银行股份有限公司内蒙古分行营业部签订合同编号为建蒙营贷(2013)49 号借款合同, 贷款金额 60,000,000.00 元, 贷款期限为 2013 年 11 月 27 日起至 2014 年 5 月 27 日止。

(二) 前期承诺履行情况

截止本期末, 公司无需要披露的前期承诺履行情况。

九、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

根据公司 2013 年第三次临时股东大会决议规定, 并经中国证券监督管理委员会以《关于核准内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司向宋敏敏等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2014]82 号)核准, 公司于 2014 年 1 月 16 日采取非公开发行股票方式分别向宋敏敏发行 1,558,419 股股份、向李怡敏发行 7,911,142 股股份, 每股面值人民币 1.00 元, 每股发行价格为人民币 28.09 元, 申请增加注册资本人民币 9,469,561.00 元, 变更后的注册资本为人民币 214,935,061.00 元; 公司于 2014 年 4 月 10 日向特定投资者定价发行人民币普通股(A 股)5,261,075 股, 每股面值人民币 1.00 元, 每股发行价为人民币 25.28 元, 共计募集资金人民币 132,999,976.00 元。经此发行, 变更后的注册资本为人民币 220,196,136.00 元。此次发行业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证, 并出具信会师报字[2014]第 112033 号验资报告。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

根据公司 2014 年 4 月 28 日召开的第二届董事会第三次会议决议, 拟以截止 2014 年 4 月 24 日公司股份总数 220,196,136 股为基数, 向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 0.75 元(含税), 合计派发现金股利 16,514,710.20 元。同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股, 合计转增股本 220,196,136 股, 转增后公司总股本增至 440,392,272 股。

十、 其他重要事项说明

截止本报告期末无需要说明的其他重要事项。

十一、 母公司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) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账 龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
1年以内(含1年)	594,056,157.78	49.86	29,689,814.39	5.00	498,308,332.29	61.13	24,909,566.23	5.00
1-2年(含2年)	405,377,933.32	34.02	40,526,092.56	10.00	246,838,424.05	30.28	24,683,842.41	10.00
2-3年(含3年)	143,382,907.47	12.03	24,507,436.12	17.09	62,404,334.85	7.65	9,360,650.23	15.00
3-4年(含4年)	43,109,232.06	3.62	15,932,769.62	36.96	5,989,343.31	0.73	1,796,802.99	30.00
4-5年(含5年)	4,042,878.59	0.34	2,021,439.30	50.00	1,683,547.29	0.21	841,773.65	50.00
5年以上	1,607,217.29	0.13	1,607,217.29	100.00				
合 计	1,191,576,326.51	100.00	114,284,769.28		815,223,981.79	100.00	61,592,635.51	

2、 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	13,551,229.69	1.14	9,136,608.50	67.42				
按组合计提坏账准备 的应收账款								
组合 1	376,877.76	0.03			117,007.70	0.01		
组合 2	1,177,648,219.06	98.83	105,148,160.78	8.93	815,106,974.09	99.99	61,592,635.51	7.56
组合小计	1,178,025,096.82	98.86	105,148,160.78	8.93	815,223,981.79	100.00	61,592,635.51	7.56
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款								
合 计	1,191,576,326.51	100.00	114,284,769.28		815,223,981.79	100.00	61,592,635.51	

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
鄂尔多斯东胜区园林 绿化事业局	2,501,145.68	1,750,343.70	69.98	账龄时间较长，回款 较慢
呼和浩特市金桥城建 发展有限责任公司	4,858,348.00	3,457,504.40	71.17	账龄时间较长，回款 较慢
乌审旗园林绿化局	6,191,736.01	3,928,760.40	63.45	账龄时间较长，回款 较慢
合 计	13,551,229.69	9,136,608.50		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	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)	593,796,287.72	49.85	29,689,814.39	498,191,324.59	61.13	24,909,566.23
1-2 年(含 2 年)	405,260,925.62	34.02	40,526,092.56	246,838,424.05	30.28	24,683,842.41
2-3 年(含 3 年)	137,191,171.46	12.04	20,578,675.72	62,404,334.85	7.65	9,360,650.23
3-4 年(含 4 年)	35,749,738.38	3.62	10,724,921.52	5,989,343.31	0.73	1,796,802.99
4-5 年(含 5 年)	4,042,878.59	0.34	2,021,439.30	1,683,547.29	0.21	841,773.65
5 年以上	1,607,217.29	0.13	1,607,217.29			
合 计	1,177,648,219.06	100.00	105,148,160.78	815,106,974.09	100.00	61,592,635.51

- 3、 本报告期无报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。
- 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、 应收账款中欠款金额前五名

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(%)
第一名客户	非关联方	101,802,196.76	1 年以内	8.54
	非关联方	196,694,600.19	1-2 年	16.51
第二名客户	非关联方	126,719,257.72	1 年以内	10.63
第三名客户	非关联方	65,723,314.32	1 年以内	5.52
第四名客户	非关联方	16,257,976.78	1 年以内	1.36
	非关联方	28,770,721.00	1-2 年	2.41
	非关联方	12,774,845.00	2-3 年	1.07
第五名客户	非关联方	31,630,844.55	1 年以内	2.65
	非关联方	11,749,077.50	1-2 年	0.99
	非关联方	5,103,000.00	2-3 年	0.43
合 计		597,225,833.82		50.11

7、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额 的比例(%)
内蒙古蒙草草产业有限公司	全资子公司	193,842.15	0.02
内蒙古蒙草植物营养科技有限公司	全资子公司	1,200.00	小于 0.01
内蒙古蒙草学缘种苗研发有限责任 公司	控股子公司	1,080.00	小于 0.01
宁夏蒙草植物研发有限公司	全资子公司	50,874.65	小于 0.01
内蒙古蒙草（赤峰）农业发展有限 公司	全资子公司	60,000.00	0.01
内蒙古蒙草草产业有限公司土默特 左旗分公司	全资子公司之 分公司	69,880.96	0.01
合 计		376,877.76	

8、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

9、 本报告期无未全部终止确认的被转移的应收账款情况

10、 本报告期无以应收款项为标的进行证券化

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	136,194,217.58	94.65	541,390.00	0.40	18,773,818.95	74.10	270,590.18	1.44
1-2 年 (含 2 年)	4,636,508.87	3.22	346,558.26	7.47	2,212,960.50	8.73	221,296.05	10.00
2-3 年 (含 3 年)	586,340.50	0.41	87,951.08	15.00	3,530,763.60	13.94	79,614.54	2.25
3-4 年 (含 4 年)	1,955,370.00	1.36	136,611.00	6.99	807,377.00	3.19	242,213.10	30.00
4-5 年 (含 5 年)	507,377.00	0.35	253,688.50	50.00	10,000.00	0.04	5,000.00	50.00
5 年以上	10,000.00	0.01	10,000.00	100.00				
合 计	143,889,813.95	100.00	1,376,198.84		25,334,920.05	100.00	818,713.87	

2、 其他应收款按种类披露:

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大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	128,037,343.67	88.98			16,362,015.42	64.58		
组合 2	15,852,470.28	11.02	1,376,198.84	8.68	8,972,904.63	35.42	818,713.87	9.12
组合小计	143,889,813.95	100.00	1,376,198.84	0.96	25,334,920.05	100.00	818,713.87	3.23
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	143,889,813.95	100.00	1,376,198.84		25,334,920.05	100.00	818,713.87	

其他应收款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	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	10,827,800.16	68.30	541,390.00	5,411,803.53	60.31	270,590.18
1—2 年	3,465,582.62	21.86	346,558.26	2,212,960.50	24.66	221,296.05
2—3 年	586,340.50	3.70	87,951.08	530,763.60	5.92	79,614.54
3—4 年	455,370.00	2.87	136,611.00	807,377.00	9.00	242,213.10
4—5 年	507,377.00	3.20	253,688.50	10,000.00	0.11	5,000.00
5 年以上	10,000.00	0.07	10,000.00			
合 计	15,852,470.28	100.00	1,376,198.84	8,972,904.63	100.00	818,713.87

3、 本报告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情况

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、 其他应收款金额前五名情况

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
内蒙古蒙草草产业有限公司	关联方	100,655,724.02	1 年以内	69.95	往来款
内蒙古蒙草(赤峰)农业发展有限公司	关联方	18,485,710.19	1 年以内	12.85	往来款
宁夏蒙草植物研发有限公司	关联方	4,120,761.21	1 年以内	2.86	往来款
	关联方	970,926.25	1—2 年	0.67	往来款
呼和浩特市园林管理局	非关联方	5,088,627.70	1 年以内	3.54	履约保证金
锡盟苏尼特右旗住房和城乡建设局	非关联方	120,558.00	1 年以内	0.08	农民工保障金
	非关联方	3,000,000.00	1-2 年	2.08	履约保证金
合 计		132,442,307.37		92.03	

7、 应收关联方账款情况

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(%)
内蒙古蒙草草产业有限公司	全资子公司	100,655,724.02	69.95
内蒙古蒙草（赤峰）农业发展有限公司	全资子公司	18,485,710.19	12.85
宁夏蒙草植物研发有限公司	全资子公司	5,091,687.46	3.54
内蒙古蒙草学缘种苗研发有限责任公司	控股子公司	1,950,000.00	1.35
内蒙古蒙草草产业有限公司土默特左旗分公司	全资子公司之分公司	1,854,222.00	1.29
合 计		128,037,343.67	88.98

8、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

9、 本报告期无未全部终止确认的被转移的其他应收款情况

10、 本报告期无以其他应收款为标的进行证券化。

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

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
内蒙古蒙草学缘种苗研发有限责任公司	成本法	3,570,000.00	3,453,388.92			3,453,388.92	51.00	51.00				
内蒙古蒙草植物营养科技有限公司	成本法	1,530,000.00	1,427,499.52	1,405,500.00		2,832,999.52	100.00	100.00				
内蒙古蒙草草产业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	100.00	100.00				
宁夏蒙草植物研发有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00	100.00	100.00				
内蒙古蒙草(赤峰)农业发展有限公司	成本法	8,000,000.00		8,000,000.00		8,000,000.00	100.00	100.00				
内蒙古蒙草(呼和浩特)农业发展有限公司	成本法	35,700,000.00		35,700,000.00		35,700,000.00	51.00	51.00				
内蒙古蒙草草原生态恢复有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00				
合计		83,800,000.00	29,880,888.44	55,105,500.00		84,986,388.44						

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	741,402,734.80	623,517,995.71
其他业务收入	799,221.38	638,908.00
营业成本	470,803,041.90	404,124,525.05

2、 主营业务（分类别）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程施工	733,202,946.72	465,581,131.54	617,522,533.71	398,856,458.49
苗木销售	473,674.86	205,168.20	386,762.00	127,323.39
设计	7,726,113.22	4,456,258.16	5,608,700.00	4,475,818.13
合 计	741,402,734.80	470,242,557.90	623,517,995.71	403,459,600.01

3、 主营业务（分地区）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内蒙古自治区区内	610,562,571.58	369,365,438.54	623,517,995.71	403,459,600.01
内蒙古自治区区外	130,840,163.22	100,877,119.36		
合 计	741,402,734.80	470,242,557.90	623,517,995.71	403,459,600.01

4、 主营业务（分工程项目类别）

性 质	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自然生态环境建设工程	526,064,983.12	324,713,157.01	486,016,738.50	298,488,949.56
城市园林景观建设工程	207,137,963.60	140,867,974.53	131,505,795.21	100,367,508.93
合 计	733,202,946.72	465,581,131.54	617,522,533.71	398,856,458.49

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名客户	130,730,640.09	17.61
第二名客户	119,721,413.92	16.13
第三名客户	79,627,910.33	10.73
第四名客户	65,723,314.32	8.86
第五名客户	38,668,947.55	5.21
合 计	434,472,226.21	58.54

(五) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	111,860,710.65	130,620,626.06
加：资产减值准备	53,249,618.74	30,533,947.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,597,902.20	2,911,592.62
无形资产摊销	495,744.91	313,784.42
长期待摊费用摊销	750,795.18	716,491.59
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）	95,387.44	-3,588,572.17
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）	14,254,651.07	10,717,926.79
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）	-8,048,588.06	-1,415,573.93
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）	-67,334,198.75	-12,231,289.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-449,117,127.95	-344,765,069.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	120,608,079.98	66,370,085.30
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-219,587,024.59	-119,816,050.67

项 目	本期金额	上期金额
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	167,594,211.93	373,141,047.90
减：现金的期初余额	373,141,047.90	127,976,316.84
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	-205,546,835.97	245,164,731.06

十二、补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-138,953.12	
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）	1,819,252.07	
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	-1,665,000.00	
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		

项 目	本期金额	说明
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	4,134,748.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-155,879.64	
少数股东权益影响额（税后）	2,197,514.19	
合 计	2,108,412.43	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.16	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.92	0.50	0.50

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比 率（%）	变动原因
货币资金	269,572,772.39	374,228,262.41	-27.97	经营规模扩大以及募投项目资金投入所致
应收账款	1,077,578,808.34	754,267,770.15	42.86	经营规模扩大所致
预付款项	10,397,176.42	4,617,781.24	125.16	经营规模扩大以及预付发行费用所致

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比 率 (%)	变动原因
存货	164,022,438.52	71,129,888.61	130.60	经营规模扩大所致
固定资产	91,289,041.16	47,380,539.91	92.67	基地设施转固所致
生产性生物资产	19,135,581.38			本期新增苜蓿种植业务
无形资产	33,044,802.13	21,761,366.64	51.85	本期新增土地使用权
长期待摊费用	40,311,283.33	3,231,437.75	1147.47	本期新增基地租赁费及前期土地平整费用
递延所得税资产	17,676,033.30	9,627,445.24	83.60	经营规模扩大所致
短期借款	325,000,000.00	143,000,000.00	127.27	经营规模扩大所致
应付账款	431,191,564.32	326,803,960.08	31.94	经营规模扩大所致
应交税费	56,109,305.04	20,832,049.20	169.34	经营规模扩大以及前期留抵所得税抵扣完毕所致
应付职工薪酬	6,425,513.30	2,731,796.46	135.21	经营规模扩大所致
其他非流动负债	10,583,017.96	5,108,557.89	107.16	新增土地租赁补贴
股本	205,465,500.00	136,977,000.00	50.00	资本公积转增股本
资本公积	350,787,971.76	419,792,276.54	-16.44	资本公积转增股本
盈余公积	74,643,518.76	52,271,376.62	42.80	经营规模扩大所致
未分配利润	267,970,202.93	206,792,420.63	29.58	经营规模扩大所致
销售费用	11,129,040.78	6,766,453.68	64.47	经营规模扩大导致的企业宣传和营销费用增加所致
管理费用	61,223,700.72	34,001,855.03	80.06	主要为经营规模扩大导致的人工、研发、中介服务等各项费用增加所致
资产减值损失	54,159,644.61	30,709,358.18	76.36	坏账准备计提增加所致
营业外收入	7,103,173.80	23,617,326.91	-69.92	政府补助减少

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 4 月 28 日批准报出。

内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司
二〇一四年四月二十八日