

浙江青草地园林市政建设
发展有限公司
审计报告

亚会深审字[2013] 020 号

亚太(集团)会计师事务所有限公司深圳分所

二〇一三年三月六日

浙江青草地园林市政建设发展有限公司

2011年1月1日至2012年12月31日止

审计报告及财务报表

目 录	页码
一、 审计报告	1-2
二、 浙江青草地园林市政建设发展有限公司财务报表及附注	
1、合并资产负债表和母公司资产负债表	3-6
2、合并利润表和母公司利润表	7-8
3、合并现金流量表和母公司现金流量表	9-10
4、合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	11-14
5、财务报表附注	15-62



北京 上海 深圳

亚太(集团)会计师事务所有限公司
中国深圳市滨河大道5022号联合
广场A座17楼 邮政编码: 518033
电话: 0755-82945406 传真: 0755-25315277

ASIA PACIFIC CERTIFIED PUBLIC
ACCOUNTANTS(GROUP) CO., LTD.
17/F., Block A, United Plaza, No. 5022,
Bin He Road, Shenzhen Postcode: 518033
Tel: 0755-82945406 Fax: 0755-25315277

* 机密 *

亚会深审字[2013] 020 号

审计报告

浙江青草地园林市政建设发展有限公司全体股东:

我们审计了后附的浙江青草地园林市政建设发展有限公司(以下简称“青草地”)财务报表,包括2011年12月31日和2012年12月31日的合并资产负债表及母公司资产负债表,2011年度和2012年度合并利润表及母公司利润表、合并现金流量表及母公司现金流量表、合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是青草地公司管理层的责任。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而导致的重大错报。

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。



亚太(集团)会计师事务所有限公司
 中国深圳市滨河大道5022号联合
 广场A座17楼 邮政编码: 518033
 电话: 0755-82945406 传真: 0755-25315277

ASIA PACIFIC CERTIFIED PUBLIC
 ACCOUNTANTS(GROUP) CO., LTD.
 17/F., Block A, United Plaza, No. 5022,
 Bin He Road, Shenzhen Postcode: 518033
 Tel: 0755-82945406 Fax: 0755-25315277

三、 审计意见

我们认为，青草地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，公允反映了青草地公司 2011 年 12 月 31 日和 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度和 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



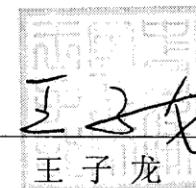
亚太(集团)会计师事务所有限公司
 深圳分所

中国 深圳

中国注册会计师



中国注册会计师



2013 年 3 月 6 日

合并资产负债表

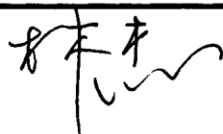
编制单位：浙江青草地园林市政建设发展有限公司

单位：元

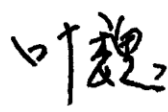
币种：人民币

项目	附注五	2012.12.31	2011.12.31
流动资产：			
货币资金	(一)	3,219,549.35	4,286,537.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	11,341,270.41	19,375,441.71
预付款项	(四)	10,145,668.00	3,782,983.81
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	(三)	22,790,153.07	37,099,452.28
买入返售金融资产			
存货	(五)	182,391,243.48	71,431,829.11
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		229,887,884.31	135,976,244.09
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	(六)		252,000.00
投资性房地产			
固定资产	(七)	3,002,218.46	3,142,144.69
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	(八)	27,300.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		689,130.94	751,344.25
递延所得税资产	(九)	627,464.25	930,702.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,346,113.65	5,076,191.61
资产总计		234,233,997.96	141,052,435.70

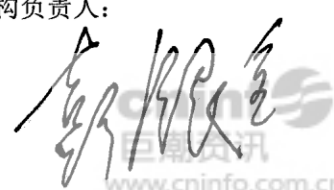
法定代表人：



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：浙江青草地园林市政建设发展有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	附注五	2012.12.31	2011.12.31
流动负债：			
短期借款	(十一)	10,000,000.00	3,000,000.00
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	(十二)	5,383,093.00	4,710.00
预收款项	(十三)	16,275,160.31	18,071,769.35
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十五)	6,141,128.91	266,066.84
应交税费	(十六)	17,951,288.25	5,812,791.93
应付利息	(十七)	125,308.35	
应付股利			
其他应付款	(十四)	106,361,183.70	72,335,842.75
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		162,237,162.52	99,491,180.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		162,237,162.52	99,491,180.87
所有者权益：			
实收资本	(十八)	25,000,000.00	25,000,000.00
资本公积	(十九)	852,045.00	852,045.00
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(二十)	4,109,584.64	1,403,472.85
一般风险准备			
未分配利润	(二十一)	39,651,680.40	13,575,698.31
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		69,613,310.04	40,831,216.16
少数股东权益		2,383,525.40	730,038.67
所有者权益合计		71,996,835.44	41,561,254.83
负债和所有者权益总计		234,233,997.96	141,052,435.70

法定代表人：

林

主管会计工作负责人：

叶

会计机构负责人：

李

母公司资产负债表

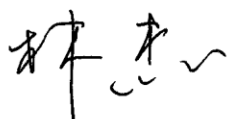
编制单位：浙江青草地园林市政建设发展有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	附注十一	2012.12.31	2011.12.31
流动资产：			
货币资金		2,877,940.70	3,605,692.43
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	11,137,686.48	19,375,441.71
预付款项		3,255,646.00	3,203,303.81
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	21,305,873.54	37,097,514.95
存货		178,528,870.48	71,431,829.11
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		217,106,017.20	134,713,782.01
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)	255,000.00	507,000.00
投资性房地产			
固定资产		2,995,530.11	3,133,552.54
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		27,300.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		689,130.94	751,344.25
递延所得税资产		597,601.32	930,677.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,564,562.37	5,322,573.97
资产总计		221,670,579.57	140,036,355.98

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：浙江青草地园林市政建设发展有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	附注十一	2012.12.31	2011.12.31
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		769,400.00	4,710.00
预收款项		16,275,160.31	18,071,769.35
应付职工薪酬		3,513,328.91	90,766.84
应交税费		16,562,700.75	5,480,887.37
应付利息		125,308.35	
应付股利			
其他应付款		107,037,183.37	73,061,842.42
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		154,283,081.69	99,709,975.98
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			
非流动负债合计			
负债合计		154,283,081.69	99,709,975.98
所有者权益：			
实收资本		25,000,000.00	25,000,000.00
资本公积		852,045.00	852,045.00
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		4,109,584.64	1,403,472.85
一般风险准备			
未分配利润		37,425,868.24	13,070,862.15
所有者权益合计		67,387,497.87	40,326,380.00
负债和所有者权益总计		221,670,579.57	140,036,355.98

法定代表人：

林志

主管会计工作负责人：

叶魏

会计机构负责人：

李顺全



合并利润表

编制单位：浙江青草地园林市政建设发展有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	附注五	2012年度	2011年度
一、营业总收入	(二十二)	159,300,789.13	96,255,618.67
其中：营业收入	(二十二)	159,300,789.13	96,255,618.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	(二十二)	118,163,843.00	76,140,951.57
其中：营业成本	(二十二)	105,173,217.14	66,135,048.90
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	(二十三)	5,110,952.15	2,676,459.59
销售费用		1,061,948.66	879,233.66
管理费用		7,571,216.43	2,523,499.27
财务费用	(二十四)	459,462.33	203,899.47
资产减值损失	(二十五)	-1,212,953.71	3,722,810.68
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）		41,136,946.13	20,114,667.10
加：营业外收入	(二十六)	215,785.59	10,000.00
减：营业外支出	(二十七)	596,949.99	167,619.63
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,755,781.73	19,957,047.47
减：所得税费用	(二十八)	10,320,201.12	5,014,312.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,435,580.61	14,942,734.55
归属于母公司所有者的净利润		28,782,093.88	14,457,695.88
少数股东损益		1,653,486.73	485,038.67
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.15	0.58
（二）稀释每股收益		1.15	0.58
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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

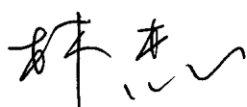
编制单位：浙江青草地园林市政建设发展有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	附注十一	2012年度	2011年度
一、营业收入	(四)	138,815,803.97	89,795,177.27
减：营业成本	(四)	90,252,325.14	61,294,907.90
营业税金及附加		4,434,947.63	2,463,265.03
销售费用		1,061,948.66	879,233.66
管理费用		7,352,187.96	2,437,628.84
财务费用		460,034.31	204,519.94
资产减值损失		-1,332,303.46	3,722,708.71
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）		36,586,663.73	18,792,913.19
加：营业外收入		215,785.59	10,000.00
减：营业外支出		567,030.93	167,619.63
其中：非流动资产处置净损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		36,235,418.39	18,635,293.56
减：所得税费用		9,174,300.51	4,682,433.84
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		27,061,117.88	13,952,859.72
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

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

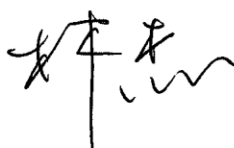
编制单位：浙江青草地园林市政建设发展有限公司

单位：元

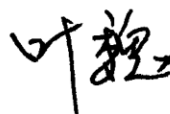
币种：人民币

项目	附注五	2012年度	2011年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		86,821,570.15	61,216,576.77
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		54,260,469.42	25,916,394.96
经营活动现金流入小计		141,082,039.57	87,132,971.73
购买商品、接受劳务支付的现金		51,780,652.78	40,724,203.77
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		12,068,264.34	4,443,012.67
支付的各项税费		3,253,890.18	2,928,256.38
支付其他与经营活动有关的现金		80,966,599.56	37,843,578.64
经营活动现金流出小计		148,069,406.86	85,939,051.46
经营活动产生的现金流量净额		-6,987,367.29	1,193,920.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		665,008.00	10,270.00
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		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		665,008.00	10,270.00
投资活动产生的现金流量净额		-665,008.00	-10,270.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	500,000.00
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		7,000,000.00	-
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		7,000,000.00	500,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		414,612.54	200,695.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		414,612.54	200,695.63
筹资活动产生的现金流量净额		6,585,387.46	299,304.37
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：			
		-1,066,987.83	1,482,954.64
加：期初现金及现金等价物余额		4,286,537.18	2,803,582.54
六、期末现金及现金等价物余额			
		3,219,549.35	4,286,537.18

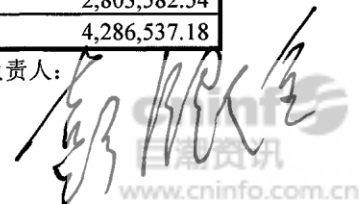
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表


编制单位：浙江青草地园林市政建设发展有限公司

单位：元

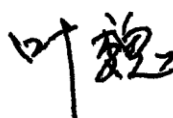
币种：人民币

项目	附注	2012年度	2011年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,039,977.80	54,969,329.94
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		53,980,242.11	26,091,722.66
经营活动现金流入小计		121,020,219.91	81,061,052.60
购买商品、接受劳务支付的现金		39,720,652.78	35,479,682.77
支付给职工以及为职工支付的现金		11,952,064.34	4,419,612.67
支付的各项税费		2,415,996.62	2,715,061.81
支付其他与经营活动有关的现金		73,579,637.36	37,433,619.83
经营活动现金流出小计		127,668,351.10	80,047,977.08
经营活动产生的现金流量净额		-6,648,131.19	1,013,075.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		665,008.00	10,270.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		665,008.00	10,270.00
投资活动产生的现金流量净额		-665,008.00	-10,270.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		414,612.54	200,695.63
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		414,612.54	200,695.63
筹资活动产生的现金流量净额		6,585,387.46	-200,695.63
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			
		-727,751.73	802,109.89
加：期初现金及现金等价物余额		3,605,692.43	2,803,582.54
六、期末现金及现金等价物余额		2,877,940.70	3,605,692.43

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位:元

币种:人民币

2012年度

本期金额

编制单位:浙江青草地园林市政建设发展有限公司

项目	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	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	25,000,000.00	852,045.00			1,403,472.85		13,575,698.31	730,038.67	41,561,254.83
加: 1. 会计政策变更									
2. 前期差错更正									
3. 其他									
二、本年初余额	25,000,000.00	852,045.00			1,403,472.85		13,575,698.31	730,038.67	41,561,254.83
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,706,111.79		26,075,982.09	1,653,486.73	30,435,580.61
(一) 净利润							28,782,093.88	1,653,486.73	30,435,580.61
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							28,782,093.88	1,653,486.73	30,435,580.61
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积					2,706,111.79		-2,706,111.79		
2. 提取一般风险准备					2,706,111.79		-2,706,111.79		
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									
四、本年年末余额	25,000,000.00	852,045.00			4,109,584.64		39,651,680.40	2,383,525.40	71,996,835.44

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

叶魏

俞顺良

法定代表人:

叶魏

合并股东权益变动表(续)

币种:人民币

单位:元

2011年度

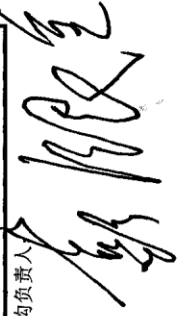
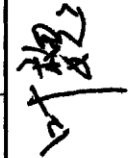
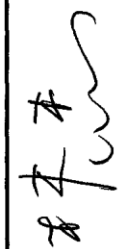
编制单位:浙江青草地园林市政建设发展有限公司

项目	本期金额							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本	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	25,000,000.00	852,045.00			8,186.88	513,288.40	245,000.00	26,618,520.28
加: 1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
3. 其他								
二、本年初余额	25,000,000.00	852,045.00			8,186.88	513,288.40	245,000.00	26,618,520.28
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,395,285.97	13,062,409.91	485,038.67	14,942,734.55
(一) 净利润						14,457,695.88	485,038.67	14,942,734.55
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计						14,457,695.88	485,038.67	14,942,734.55
(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					1,395,285.97	-1,395,285.97		
1. 提取盈余公积					1,395,285.97	-1,395,285.97		
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								
四、本年年末余额	25,000,000.00	852,045.00			1,403,472.85	13,575,698.31	730,038.67	41,561,254.83

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表

2012年度

单位:元 币种:人民币

编制单位:浙江青草地园林市政建设发展有限公司

项目	本期金额									
	实收资本	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	25,000,000.00	852,045.00			1,403,472.85		13,070,862.15	40,326,380.00		
加: 1. 会计政策变更										
2. 前期差错更正										
3. 其他										
二、本年初余额	25,000,000.00	852,045.00			1,403,472.85		13,070,862.15	40,326,380.00		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	2,706,111.79	-	24,355,006.09	27,061,117.88		
(一) 净利润							27,061,117.88	27,061,117.88		
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							27,061,117.88	27,061,117.88		
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积					2,706,111.79		-2,706,111.79			
2. 提取一般风险准备					2,706,111.79		-2,706,111.79			
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										
四、本年年末余额	25,000,000.00	852,045.00	-	-	4,109,584.64	-	37,425,868.23	67,387,497.87		

法定代表人:

王林杰

主管会计工作负责人:

叶魏

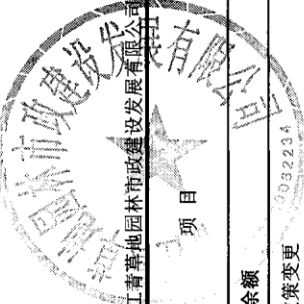
会计机构负责人:

李月娥

母公司所有者权益变动表(续)

2011年度
单位:元
币种:人民币

项目	本期金额						所有者权益合计	
	实收资本	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	25,000,000.00	852,045.00			8,186.88		513,288.40	26,373,520.28
加: 1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
3. 其他								
二、本年初余额	25,000,000.00	852,045.00			8,186.88		513,288.40	26,373,520.28
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	1,395,285.97	-	12,557,573.75	13,952,859.72
(一) 净利润							13,952,859.72	13,952,859.72
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							13,952,859.72	13,952,859.72
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积					1,395,285.97		-1,395,285.97	
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								
四、本年年末余额	25,000,000.00	852,045.00			1,403,472.85	-	13,070,862.15	40,326,380.00



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

14

浙江青草地园林市政建设发展有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 基本情况

浙江青草地园林市政建设发展有限公司（下称“公司”或“本公司”）系经宁波市工商行政管理局北仑分局批准，由林斌和林杰共同投资设立的有限责任公司，注册资本为 2,500.00 万元，现股东为深圳五岳乾坤投资有限公司。公司地址为宁波市北仑区柴桥镇岭下村。经营范围为：园林绿化工程，人工造景，市政建设工程，水利工程，造林工程，仿古建筑工程，室内外装潢工程、园林景观的设计、施工；花木的种植、批发、零售；建筑材料及普通机械设备的批发、零售。

(二) 公司历史沿革

公司设立于 1996 年 10 月 3 日，林才学与林斌发起设立本公司，设立时名称为宁波市青草地园林建设发展有限公司。设立注册资本为人民币 50.00 万元，其中林才学以实物出资人民币 45.00 万元，林斌以货币出资人民币 5.00 万元，该次出资由宁波市北仑审计师事务所验证资本，其中林才学实物出资部分经宁波市北仑资产评估公司评估。

公司经营范围为：园林绿化工程、假山喷泉、亭台楼阁，人工造景，室内布置装潢；兼营：苗木生产经营、盆景园艺园林建设材料、设备。

第一次增资：1999 年 12 月 22 日，公司增资人民币 58.00 万元，其中，林才学以实物出资人民币 52.20 万元，林斌以实物出资人民币 5.80 万元，该次增资于由宁波东海会计师事务所出具宁东会验字[1999]2201 号验证，形成资本溢价 103,525.00 元。

第二次增资：2001 年 9 月 20 日，公司增资人民币 400.00 万元，其中，林斌以实物出资人民币 363.00 万元，货币出资人民币 7.00 万元，新增股东张鹏货币出资 30.00 万元。该次增资由宁波东海会计师事务所有限公司出具宁东会验字[2011]2086 号验资报告验证，形成资本溢价 8,213.00 元。该次增资实物资产

部分由宁波东海会计师事务所有限公司出具宁东会评字[2001]2089 号资产评估报告。

第一次股权转让：2007年05月18日，公司股东大会决定，同意张鹏将股权转让给朱树红，张鹏将所持本公司股权30.00万元以原价转让予新股东朱树红。

第三次增资：2007年05月30日，公司增资人民币1,500.00万元，其中林才学以实物出资人民币304.40万元，林斌以实物出资人民币939.00万元，货币出资人民币85.80万元，朱树红以货币出资人民币170.80万元。该次出资由宁波东海会计师事务所有限公司出具宁东会验字[2007]2251号验资报告验证。

第一次公司名称和经营范围变更：2007年06月26日，公司名称变更为浙江青草地建设发展有限公司。公司经营范围变更为，园林绿化工程，人工造景，市政建设工程，水利工程，造林工程，仿古建筑工程，室内外装潢。花木的种植、批发、零售、建筑材料及普通机械设备的批发、零售。

第二次公司名称变更：2007年07月01日公司名称变更为浙江青草地园林市政建设发展有限公司。

第二次股权转让：2008年11月25日，公司股东会决议，同意林斌将拥有的381.52万股权转让给林杰，同意林才学将所持全部股权转让给林杰，同意朱树红所持全部股权转让给林杰。2008年11月26日，林斌、林才学、朱树红分别将以上股权转让予林杰。

第四次增资：2010年11月01日，公司增资至2,500.00万元，其中林斌货币出资250.92万元，林杰货币出资241.08万元。该次增资由宁波东海会计师事务所有限公司出具宁东会验字[2010]2266号验资报告验证。此次增资后，林斌持有本公司51%股权计人民币1,275.00万元，林杰持有本公司49%股权计人民币1,225.00万元。

第三次股权转让：2012年9月3日，本公司召开股东会，各股东决定将所有股权转让给深圳五岳乾坤投资有限公司，并签订《股权转让协议》和修改公司章程，截止至2012年12月31日已完成工商部门变更登记手续。

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《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合中华人民共和国财政部于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，以及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”)的要求，真实、完整地反映了本公司的合并财务状况和财务状况、合并经营成果和经营成果以及合并现金流量和现金流量。

（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

本公司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

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担

的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接费用之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方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。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，计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的本期以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。

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股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

如果归属于少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，除少数股东有义务且有能力承担的部分外，冲减母公司股东权益。如果子公司以后期间实现利润，在弥补母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之前，所有利润归属于母公司股东权益。

(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）外币业务和外币报表折算

1.外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户期末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

2.资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

（九）金融工具

1、金融工具的分类

管理层按照取得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；贷款和应收款项；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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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。

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

(3) 应收款项和贷款

应收款项主要是公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

贷款主要是金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。实际利率在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，按合同利率计算利息收入。

(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。公允价值的确定方法:直接参考活跃市场中的报价(或采用估值技术等)。

(采用估值技术的,应按照各类金融资产或金融负债分别披露相关估值假设,包括提前还款率、预计信用损失率、利率或折现率等。

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。

(1) 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。

(2) 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(在此种情况下,所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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。

（3）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

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之间的差额，计入当期损益。

4、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（或部分）直接参考活跃市场中的报价（或采用估值技术等）。

（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）持有至到期投资和贷款的减值准备：

对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

（十）应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项（包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等）发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预付帐款以预付款项的性质为风险特征，如果为购买货物或设备支付的预付款，在未到约定的交货期之前，或者已经交货但未进行结算的合同，不计提坏帐准备；在合同对方未按期交货且超过订立合同时间一年以上时，按照应收款项的风险特征计提坏帐准备。为建设工程支付的预付款，在未足额支付全部价款以及

预期能够取得建设工程所有权的情况下，不计提坏帐准备。

对与集团内部单位之间发生的应收款项，根据预计可能发生的坏账损失，计提相应的坏账准备。

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：

本公司将在资产负债表日单个客户欠款余额在 100 万元（含）以上的应收账款和 30 万以上的其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

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。

2、按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄分析法计提坏账准备组合	单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法计提坏账准备组合	根据应收款项的不同账龄确定不同的计提比例

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收账款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10

2—3年	20	20
3—4年	50	50
4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：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。

4、其他说明

对应收票据、预付款项、应收股利、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

（十一）存货

1、存货的分类

存货分为消耗性生物资产、原材料、工程施工等三大类。其中一消耗性生物资产为苗木成本。

2、发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(十二) 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：公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(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、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。

3、后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，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。

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。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。

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。

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）。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 成本法核算的、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。

(2) 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。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三）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—出租用资产采用与同类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；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。

（十四）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，并且使用年限超过一年的有形资产。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、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

(2) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定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固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

(4) 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，换入的固定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固定资产的成本，不确认损益。

(5) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定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固定资产按公允价值确定其入账价值。

(6) 融资租入的固定资产，按租赁开始日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入账价值。

3、固定资产折旧计提方法

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、预计可使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间（2-5年）内，采用年限平均法单独计提折旧。

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。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

各类固定资产折旧年限、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	5%	4.75%
机器设备	10年	5%	9.50%
运输设备	10年	5%	9.50%
办公设备及其他	5年-3年	5%	19.00%-31.67%

（十五）在建工程

1、在建工程类别

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。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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。

当符合资本化条件的资产在购建或者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，借款费用暂停资本化。

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。

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。

3、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

(十七) 无形资产核算方法

1、无形资产的计价方法

一般按取得时的实际成本入账；

(1) 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。

(2) 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。

(4) 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。

2、无形资产使用寿命及摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 无形资产的摊销：

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。

(十八) 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

1、预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

2、经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（十九）固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产的减值

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成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，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额：

（1）有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。

（2）企业难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十）预计负债

1、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，公司将其确认为负债：

（1）该义务是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、计量方法：

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

最佳估计数分别以下情况处理：

(1) 所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

(2) 所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十一）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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、确认让渡资产使用权收入的依据

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、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在建造合同的结果能够可靠地估计（即合同的总收入及已经发生的成本能够可靠地计量，合同完工进度及预计尚需发生的成本能够可靠地确定，相关的经济利益可以收到）时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现。

公司选用下列方法之一确定合同完工进度：

（1）按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例；

（2）合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确认。

公司主要采用以上第一种方法确定合同完工进度，在无法根据第一种方法确定合同完工进度时，采用第二种方法。

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

如果预计合同总成本将超出合同总收入，将预计的损失立即记入当年度损益类账项。

4、政府补助

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

（1）公司能够满足政府补助所附条件；

（2）公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司所得税采用资产负债表债务法进行所得税核算。

公司在取得资产、负债时即确定其计税基础；在资产负债表日，以资产负债表为基础，相关的资产、负债的账面价值与税法规定的计税基础存在差异的，按照税法的规定计算确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债，并将其影响数计入当期的所得税费用。

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

除所得税准则中明确规定可不确认递延所得税负债的情况以外，公司对于所有的应纳税暂时性差异均应确认相关的递延所得税负债。

(二十三) 经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1、本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2、本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

（二十四）主要会计政策、会计估计的变更和前期差错

2011年、2012年没有发生主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正的情形。

三、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	税率	计税依据
增值税	13%	苗木销售收入
营业税	3%	园林工程收入
企业所得税	25%	应纳税所得额

（二）、税收优惠

1、增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条“农业生产者销售的自产农业产品”，直接从事植物的种植、收割单位和个人销售的依财政部财[1995]52号发国家税务总局关于印发《农业产品征税范围注释》的通知注释所列的自产农业产品免征增值税。本公司种植的林业产品销售符合上述条例的免征增值税或即征即退。

四、企业合并及合并财务报表

合并财务报表按照2006年2月颁布的《企业会计准则第33号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围，公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利

利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。(对于子公司所采用的会计政策与母公司不一致的,在编制合并财务报表时,按母公司会计政策进行必要的调整。)

本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币万元。

(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(万元)
合肥树艺园林建设有限公司	有限责任公司	合肥市	园林建设	50
宁波高新区青草地环境科技有限公司	有限责任公司	宁波市	环境科技研发	20

(续表)

经营范围	期末实际出资额(万元)	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
园林建设	50		51	51	是
环境科技研发	20		51		否

2、少数股东权益和少数股东损益

子公司名称	2012.12.31 少数股东权益	2012年少数 股东损益	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	子公司 取得方 式
合肥树艺园林建设有限公司	2,383,525.40	1,653,486.73		设立

(二) 报告期内新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

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

名称	设立时间	核算方法
合肥树艺园林建设有限公司	2011年	成本法

2、报告期内不存在不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

3、报告期内未发生非同一控制下企业合并

4、报告期内不存在出售丧失控制权的股权而减少的子公司

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	2012.12.31			2011.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现 金						
人民币			287,051.25			424,749.46
银行存款						
人民币			1,132,498.10			2,061,787.72
其他货币资金						
人民币			1,800,000.00			1,800,000.00

合 计		3,219,549.35		4,286,537.18
-----	--	--------------	--	--------------

其中受到限制的货币资金明细如下:

项目	2012.12.31	2011.12.31
人工工资保函	1,800,000.00	1,800,000.00
合 计	1,800,000.00	1,800,000.00

说明:该笔人工工资保函为工程施工时,依照工程所在地北仑建设局规定交付至指定银行账户的款项。

(二) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种 类	2012.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	12,015,335.54	100.00	674,065.13	5.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	12,015,335.54	100.00	674,065.13	5.61

(续表)

种 类	2011.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	20,424,923.96	100.00	1,049,482.25	5.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	20,424,923.96	100.00	1,049,482.25	5.14

2、按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内	10,904,474.37	90.75%	545,223.71	19,860,202.96	97.24%	993,010.15
1至2年	933,308.17	7.77%	93,330.82	564,721.00	2.76%	56,472.10
2至3年	177,553.00	1.48%	35,510.60			
3年以上						
合计	12,015,335.54	100.00%	674,065.13	20,424,923.96	100.00%	1,049,482.25

3、截止至2012年12月31日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账款。

4、报告期内不存在通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

5、2012年12月31日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	金额	账龄	占应收账款总额的比例
宁波市荪湖生态农业有限公司	客户	3,880,000.00	1年以内	32.29%
上海市第一建筑有限公司	客户	2,266,563.20	1年以内	18.86%
上海长横建设发展有限公司	客户	1,064,590.00	1年以内	8.86%
象山银亿房地产开发有限公司	客户	650,000.00	1年以内	5.41%
宁波原水集团有限公司	客户	513,970.00	1年以内	4.28%
合计		8,375,123.20		69.70%

(三) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	2012.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	24,523,944.91	100.00	1,733,791.84	7.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

合计	24,523,944.91	100.00	1,733,791.84	7.07
----	---------------	--------	--------------	------

(续表)

种类	2011.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	39,772,780.71	100.00	2,673,328.43	6.73
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	39,772,780.71	100.00	2,673,328.43	6.73

2、按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	17,332,479.08	70.68%	866,623.95	26,078,993.01	65.57%	1,303,949.66
1至2年	5,711,252.71	23.29%	571,125.27	13,693,787.70	34.43%	1,369,378.77
2至3年	1,480,213.12	6.04%	296,042.62			
3 年以上						
合计	24,523,944.91	100.00%	1,733,791.84	39,772,780.71	100.00%	2,673,328.43

3、截止至 2012 年 12 月 31 日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欠款。

4、2012 年 12 月 31 日其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例
马奇伟	员工	2,560,000.00	1 年以内	10.60%
芜湖市政府第一招标采购代理处	客户	1,576,849.00	1 年以内	6.53%
乐清市中心区开发建设管理委员会	客户	1,300,000.00	1 至 2 年	5.38%

江西省交通运输厅瑞金至寻乌高速公路项目建设办公室	客户	1,145,125.20	1至2年	4.74%
宁波北仑浩瀚企业管理咨询有限公司	客户	1,000,000.00	1年以内	4.14%
合计		7,581,974.20		31.39%

5、2012年12月31日余额中关联方款项

项目名称	金额
宁波正浩园艺有限公司	139,965.10
汪伟青	75,239.87
合计	215,204.97

(四) 预付款项

1、账龄分析

账龄	2012.12.31		2011.12.31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	7,190,022.00	70.87%	3,782,983.81	100.00%
1至2年	2,955,646.00	29.13%		
2至3年				
3年以上				
合计	10,145,668.00	100.00%	3,782,983.81	100.00%

2、2012年12月31日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
浙江正浩园艺有限公司	关联方	250,000.00	1年以内	2.46%
	关联方	2,787,400.00	1至2年	27.47%
王圣梅	客户	2,768,189.00	1年以内	27.28%
吴先忠	客户	1,540,086.00	1年以内	15.18%
卫爱民	客户	1,326,269.00	1年以内	13.07%
詹忠	客户	675,478.00	1年以内	6.66%
合计		9,347,422.00		92.13%

4、截止至 2012 年 12 月 31 日预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项

5、2012 年 12 月 31 日余额中关联方款项

项目名称	金额
宁波正浩园艺有限公司	3,037,400.00
合 计	3,037,400.00

(五) 存货及存货跌价准备

1、存货分类

项 目	2012.12.31		2011.12.31	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
消耗性生物资产-苗木	73,940,777.91		37,574,043.71	
工程施工	108,450,465.57		33,857,785.40	
合 计	182,391,243.48		71,431,829.11	

2、2012 年 12 月 31 日工程施工余额中前五名

工程名称	金额	占工程施工总额的比例(%)
鄂尔多斯市阿康中心物流园区绿化工程	21,625,636.17	19.94
江西省济南至广州国家高速公路瑞金至寻乌段建设项目绿化工程 LH15 标段	11,451,251.99	10.56
上海市三甲港江畔御庭别墅项目之一期景观及样板庭院指定分包工程	7,190,485.01	6.63
芜湖弋江区三潭公园	5,454,548.78	5.03
浙江省宁波市宁动 5 号块地福士广场园林绿化指定分包工程	4,126,394.60	3.80
合 计	49,848,316.55	45.96

3、截止至 2012 年 12 月 31 日公司对存货进行了减值测试,未发现减值迹象。

(六) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始 投资成本	2011.12.31	增减变动	减值准备	2012.12.31
宁波弃易通树艺科技有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00	-150,000.00		

宁波高新区青草地环境科技有限公司	成本法	102,000.00	102,000.00		102,000.00	
合 计		252,000.00	252,000.00	-150,000.00	102,000.00	

说明：公司对宁波高新区青草地环境科技有限公司于2012年12月31日进行减值测试，因该公司已连续亏损，净资产为负数且无任何经营业务，对其持有的长期股权投资全额计提资产减值准备。

(七)固定资产原价及累计折旧

1、固定资产原价

类 别	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
房屋建筑物	2,741,433.32			2,741,433.32
机器设备	1,097,420.00	15,600.00	1,085,770.00	27,250.00
运输工具	1,477,973.00	435,850.00		1,913,823.00
办公设备及其他	284,459.00	213,558.00	222,489.00	275,528.00
合 计	5,601,285.32	665,008.00	1,308,259.00	4,958,034.32

2、累计折旧

类 别	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
房屋建筑物	835,565.86	130,218.12		965,783.98
机器设备	705,488.94	50,990.77	747,937.23	8,542.48
运输工具	691,115.09	234,138.67		925,253.76
办公设备及其他	226,970.74	43,280.44	214,015.54	56,235.64
合 计	2,459,140.63	458,628.00	961,952.77	1,955,815.86

3、固定资产减值准备

类 别	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
房屋建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备及其他				
合 计				

4、固定资产账面价值

类别	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
房屋建筑物	1,905,867.46	-130,218.12		1,775,649.34
机器设备	391,931.06	-35,390.77	337,832.77	18,707.52
运输工具	786,857.91	201,711.33		988,569.24
办公设备及其他	57,488.26	170,277.56	8,473.46	219,292.36
合计	3,142,144.69	206,380.00	346,306.23	3,002,218.46

5、经营租出固定资产

报告期间没有经营租出固定资产。

6、用于抵押或担保的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋建筑物	2,741,433.32	965,783.98	1,775,649.34
合计	2,741,433.32	965,783.98	1,775,649.34

说明：截止至 2012 年 12 月 31 日相关固定资产的抵押情况详见附注八、（一）所述。

（八）无形资产

1、无形资产原价

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
电脑软件		28,000.00		28,000.00
合计		28,000.00		28,000.00

2、累计摊销

项目	2011.12.31	本期摊销	本期减少	2012.12.31
电脑软件		700.00		700.00
合计		700.00		700.00

3、无形资产账面价值

项目名称	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
电脑软件		27,300.00		27,300.00
合计		27,300.00		27,300.00

4、2012年12月31日公司对无形资产进行了减值测试，未发现减值迹象。

(九) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
资产减值准备	930,702.67		303,238.42	627,464.25
开办费				
可抵扣亏损				
合 计	930,702.67		303,238.42	627,464.25

2、2012年12月31日引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
减值准备	2,509,856.97
可弥补亏损	
合 计	2,509,856.97

(十) 资产减值准备明细

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少		2012.12.31
			转回	转销	
一、坏账准备	3,722,810.68		1,314,953.71		2,407,856.97
其中：应收账款	1,049,482.25		375,417.12		674,065.13
其他应收款	2,673,328.43		939,536.59		1,733,791.84
二、存货跌价准备					
三、固定资产减值准备					
四、长期股权投资减值准备		102,000.00			102,000.00
合 计	3,722,810.68	102,000.00	1,314,953.71		2,509,856.97

(十一) 短期借款

1、短期借款

项 目	2012.12.31	2011.12.31
抵押借款	10,000,000.00	3,000,000.00

合 计	10,000,000.00	3,000,000.00
-----	---------------	--------------

说明：(1)公司于2010年8月11日与宁波银行股份有限公司西门支行签订3,000,000.00元的借款合同，贷款期限为2010年8月11日至2011年7月29日，本期已在合同规定期限内还款；

(2)公司于2011年8月5日与宁波银行股份有限公司西门支行签订3,000,000.00元的借款合同，贷款期限为2011年8月5日至2012年7月25日，本期已在合同规定期限内还款；

(3)公司于2012年8月7日与招商银行股份有限公司小企业信贷中心签3,000,000.00元的借款合同，贷款期限为2012年8月7日至2013年8月7日；

(4)公司于2012年8月29日与招商银行股份有限公司小企业信贷中心签订3,500,000.00元的借款合同，贷款期限为2012年8月29日至2013年8月2日；

(5)公司于2012年9月17日与招商银行股份有限公司小企业信贷中心签订3,500,000.00元的借款合同，贷款期限为2012年9月17日至2013年8月2日。

(6)上述借款合同抵押担保情况详见附注八、(一)。

(十二) 应付账款

项 目	2012.12.31		2011.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	5,383,093.00	100.00%		
1至2年			4,710.00	100.00%
2至3年				
3年以上				
合 计	5,383,093.00	100.00%	4,710.00	100.00%

1、截止至2012年12月31日余额中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

2、2012年12月31日余额中关联方款项

项目名称	金额
------	----

浙江帮你网络服务有限公司	394,000.00
宁波卉易通树艺科技有限公司	364,200.00
合 计	758,200.00

(十三) 预收账款

账 龄	2012.12.31		2011.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,295,830.09	50.97%	10,652,629.92	58.95%
1 至 2 年	7,779,329.92	47.80%	7,419,139.43	41.05%
2 至 3 年	200,000.30	1.23%		
3 年以上				
合 计	16,275,160.31	100.00%	18,071,769.35	100.00%

1、截止至 2012 年 12 月 31 日余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

2、2012 年 12 月 31 日余额中无欠关联方款项。

(十四) 其他应付款

项 目	2012.12.31		2011.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	72,666,546.64	68.39%	26,103,541.21	36.09%
1 至 2 年	1,541,061.22	1.45%	46,232,301.54	63.91%
2 至 3 年	32,153,575.84	30.16%		
3 年以上				
合 计	106,361,183.70	100.00%	72,335,842.75	100.00%

1、截止至 2012 年 12 月 31 日余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

2、2012 年 12 月 31 日余额中欠关联方款项情况

项目名称	金额
林斌	34,165,810.30
林才学	28,444,618.90

林杰	5,140,371.06
汪晓莉	700,000.00
合 计	68,450,800.26

(十五) 应付职工薪酬

项 目	2011.12.31	2012.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,468,800.07	175,300.00
二、职工福利费	554,378.84	90,766.84
三、工会经费和职工教育经费	117,950.00	
合 计	6,141,128.91	266,066.84

(十六) 应交税费

项 目	2012.12.31	2011.12.31	报告期执行的法定税率
营业税	2,101,357.37	1,368.93	3%
企业所得税	15,428,715.00	5,769,906.07	25%
其他	421,215.88	41,516.93	
合 计	17,951,288.25	5,812,791.93	

(十七) 应付利息

项 目	2012.12.31	2011.12.31
短期借款应付利息	125,308.35	
合 计	125,308.35	

(十八) 股本

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
林斌	12,750,000.00		12,750,000.00	
林杰	12,250,000.00		12,250,000.00	
深圳五岳乾坤投资有限公司		25,000,000.00		25,000,000.00
合 计	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00

说明：上述实收资本业经宁波东海会计师事务所有限公司出具宁东会验字[2010]226号验资

报告验证。2012年9月3日，青草地召开股东会，原股东决议将所有股权转让给深圳五岳乾坤投资有限公司，并签订《股权转让协议》和修改公司章程，已完成工商部门变更登记手续。

(十九) 资本公积

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
股本溢价	852,045.00			852,045.00
合 计	852,045.00			852,045.00

(二十) 盈余公积

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
法定盈余公积	1,403,472.85	2,706,111.79		4,109,584.64
任意盈余公积				
合 计	1,403,472.85	2,706,111.79		4,109,584.64

(二十一) 未分配利润

项 目	2012 年	2011 年	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	13,575,698.31	513,288.40	
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	13,575,698.31	513,288.40	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	28,782,093.88	14,457,695.88	
减: 提取法定盈余公积	2,706,111.79	1,395,285.97	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	39,651,680.40	13,575,698.31	

(二十二) 营业收入及营业成本

1、营业收入

项目	2012 年	2011 年
主营业务收入	159,300,789.13	96,255,618.67
其他业务收入		

主营业务成本	105,173,217.14	66,135,048.90
其他业务支出		

2、主营业务（分产品）

行业名称	2012年		2011年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
园林建设	152,477,474.13	101,063,075.64	79,771,900.77	55,393,868.90
苗木销售	6,823,315.00	4,110,141.50	16,483,717.90	10,741,180.00
合计	159,300,789.13	105,173,217.14	96,255,618.67	66,135,048.90

3、主营业务（分地区）

地区名称	2012年		2011年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
宁波地区	53,433,411.93	35,195,592.75	50,711,772.64	33,659,590.91
浙江其他区域	23,946,469.96	15,304,216.06	21,926,103.85	15,467,241.00
浙江省外区域	81,920,907.24	54,673,408.33	23,617,742.18	17,008,216.99
合计	159,300,789.13	105,173,217.14	96,255,618.67	66,135,048.90

4、公司2012年向前五名客户销售总额为63,994,837.07元，占公司2012年全部营业收入的40.18%。

客户名称	营业收入	占公司2012年全部营业收入的比例(%)
鄂尔多斯市物流园区建设投资有限公司	21,625,636.17	13.58
安徽民航机场集团有限公司	12,398,960.16	7.78
江西省交通运输厅瑞金至寻乌高速公路项目建设办公室	11,451,251.99	7.19
宁波新鄞房地产开发有限公司（总承包商）	9,579,394.60	6.01
上海陈家镇建设发展有限公司	8,939,594.15	5.61
合计	63,994,837.07	40.17

（二十三）营业税金及附加

项目	2012年	2011年	计缴标准
营业税	4,574,324.24	2,393,157.02	3%

城市维护建设税	307,911.71	163,644.72	7%、5%
教育费附加及其他	228,716.20	119,657.85	3%、2%
合 计	5,110,952.15	2,676,459.59	

(二十四) 财务费用

项 目	2012 年	2011 年
利息支出	414,612.54	200,695.63
减:利息收入	2,407.03	671.97
汇兑损失		
减:汇兑收益		
手续费支出	47,255.82	3,875.81
其他	1.00	
合 计	459,462.33	203,899.47

(二十五) 资产减值损失

项 目	2012 年	2011 年
1. 坏账损失	-1,314,953.71	3,722,810.68
2. 存货跌价损失		
3. 固定资产减值损失		
4. 长期股权投资减值损失	102,000.00	
合 计	-1,212,953.71	3,722,810.68

(二十六) 营业外收入

项 目	2012 年	2011 年
1. 非流动资产处置利得合计		
其中: 固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
2. 债务重组利得		
3. 非货币性资产交换利得		
4. 接受捐赠		
5. 政府补助	100,000.00	10,000.00
6. 其他	115,785.59	

合 计	215,785.59	10,000.00
-----	------------	-----------

(二十七) 营业外支出

项 目	2012 年	2011 年
1. 非流动资产处置损失合计	371,611.62	6,484.85
其中：固定资产处置损失	371,611.62	6,484.85
无形资产处置损失		
2. 债务重组损失		
3. 非货币性资产交换损失		
4. 对外捐赠支出		70,000.00
5. 盘亏损失		
6. 罚款滞纳金支出		562.91
7. 其他	225,338.37	90,571.87
合 计	596,949.99	167,619.63

(二十八) 所得税费用

项 目	2012 年	2011 年
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,016,962.70	5,945,015.59
递延所得税调整	303,238.42	-930,702.67
合 计	10,320,201.12	5,014,312.92

(二十九) 现金流量表补充资料

补充资料	2012 年	2011 年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,435,580.61	14,942,734.55
加：资产减值准备	-440,689.59	3,722,810.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	458,628.00	429,258.62
无形资产摊销	700.00	
长期待摊费用摊销	73,536.25	37,086.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	371,611.62	6,484.85
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	414,040.56	200,075.16
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）	303,238.42	-930,702.67
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）	-110,959,414.37	-1,979,850.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,775,785.99	-54,629,300.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	55,579,615.22	39,395,323.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,987,367.29	1,193,920.27
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	3,219,549.35	4,286,537.18
减：现金的期初余额	4,286,537.18	2,803,582.54
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	-1,066,987.83	1,482,954.64

六、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
深圳五岳乾坤投资有限公司	母公司	有限责任公司	深圳市	刘宽	投资

（续表）

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本 企业的持股 比例(%)	母公司对本 企业的表决 权比例(%)	本企业最终 控制方	组织机构代 码
深圳五岳乾坤投资有限公司	20,400	100.00	100.00	郑方	590702650

(二) 本企业的子公司情况

本企业的子公司情况请参考附注四、(一) “子公司情况”。

(三) 本企业的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
林杰	本公司法定代表人
林斌	与本公司法定代表人为兄弟关系, 另外其原为本公司股东, 于 2012 年 9 月份将所持股份转让予深圳五岳乾坤投资有限公司
林才学	与本公司法定代表人为父子关系
汪晓丽	原公司股东林斌妻子
汪伟青	原公司股东林斌亲戚
浙江帮你网络服务有限公司	该公司的股东为林斌
宁波卉易通树艺科技有限公司	本公司原持有该公司 10% 股份, 截止 2012 年 12 月 31 日本公司已将所持股权全数处置
宁波正浩园艺有限公司	该公司的股东为林斌

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司, 其相互间未发生销售及采购等交易及母子公司销售及采购等交易。

与其他关联方之间发生的关联交易情况: 2011 年度从宁波卉易通树艺科技有限公司采购苗木存货价格为 9,754,200.00 元; 从宁波正浩园艺有限公司采购苗木存货价格为 2,608,000.00 元; 销售给宁波卉易通树艺科技有限公司苗木金额为 9,998,475.40 元; 销售给宁波正浩园艺有限公司苗木金额为 4,595,400.00 元; 2012 年度从宁波正浩园艺有限公司采购苗木存货价格为 299,700.00 元; 从林才学处采购苗木存货价格为 6,000,000.00 元。

2、关联担保情况

担保方	被担保方	借款银行	借款余额 (万元)	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
林杰	浙江青草地园林市政建设发展有限公司	招商银行股份有限公司小企业信贷中心	1,000	2015年7月2日	否

注：林杰以名下房地产为抵押物与招商银行股份有限公司小企业信贷中心签订最高额抵押合同，连同公司与该银行签订的最高额抵押合同一起为公司 1000 万元贷款提供抵押担保，详见附件注八、（一）。

3、关联方应收应付款项

关联方应收款项详见附注（三）、5，（四）、5；关联方应付款项详见附注（十二）、2，（十四）、2。

七、或有事项

本公司无需披露的或有事项。

八、承诺事项

本公司报告期承诺事项如下：

（一）资产抵押与担保

本公司以房地产为抵押物，于 2012 年 7 月 30 日与招商银行股份有限公司小企业信贷中心签订了最高额抵押合同，合同编号为：2012 年甬抵字第 7401120708-1 号，抵押担保期限在 2012 年 7 月 30 日至 2015 年 7 月 2 日；抵押贷款最高限额为 6,100,000.00 元。

上述提供担保的固定资产账面价值为 2,741,433.32 元，净值为 1,775,649.34 元。

九、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

（一）宁波高新区青草地环境科技有限公司注销情况

宁波高新区青草地环境科技有限公司经股东会决议解散，于2013年1月23日经宁波市工商行政管理局国家高新区分局审批正式注销。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款构成

种 类	2012.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	11,801,036.67	100.00	663,350.19	5.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	11,801,036.67	100.00	663,350.19	5.63

(续表)

种 类	2011.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	20,424,923.96	100.00	1,049,482.25	5.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	20,424,923.96	100.00	1,049,482.25	5.14

2、按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	

1年以内	10,690,175.50	90.59%	534,508.78	19,860,202.96	97.24%	993,010.15
1至2年	933,308.17	7.91%	93,330.82	564,721.00	2.76%	56,472.10
2至3年	177,553.00	1.50%	35,510.60			
3年以上						
合计	11,801,036.67	100.00%	663,350.19	20,424,923.96	100.00%	1,049,482.25

4、2012年12月31日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	年限	占应收账款总额的比例(%)
宁波市蒜湖生态农业有限公司	客户	3,880,000.00	1年以内	32.88
上海市第一建筑有限公司	客户	2,266,563.20	1年以内	19.21
上海长横建设发展有限公司	客户	1,064,590.00	1年以内	9.02
象山银亿房地产开发有限公司	客户	650,000.00	1年以内	5.51
宁波原水集团有限公司	客户	513,970.00	1年以内	4.36
合计		8,375,123.20		70.97

(二) 其他应收款

1、其他应收款构成

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	22,930,928.60	100.00	1,625,055.06	7.09
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	22,930,928.60	100.00	1,625,055.06	7.09

(续表)

种类	期初数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	39,770,741.41	100.00	2,673,226.46	6.73
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	39,770,741.41	100.00	2,673,226.46	6.73

2、按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内	16,321,182.07	71.18%	816,059.10	26,076,953.71	65.57%	1,303,847.69
1至2年	5,129,533.41	22.37%	512,953.34	13,693,787.70	34.43%	1,369,378.77
2至3年	1,480,213.12	6.45%	296,042.62			
3年以上						
合计	22,930,928.60	100.00%	1,625,055.06	39,770,741.41	100.0%	2,673,226.46

4、2012年12月31日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
马奇伟	员工	2,560,000.00	1年以内	11.16
芜湖市政府第一招标采购代理处	客户	1,576,849.00	1年以内	6.87
乐清市中心区开发建设管理委员会	客户	1,300,000.00	1至2年	5.66
江西省交通运输厅瑞金至寻乌高速公路项目建设办公室	客户	1,145,125.20	1至2年	4.99
宁波北仑浩瀚企业管理咨询有限公司	客户	1,000,000.00	1年以内	4.36
合计		7,581,974.20		33.04

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2011.12.31	增减变动	减值准备	2012.12.31

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2011.12.31	增减变动	减值准备	2012.12.31
宁波奔易通树艺科技有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00	-150,000.00		
宁波高新区青草地环境科技有限公司	成本法	102,000.00	102,000.00		102,000.00	
合肥树艺园林建设有限公司	成本法	255,000.00		255,000.00		255,000.00
合计		507,000.00	252,000.00	105,000.00	102,000.00	255,000.00

说明：

(1) 本公司将持有的宁波奔易通树艺科技有限公司 10%的股权，于 2012 年 9 月 3 日签订股权转让协议并已完工商部门股权转让登记；

(2) 公司对宁波高新区青草地环境科技有限公司于 2012 年 12 月 31 日进行减值测试，发现该子公司已连续亏损，净资产为负数且无任何经营业务，对持有其长期股权投资全额计提资产减值损失；

(3) 合肥树艺园林建设有限公司于 2011 年在合肥市由本公司出资 51%与自然人股东罗玉民出资 49%设立。

(四) 营业收入及营业成本

项 目	2012 年	2011 年
营业收入	138,815,803.97	89,795,177.27
营业成本	90,252,325.14	61,294,907.90
营业利润	48,563,478.83	28,500,269.37

(五) 现金流量表补充资料

补充资料	2012 年	2011 年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,061,117.88	13,952,859.72
加：资产减值准备	-560,039.34	3,722,708.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	456,724.20	427,830.77

无形资产摊销	700.00	
长期待摊费用摊销	73,536.25	37,086.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	371,611.62	6,484.85
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	414,612.54	200,695.63
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）	333,075.86	-930,677.18
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）	-107,097,041.37	-1,979,850.39
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	23,977,054.45	-53,997,682.81
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	48,320,516.72	39,573,619.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,648,131.19	1,013,075.52
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	2,877,940.70	3,605,692.43
减：现金的期初余额	3,605,692.43	2,803,582.54
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	-727,751.73	802,109.89

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2013 年 3 月 6 日批准报出。

(此页无正文，专用于浙江青草地园林市政建设发展有限公司财务报表附注)

浙江青草地园林市政建设发展有限公司

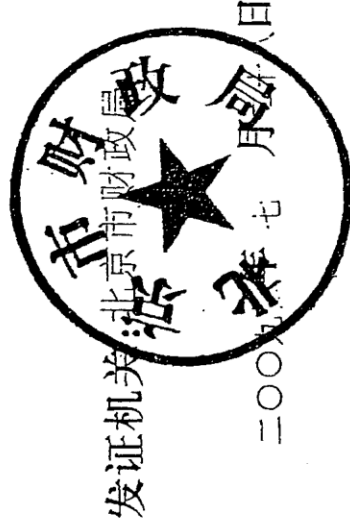
2013年3月6日



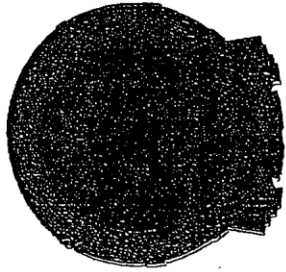
法定代表人：林本 主管会计工作负责人：叶魏 会计机构负责人：彭限金

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 亚太(集团)会计师事务所有限公司

主任会计师: 崔守忠

办公场所: 北京市车公庄大街9号院B座2单元301室

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 11010075

注册资本(出资额): 300 万元

批准设立文号: 京财会许可[2009]0052号

批准设立日期: 2009-07-28



企业法人营业执照

(副本) (4-3)

注册号 410000100021918

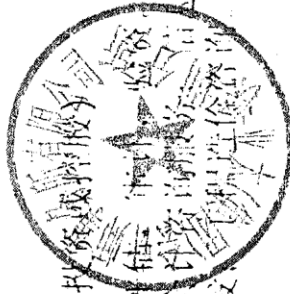
名称 业太(集团)会计师事务所有限公司
住所 北京市西城区车公庄大街9号院五栋大楼1号楼(B座)301室

法定代表人姓名 崔守忠

注册资本 300万元

实收资本 300万元

公司类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
经营范围 许可经营项目: 资产评估; 验资; 审计; 清算; 代理记账; 咨询服务; 技术
服务; 财务软件开发

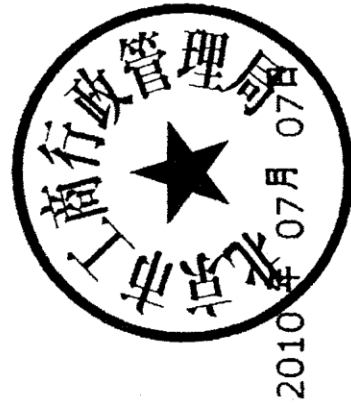


须知

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

年度检验情况

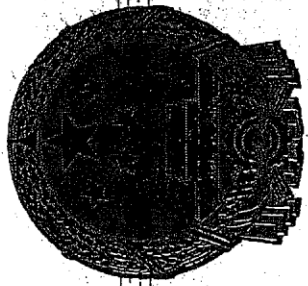
094 2010.3.27	10215 2009年 2010年	2011年 2012.3.16
------------------	-------------------------	--------------------



成立日期 1998年04月10日

营业期限 自 1998年04月10日 至 2018年04月09日

请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检



证书序号: 000015

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
亚太(集团)会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。



此证仅供用于报告附件

证书号: 51 发证时间: