



浙江虹越花卉股份有限公司

公开转让说明书

主办券商

中信建投证券股份有限公司



中信建投证券股份有限公司
CHINA SECURITIES CO., LTD.

二零一三年十二月

声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行负责。

重大事项特别提示

一、 特别提醒投资者注意“风险因素”中的下列风险

本节扼要披露特别提醒投资者注意的风险因素。投资者应认真阅读公开转让说明书第四节之“十二、风险因素”的全部内容，充分了解本公司所披露的风险因素。

(一) 宏观经济下滑风险

花园中心产品在国内目前基本定位为休闲类消费产品。当整体经济处于上升趋势时休闲类消费产品能引领较大的消费潜力，但是当国民经济未来某段时间整体处于下滑趋势时，居民可支配收入减少，将可能对整体行业发展带来一定不利影响。

(二) 新型商业模式的市场风险

公司 2010 年开设第一家直营店，以虹越·园艺家品牌连锁体系进入零售市场。国外花卉园艺行业发达的市场，连锁大卖场方式已经受到消费者普遍认可并已成为主流的销售模式，但是在国内虹越·园艺家连锁体系还处于创新模式阶段。由于国内消费者固有的消费习惯，终端大卖场的商业模式需要一定的市场培育期，因而公司的自营门店存在开业后短期内不能实现盈利的风险。

(三) 管理风险

公司自成立以来，长期以花园中心产品批发为主要业务模式，2010 年开始，公司参考发达国家花园中心产品终端大卖场销售的模式，先后开设了八家自营门店，进入零售领域。

目前公司采用的商业模式对公司的连锁管理、协同运作、标准化管控、人力

资源管理等方面提出更高的要求。若公司的管理体系无法适应经营规模的扩张，则可能出现管理不善的情况，对公司品牌形象和经营业绩造成不利影响。

(四) 政府补助变化风险

项目（单位：元）	2013年1-6月	2012年度	2011年度
利润总额	6,813,527.76	11,878,618.41	10,886,243.60
其中：政府补助金额	4,025,287.04	6,783,768.36	2,770,000.00

公司2013年1-6月，2012年及2011年取得政府补助金额分别为402.53万元、678.38万元和277万元，占当年利润总额的比例分别为59.08%、57.11%和25.44%。公司的政府补贴主要来源于与农业、林业相关的研发、应用类项目补贴款或扶持资金。公司的生产经营围绕农业、林业进行技术创新和产业化推广，属于地方财政大力支持与补贴的范畴，但如果未来相关政策发生变化，或公司的生产经营活动偏离政府支持与鼓励的范围，不能持续取得相关补贴款或扶持资金，将对公司业绩造成不利影响。

(五) 自然灾害风险

农作物种植生产通常受旱、涝、冰雹、霜冻、森林火灾、病虫害、地震等自然灾害影响较大。虽然花卉园艺行业目前已大部分使用温室种植与大棚种植等相对稳定的种植技术减少自然灾害带来的损失，但自然灾害对花卉园艺行业的不利影响仍然普遍存在。因此如果花卉种植基地区域发生严重自然灾害，将对行业正常生产经营活动产生较大影响。

目录

释义	1
第一节 基本情况	6
一、 公司基本情况	6
二、 本次挂牌情况	7
(一) 挂牌股票情况	7
(二) 股票限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺	7
三、 公司股权结构图	9
四、 公司控股股东、实际控制人及主要股东情况	9
(一) 控股股东及实际控制人基本情况	9
(二) 主要股东情况	10
五、 历史沿革	14
(一) 虹越有限的设立	14
(二) 虹越有限的历次增资及股权转让	15
(三) 变更设立为浙江虹越花卉股份有限公司	25
六、 公司董事、监事和高级管理人员情况	26
(一) 董事基本情况	26
(二) 监事基本情况	26
(三) 高级管理人员基本情况	27
七、 最近两年及一期主要会计数据和财务指标	28
八、 与本次挂牌有关的机构	29
(一) 主办券商	29
(二) 律师事务所	29
(三) 会计师事务所	30
(四) 资产评估机构	30
(五) 证券登记结算机构	30

(六) 申请挂牌证券交易所.....	31
第二节 公司业务	32
一、 公司主要业务、主要产品及用途.....	32
(一) 公司主要业务.....	32
(二) 主要产品及用途.....	32
二、 公司内部组织结构、整体运营流程方式.....	35
三、 公司业务相关的关键资源要素.....	36
(一) 公司核心技术.....	36
(二) 公司主要资产情况.....	36
(三) 业务许可和资质情况.....	44
(四) 公司员工情况.....	47
四、 公司主营业务具体状况.....	49
(一) 公司产品及服务的收入结构.....	49
(二) 公司的主要采购情况及前五名供应商情况.....	50
(三) 公司的主要消费群体及前五名客户销售情况.....	51
(四) 报告期内对重大业务合同履行情况.....	53
五、 公司的商业模式.....	54
(一) 采购模式.....	55
(二) 研发模式.....	55
(三) 销售模式.....	56
六、 所处行业基本情况.....	62
(一) 行业概况.....	62
(二) 行业发展现状.....	64
(三) 行业发展前景及趋势.....	65
(四) 行业竞争格局.....	66
(五) 行业进入门槛.....	67
(六) 影响行业发展的有利和不利因素：	67
(七) 风险分析.....	68
(八) 行业地位与主要竞争对手.....	69

第三节	公司治理	72
一、	股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	72
二、	董事会对公司治理机制执行情况的评估结果	72
三、	公司及其控股股东、实际控制人最近两年内违法违规及受处罚的情况	73
四、	公司独立性情况	74
(一)	业务独立	74
(二)	资产独立	74
(三)	人员独立	74
(四)	财务独立	75
(五)	机构独立	75
五、	同业竞争	75
(一)	同业竞争情况	75
(二)	避免同业竞争的承诺	76
六、	公司报告期内资金占用和对外担保情况	76
七、	为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排	77
八、	董事、监事、高级管理人员对公司持续经营影响因素分析	77
(一)	董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况	77
(二)	相互之间的亲属关系	78
(三)	公司与董事、监事、高级管理人员的相关协议、承诺及履行情况	78
(四)	董事、监事、高级管理人员的兼职情况	78
(五)	董事、监事、高级管理人员的对外投资情况	79
(六)	董事、监事、高级管理人员的违法违规情况	79
(七)	董事、监事、高级管理人员报告期内的变动情况	79
第四节	公司财务	80
一、	审计意见类型及会计报表编制基础	80
(一)	近两年一期财务会计报告的审计意见	80

(二) 合并报表编制基础的方法及说明.....	80
二、 近两年一期经审计的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者权益变动表.....	82
(一) 合并资产负债表.....	83
合并资产负债表（续）.....	84
(二) 母公司资产负债表.....	85
母公司资产负债表（续）.....	86
(三) 合并利润表.....	87
(四) 母公司利润表.....	88
(五) 合并现金流量表.....	89
(六) 母公司现金流量表.....	90
(七) 合并所有者变动权益变动表.....	91
(八) 母公司所有者权益变动表.....	94
三、 主要会计政策、会计估计及其变更情况.....	97
(一) 主要会计政策、会计估计.....	97
(二) 主要会计政策和会计估计变更说明.....	115
四、 报告期利润形成的有关情况.....	115
(一) 营业收入及毛利率的构成、变化趋势和原因分析.....	115
(二) 主要费用情况.....	119
(三) 投资收益.....	120
(四) 非经常性损益情况.....	120
(五) 适用的主要税收政策.....	121
五、 财务状况分析.....	124
(一) 资产的主要构成及减值准备.....	124
(二) 负债的主要构成及变化.....	137
(三) 股东权益.....	140
六、 管理层对公司最近二年一期财务状况、经营成果和现金流量状况的分析.....	141
(一) 财务状况分析.....	141

(二) 盈利能力分析.....	142
(三) 偿债能力分析.....	143
(四) 营运能力分析.....	143
(五) 现金流量分析.....	144
七、 关联方、关联方关系及关联交易.....	145
(一) 关联方和关联关系.....	145
(二) 报告期的关联交易.....	146
(三) 关联交易决策程序执行情况.....	149
(四) 减少和规避关联交易措施.....	149
八、 提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项	150
九、 报告期内资产评估情况.....	150
十、 报告期内股利分配政策、实际股利分配情况及公开转让后的股利分配政策	151
(一) 报告期内股利分配政策.....	151
(二) 公司最近两年的股利分配情况.....	151
(三) 公开转让后的股利分配政策.....	152
十一、 .公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....	152
(一) 海宁国美国艺有限公司.....	152
(二) 杭州虹越花卉有限公司.....	153
(三) 昆山虹越花卉有限公司.....	153
(四) 无锡虹越花卉有限公司.....	154
(五) 苏州虹越花卉有限公司.....	155
(六) 浙江丽彩园艺有限公司.....	155
(七) 浙江金五月生态科技发展有限公司.....	156
(八) 浙江虹安园艺有限公司.....	156
(九) 上海虹越花卉有限公司.....	157
(十) 沈阳虹越花卉有限公司.....	158
十二、 .风险因素.....	158

(一) 宏观经济下滑风险.....	158
(二) 新型商业模式的市场风险.....	159
(三) 管理风险.....	159
(四) 政府补助变化风险.....	159
(五) 实际控制人风险.....	160
(六) 税收优惠变动风险.....	160
(七) 自然灾害风险.....	161
(八) 汇率风险.....	161
(九) 国际花卉城运营风险.....	161
十三、.公司未来两年内的发展规划.....	162
(一) 核心零售（虹越·园艺家）业务开展	162
(二) 公司定位与发展战略.....	162
(三) 海宁国际花卉城.....	163
第五节 有关声明	165
一、发行人全体董事、监事、高级管理人员声明	165
二、主办券商声明	166
三、发行人律师声明	167
四、会计师事务所声明	168
五、评估机构声明	169
第六节附件	170

释义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、股份公司、虹越花卉	指	浙江虹越花卉股份有限公司
有限公司、虹越有限	指	公司前身浙江虹越花卉有限公司
海宁国美	指	海宁国美园艺有限公司
昆山虹越	指	昆山虹越花卉有限公司
浙江金五月	指	浙江金五月生态科技发展有限公司
浙江虹安	指	浙江虹安园艺有限公司
无锡虹越	指	无锡虹越花卉有限公司
杭州虹越	指	杭州虹越花卉有限公司
苏州虹越	指	苏州虹越花卉有限公司
沈阳虹越	指	沈阳虹越花卉有限公司
浙江丽彩	指	浙江丽彩园艺有限公司
上海虹越	指	上海虹越花卉有限公司
上海卉彩	指	上海卉彩园艺有限公司
海宁多彩	指	海宁多彩农业投资咨询有限公司
浙创投	指	浙江省创业投资集团有限公司
怡藤投资	指	杭州怡藤投资有限公司
嘉兴虹成	指	嘉兴虹成农业投资咨询合伙企业(有限合伙)
金达科技	指	杭州金达科技发展有限公司
浙江森禾	指	浙江森禾种业股份有限公司
股东大会	指	浙江虹越花卉股份有限公司股东大会

股东会	指	浙江虹越花卉有限公司股东会
董事会	指	浙江虹越花卉股份有限公司董事会
监事会	指	浙江虹越花卉股份有限公司监事会
报告期	指	2013年1月1日至2013年6月30日止期间,2012年度、2011年度
主办券商、中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
会计师、中汇	指	中汇会计师事务所有限公司
律师、天册	指	浙江天册律师事务所
天源、评估师	指	天源资产评估有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《浙江虹越花卉股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
虹越·园艺家	指	公司目前的花园中心连锁大卖场品牌，公司未来的业务发展重点。
花园中心	指	指面向别墅花园、天井庭院、阳台露台及家庭园艺爱好者展示并提供各类园艺产品，包括花园家具、花园水景、花园建材、花卉苗木、花园工具和材料、景观和花艺饰品等产品，同时提供庭院设计规划、施工养护、技术信息等服务的花园园

		艺产品综合性终端服务平台。
种子种苗	指	具体可分为花卉种子种苗、花卉种球、草坪草种、景观花种、无性繁殖材料、林木种苗等。
花卉苗木	指	包括温室花卉、容器苗木以及花园植物。
盆器资材	指	包括育苗和栽培容器、介质肥料、覆盖材料、园艺器具等各类相关资材。
种球	指	球茎类植物，多以自然增殖来扩大种群。如百合，郁金香。用球茎种植具有生长周期短的好处。
高羊茅	指	禾本科；一种地被植物，大量应用于运动场草坪和防护草坪。
黑麦草	指	一种禾本科黑麦草属植物，为牧场和草地所收草籽中的重要成分。
三色堇	指	一种在欧洲是常见的野花，也常栽培于公园中。
英国月季、欧洲月季	指	月季的一类品种，以期华丽的花型在国内受到消费者的普遍喜爱。
英国皮特月季公司	指	Peter Beals Roses Ltd，成立与 1968 年。公司月季产品主要供应商
穴盘种苗技术	指	采用草炭、蛭石等轻基质无土材料做育苗基质，机械化精量播种，一穴一粒，一次性成苗的现代化育苗技术。
日本泷井、TAKII	指	日本泷井种苗株式会社，公司海外供应商之一。
日本坂田、SAKATA	指	日本坂田种苗株式会社，公司海外供应商之一。
SUN ENTERPRISE	指	日本公司 SUN ENTERPRISE CO.,LTD，公司海外供应商之一。
英国弗伦诺瓦、Floranova	指	英国公司 Floranova Ltd.，公司海外供应商之一。

德国班纳利、Benary	指	德国公司 Ernst Benary Samenzucht GmbH。公司海外供应商之一。
DLF International Seeds	指	丹麦丹依种子公司，全名为 DLF-TRIFOLIUM；DLF International Seeds 为丹麦丹依种子公司在美国子公司，均为公司海外供应商之一。
德国维特泥炭	指	全名 HAWITA GRUPPE，成立于 20 世纪初期，公司资材供应商
德国百乐宝	指	德国 playmobil，公司海外供应商之一。
LECHUZA	指	德国 playmobil 旗下著名盆器资材品牌。
SCHEURICH	指	德国雪瑞奇，著名花盆品牌
ALLSTAR SEED	指	美国全明星种子公司，公司海外供应商之一。
Turf Merchants,Inc	指	美国俄勒冈州 TMI（Turf Merchants,Inc）草种公司
PURE SEED	指	美国拓新种业集团，公司海外供应商之一。
GLOBAL SEED	指	美国全球种子公司，公司海外供应商之一。
JAN DE WIT EN ZONEN、P.F.ONINGS、ZABO PLANT、VAN DEN BOS、THIJS BOOTS、ROYALVAN ZANTEN FLOWERBULBS	指	五家荷兰的种球生产公司，均系公司种球供应商。
上海普拉斯克	指	上海普拉斯克塑料有限公司，公司供应商之一。
国际园艺生产者协会（AIPH）	指	随着国际化经济、社会、文化方面的互相协作关系日趋紧密，为了保持园艺事业的繁荣和发展，由专业人员构成的各加盟国组织成立的国际协会。该协会的总部设在荷兰海牙。

国际花卉贸易联盟 (UNION FLEURS)	指	成立于 1959 年，目前总部位于比利时布鲁塞尔，主要作用为推广和提供国际花卉园艺相关资源，促进花卉园艺行业发展。
盆花	指	指以盆栽形式存在的花卉，包括真花和仿真花。
切花	指	指从植物体上剪切下来的花朵、花枝、叶片等的总称。
兰科植物	指	是仅次于菊科的一个大科，是单子叶植物中的第一大科。

注：本公开转让说明书中合计数与各单项加总不符，均由四舍五入所致。

第一节 基本情况

一、 公司基本情况

中文名称：浙江虹越花卉股份有限公司

组织机构代码：72362920-8

法定代表人：江胜德

有限公司成立日期：2000年8月29日

股份公司成立日期：2013年8月12日

注册资本：人民币42,962,000元

住所：浙江省海宁市长安镇褚石村金筑园1号

邮编：314408

电话：0573-87491766

传真：0573-87489680

网址：www.hongyue.com

信息披露事务负责人：陈永辉

所属行业：按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引(2012年修订)》，公司所属行业为农业（A01），根据中国《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2002），公司属于花卉种植业（A0143）。

主营业务：公司主营花园中心产品的连锁经营，是一家以大卖场、精品店为核心业态发展新型农业，零售、批发和网上商城相结合的消费服务型企业。

经营范围：许可经营项目：花卉种子、林木种子的生产及销售；草种的生产、销售，蔬菜种子的销售，书刊零售。一般经营项目：植物、温室设备、喷滴灌设备、园艺材料、化肥的销售；农副产品(不含食品)的收购，花卉、林木种苗的科研开发、咨询及相关技术培训；经营进出口业务园林绿化工程的设计、施工，承接农用设备设施工程，花卉、林木的培养及销售，市场经营管理，塑料制品的生产、销售。

二、 本次挂牌情况

（一） 挂牌股票情况

股票代码：430566

股票简称：虹越花卉

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：42,962,000 股

挂牌日期： 年 月 日

（二） 股票限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

根据《公司法》第一百四十二条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”

根据《公司法》、《业务规则》等法律法规以及《公司章程》的规定，公司股东对所持股份作出承诺如下：

公司实际控制人江胜德、盛苏芳以及海宁多彩承诺：自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份。其中江胜德与盛苏芳在股份公司任职期间每年转让的股份不超过所持股份总数的百分之二十五。离职股份公司后半年内，不转

让所持股份公司股份。股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，江胜德、盛苏芳以及海宁多彩在挂牌前持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

公司股东厉萍、严静、江胜华、蔡向阳以及方瑛承诺：自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份；在股份公司任职期间每年转让的股份不超过所持股份总数的百分之二十五；离职股份公司后半年内，不转让所持股份公司股份。

公司其他发起人股东浙创投、怡藤投资、嘉兴虹成、骆贤祥、包志毅以及程万里承诺：自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份。

除上述规定股份锁定以外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

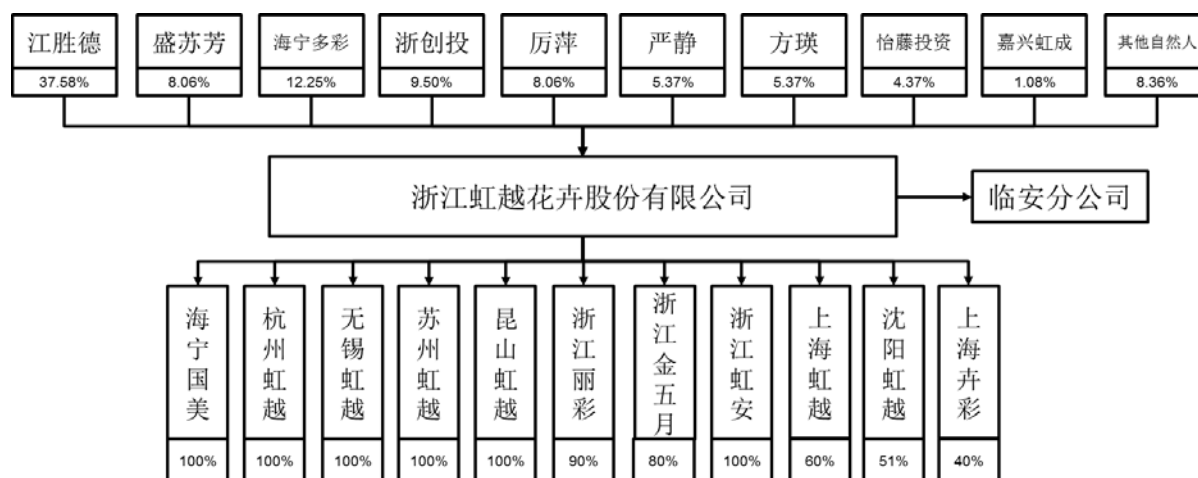
挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。

股份公司于2013年8月12日成立，截至本说明书披露之日，股份公司成立未满一年，因此，公司发起人的股份不具备公开转让的条件。符合转让条件的股份将于股份公司设立满一年之日起进入全国中小企业股份转让系统进行股份公开转让。

除上述情况，公司全体东所持股份无质押或冻结等转让受限情况。

三、公司股权结构图



注 1: 2013 年 9 月, 公司收购了浙江虹安少数股东持有的 30% 的股权, 至本说明书签署日, 公司对浙江虹安持股比例为 100%。

注 2: 2013 年 7 月, 公司将上海虹越 40% 股权出让给万国平, 至本说明书签署日, 公司对上海虹越持股比例为 60%。

注 3: 2013 年 10 月, 公司完成沈阳虹越的股权让, 将 49% 股权出让给李文雁, 至本说明书签署日, 公司对沈阳虹越持股比例为 51%。

四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况

(一) 控股股东及实际控制人基本情况

虹越花卉的控股股东为江胜德先生。

虹越花卉的实际控制人为江胜德先生、盛苏芳女士夫妇。其中江胜德直接持有虹越花卉 37.58% 的股份, 盛苏芳直接持有虹越花卉 8.06% 的股份, 同时, 江胜德持有海宁多彩 53.67% 的股份, 间接控制虹越花卉 12.25% 的股份。两人通过直接或间接方式控制虹越花卉 57.89% 的股份。

报告期内公司的实际控制人没有发生过变化。

江胜德先生, 1962 年出生, 51 岁, 中国籍, 无境外永久居留权。毕业于浙江林学院 (现为浙江农林大学), 获农学学士学位, 高级工程师职称。1982 年至 1984 年, 任临安县林业局昌北区林业站技术员; 1984 年至 1989 年, 任临安县林

业局基地和林业科教工作人员；1990年至1994年，在杭州市老龄工作委员会工作，1992年7月起任副秘书长；1994年至1995年，任浙江国际人力资源开发公司办公室主任、总经理助理，1995年5月起兼任浙江中楚自选商场有限公司总经理；1996年至1997年，任浙江汇凯园艺发展有限公司工作办公室主任、副总经理；1997年至2000年，任浙江林业种苗服务中心副总经理；2000年加入虹越有限，现任公司董事长兼总经理，持有公司股份16,143,025股，持有海宁多彩股份2,630,000股。

盛苏芳女士，1961年出生，52岁，中国籍，无境外永久居留权，高中学历，1980年至2012年供职于杭州电力局，已退休。现任公司董事，持有公司股份3,463,150股，持有海宁多彩股份201,000股。

（二） 主要股东情况

本公司持股5%以上及前十大股东情况如下：

序号	股东名称	持股数(股)	持股比例(%)	股东性质
1	江胜德	16,143,025.00	37.58	自然人
2	海宁多彩	5,261,625.00	12.25	企业法人
3	浙创投	4,080,500.00	9.50	企业法人
4	盛苏芳	3,463,150.00	8.06	自然人
5	厉萍	3,463,150.00	8.06	自然人
6	方瑛	2,308,675.00	5.37	自然人
7	严静	2,308,675.00	5.37	自然人
8	怡藤投资	1,879,250.00	4.37	企业法人
9	骆贤祥	1,073,700.00	2.50	自然人
10	江胜华	859,125.00	2.00	自然人
合计		40,840,875.00	95.06	

主要股东中盛苏芳系江胜德配偶，江胜华系江胜德之弟，海宁多彩系江胜德控股的企业。其余股东之间不存在关联关系。上述股东所持股份不存在质押或其他争议事项。

1、海宁多彩农业投资咨询有限公司

公司住所：海宁市长安镇褚石村金筑园 1 号

法定代表人：江胜德

注册资本：490 万元

实收资本：490 万元

公司类型：有限责任公司

经营范围：农业项目投资咨询、农业技术咨询、园林绿化工程投资及技术信息咨询、温室工程投资及技术信息咨询。

成立日期：2011 年 3 月 3 日

海宁多彩目前股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例(%)
1	江胜德	263.00	53.67
2	盛苏芳	20.10	4.10
3	方瑛	13.35	2.72
4	严静	13.35	2.72
5	蔡向阳	4.05	0.83
6	厉萍	20.10	4.10
7	金建荣	15.00	3.06
8	陈永辉	10.00	2.04
9	钟风元	75.00	15.31
10	沈国英	6.90	1.41
11	黄林芳	5.18	1.06
12	吴又佳	5.96	1.22
13	郭兰	4.75	0.97
14	周金勇	3.18	0.65
15	童民灿	3.83	0.78
16	王飞君	3.71	0.76
17	黄忠军	1.50	0.31
18	郑小春	2.88	0.59

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例(%)
19	王玉艳	2.84	0.58
20	高美娟	2.84	0.58
21	戴娟苗	2.50	0.50
22	程万里	5.00	1.02
23	江胜华	5.00	1.02
合计		490.00	100.00

海宁多彩系有公司中高层管理人员共同出资、为持有虹越花卉股权而成立的公司。

2、浙江省创业投资集团有限公司

公司住所：杭州市文二路 207 号文欣大厦 16 楼 1608 室

法定代表人：高文尧

注册资本：1 亿元

实收资本：1 亿元

公司类型：有限责任公司

经营范围：实业投资；国内贸易（国家法律法规禁止、限制的除外）；设备租赁；为中小企业提供担保（除金融业务）；企业兼并、收购服务；企业管理咨询；企业财务咨询。

成立日期：2000 年 9 月 30 日

浙创投目前股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例(%)
1	浙江省发展资产经营有限公司	4,400.00	44.00
2	浙江汇丰控股有限公司	2,300.00	23.00
3	浙江巨化股份有限公司	1,650.00	16.50
4	浙江东南发电股份有限公司	1,100.00	11.00
5	浙江省电力实业总公司	550.00	5.50
合计		10,000.00	100.00

3、杭州怡藤投资有限公司

公司住所：余杭区仓前镇海曙路 8 号

法定代表人：滕萍萍

注册资本：1,000 万元

实收资本：1,000 万元

公司类型：有限责任公司

经营范围：许可经营范围：无

一般经营项目：实业投资、投资管理、投资咨询服务。

成立日期：2011 年 3 月 16 日

怡藤投资目前的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例(%)
1	滕萍萍	900.00	90.00
2	滕晓利	100.00	10.00
合计		1,000.00	100.00

4、嘉兴虹成农业投资咨询合伙企业（持有虹越花卉股份 1.08%）

公司住所：海宁市长安镇褚石村金筑园 1 号 2 幢 308 室

执行事务合伙人：李熙莉

注册资本：235.62 万元

实收资本：235.62 万元

公司类型：有限合伙企业

经营范围：许可经营范围：无

一般经营项目：农业项目投资咨询、农业技术咨询、园林绿化工程咨询。

成立日期：2013 年 4 月 12 日

嘉兴虹成目前的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例(%)
1	李熙莉	31.11	13.20
2	江燕	35.70	15.15
3	续文华	35.70	15.15
4	王建琪	35.70	15.15
5	杨兰兰	22.95	9.74
6	吕宗伟	17.85	7.58

7	童民灿	17.85	7.58
8	郭兰	10.20	4.33
9	项智能	9.69	4.11
10	沈国英	7.65	3.25
11	涂生龙	6.12	2.60
12	黄林芳	5.10	2.16
合计		235.62	100.00

嘉兴虹成系由公司中层管理人员共同出资、为持有虹越花卉股权而成立的公司。

五、 历史沿革

（一） 虹越有限的设立

浙江虹越花卉有限公司于 2000 年 8 月 29 日在浙江省工商局注册成立，系由浙江森禾与江胜德以现金出资、共同设立的有限责任公司，成立时持有编号为 3300001007071 《企业法人营业执照》。根据该营业执照，虹越有限的住所为杭州市凯旋路 226 号；法定代表人为郑勇平；注册资本为 158 万元；经营范围：花卉种子、林木种子、草坪种子、蔬菜种子、植物、温室设备、喷滴灌设备、园艺材料销售。设立时，虹越有限股权结构为：

序号	出资人	出资额（万元）	出资比例（%）
1	浙江森禾	100.00	63.29
2	江胜德	58.00	36.71
合计		158.00	100.00

该等出资已经浙江之江会计师事务所有限公司审验并于 2000 年 8 月 4 日出具浙之验(2000)第 046 号《验资报告》。

公司设立时，股东浙江森禾的股权结构及公司性质如下：

股东名称	股份数（万股）	持股比例（%）
浙江林业种苗服务中心	1,850.00	50.68

浙江虹越花卉股份有限公司公开转让说明书

浙江省物产集团公司	500.00	13.70
衢县农场	450.00	12.33
金华县赤松佛手开发有限公司	450.00	12.33
萧山市新街农业技术服务站	200.00	5.48
国家林业局国有林场和林木种苗工作总站	200.00	5.48
合计	3,650.00	100.00

浙江森禾的大股东浙江林业种苗服务中心为浙江省林业种苗管理总站投资设立的全民所有制企业，浙江省物产集团公司的经济性质为国有经济，根据股东性质分析，虹越花卉设立时浙江森禾为国有控股的股份有限公司。

（二）虹越有限的历次增资及股权转让

1、第一次增资

2002年7月5日，虹越有限股东会审议通过了关于变更注册资本的决议，一致同意将注册资本由原来的158万元人民币增加到220万人民币。

根据浙江之江会计师事务所有限公司于2002年7月18日出具的浙之验(2002)第186号《验资报告》，截至2002年7月15日，虹越有限收到新增注册资本合计人民币62万元，其中浙江森禾缴纳38万元、江胜德缴纳24万元，出资方式均为货币。

本次增资履行了相应手续，定价公允并依法办理工商变更登记，增资后的股权结构为：

序号	股东	出资额（万元）	股权比例(%)
1	浙江森禾	138.00	62.73
2	江胜德	82.00	37.27
	合计	220.00	100.00

2、浙江森禾股权转让给赵友前

2005年5月13日浙江森禾召开2005年临时股东大会并决议通过本次股权转让，同意浙江森禾将持有的虹越有限62.73%的股权作价146.75万元转让给自然人赵友前。

2005年5月17日，浙江森禾与赵友前签署《股权转让合同》，将浙江森禾持有的虹越有限62.7%，即138万元股权作价人民币146.75万元转让给赵友前。本次股权转让已经虹越有限股东会决议通过。

本次股权转让履行了相应手续，定价公允并依法办理工商变更登记，股权转让后的股权结构为

序号	股东	出资额（万元）	股权比例（%）
1	赵友前	138.00	62.73
2	江胜德	82.00	37.27
合计		220.00	100.00

3、赵友前部分股权转让给江胜德、第二次增资

赵友前受让浙江森禾持有的虹越有限股权后，与江胜德签署《股权转让合同》，将其中的88万元股权转让给江胜德，转让价格为967,467元。赵友前与江胜德之间无关联关系。同时，虹越有限股东会审议通过注册资本由原220万元增加到500万元的决议。

根据浙江之江会计师事务所有限公司于2005年7月13日出具的浙之验字（2005）第241号《验资报告》，截至2005年7月11日，虹越有限收到江胜德缴纳的新增注册资本人民币280万元，出资方式为货币。

本次事项履行了相应手续，定价公允并依法办理工商变更登记，增资及股权转让后的股权结构为：

序号	股东	出资额（万元）	股权比例（%）
1	江胜德	450.00	90.00
2	赵友前	50.00	10.00
合计		500.00	100.00

4、第三次增资

2006年10月8日，虹越有限股东会审议通过决议，决定虹越有限增加注册资本500万元，新增注册资本中赵友前认缴50万元，于2008年10月1日前缴纳；江胜德认缴450万元，其中200万元增资部分于2006年10月20日前缴纳，剩余250万元于2008年10月1日前缴清。

根据浙江华夏会计师事务所有限公司于2006年10月13日出具的浙华会验（2006）第194号《验资报告》，截至2006年10月13日，虹越有限收到江胜德缴纳的第一期新增注册资本合计人民币200万元，出资方式为货币。

2007年10月18日，浙江海宁凯达信资产评估有限责任公司以2007年9月30日为评估基准日出具浙海凯单评报字（2007）第115号《资产评估报告书》，确认江胜德拥有的专利号为ZL200310109748.7的“利用山核桃壳制作的地表园林覆盖物”和专利号为ZL200310121097.3的“利用山核桃壳生产的无土栽培基质”两项发明专利权的评估价值为200.36万元。

根据浙江凯达信会计师事务所有限公司于2007年11月26日出具的浙凯会验内字（2007）第103号《验资报告》，截至2007年11月23日止，虹越有限收到股东缴纳的第二期出资，即本期实收资本人民币300万元，其中江胜德出资方式为货币49.64万元，知识产权200.36万元，合计250万元；赵友前出资方式为货币50万元。

本次增资履行了相应手续，定价公允并依法办理工商变更登记，增资后的股权结构为：

序号	股东	出资方式(万元)	股权比例(%)
1	江胜德	900.00	90.00
2	赵友前	100.00	10.00
合计		1,000.00	100.00

5、赵友前股权转让给方瑛

2009年2月17日，赵友前与方瑛签署《股权转让合同》，赵友前将持有的虹越有限10%股权转让给方瑛，转让价格为100万元。赵友前与方瑛之间不存在关联关系。本次股权转让已经虹越有限股东会决议通过。

本次股权转让履行了相应手续，定价公允并依法办理工商变更登记，股权转让后的股权结构为：

序号	股东	出资额（万元）	股权比例(%)
1	江胜德	900.00	90.00
2	方瑛	100.00	10.00
合计		1,000.00	100.00

6、第四次增资

2009年6月25日，虹越有限通过股东会决议，决定“公司注册资本由1,000万人民币增加到1,500万人民币，实收资本由原来的1,000万人民币第一次增加到1,200万人民币，余下的300万人民币在经批准之日起两年内到位”。本次增资方式为货币增资。其中江胜德增资150万元，方瑛增资50万元，新增股东盛

苏芳增资 300 万元。

根据海宁凯信会计师事务所有限公司于 2009 年 7 月 21 日出具的海凯会验内字（2009）第 255 号《验资报告》，截至 2009 年 7 月 21 日，虹越有限收到盛苏芳缴纳的第一期新增注册资本合计 200 万元，出资方式为货币。

2009 年 9 月 17 日，江胜德与蔡向阳签署《股权转让协议》约定将其持有的虹越有限 1.50% 的股权转让给蔡向阳，与严静签署《股权转让协议》约定将其持有的虹越有限 8.50% 的股权转让给严静；同日，盛苏芳与严静签署《股权转让协议》约定将其持有虹越有限 0.70% 的股权转让给严静。鉴于上述转让标的为江胜德、盛苏芳认缴的虹越有限增资中未出资部分，故协议约定该等受让股权款均直接转为向虹越有限的出资。该事项已经虹越有限股东会决议通过。

海宁凯信会计师事务所有限公司于 2009 年 9 月 24 日出具海凯会验内字（2009）第 335 号《验资报告》，截至 2009 年 9 月 24 日，虹越有限收到方瑛、盛苏芳、蔡向阳及严静四方缴纳的第二期新增注册资本合计人民币 300 万元，其中方瑛缴纳 50 万元、盛苏芳缴纳 89.50 万元、蔡向阳缴纳 22.50 万元、严静缴纳 138 万元。

本次增资履行了相应手续，定价公允并依法办理工商变更登记，增资后的股权结构为：

序号	股东	出资额（万元）	股权比例（%）
1	江胜德	900.00	60.00
2	盛苏芳	289.50	19.30
3	方瑛	150.00	10.00
4	严静	138.00	9.20
5	蔡向阳	22.50	1.50
	合计	1,500.00	100.00

7、第五次增资

2010 年 7 月 5 日，虹越有限通过股东会决议，决定注册资本由 1,500 万人民币增加到 2,150 万人民币，本次增资方式为货币增资，其中江胜德增资 190 万元，盛苏芳增资 10.50 万元，方瑛增资 50 万元，严静增资 62 万元，蔡向阳增资 37.50 万元，新增股东厉萍增资 300 万元。

根据海宁凯信会计师事务所有限公司于 2010 年 8 月 3 日出具的海凯会验内字（2010）第 352 号《验资报告》，截至 2010 年 7 月 21 日，虹越有限收到江胜

德、盛苏芳、方瑛、严静、蔡向阳、厉萍缴纳的新增注册资本合计 650 万元，出资方式为货币。

本次增资履行了相应手续，定价公允并依法办理工商变更登记，增资后的股权结构为：

序号	股东	出资额（万元）	股权比例(%)
1	江胜德	1,090.00	50.70
2	盛苏芳	300.00	13.95
3	方瑛	200.00	9.30
4	严静	200.00	9.30
5	蔡向阳	60.00	2.80
6	厉萍	300.00	13.95
合计		2,150.00	100.00

8、第六次增资

2010 年 12 月 12 日，虹越有限通过股东会决议，同意由江胜德增资 91.80 万元。本次增资后虹越有限的注册资本为 2,241.80 万元。

根据海宁凯信会计师事务所有限公司于 2010 年 12 月 14 日出具的海凯会验内字（2010）第 520 号《验资报告》，截至 2010 年 12 月 13 日，虹越有限收到江胜德缴纳的新增注册资本 91.80 万元，出资方式为货币。

本次增资履行了相应手续，定价公允并依法办理工商变更登记，增资后的股权结构为：

序号	股东	出资额（万元）	股权比例(%)
1	江胜德	1,181.80	52.72
2	盛苏芳	300.00	13.38
3	方瑛	200.00	8.92
4	严静	200.00	8.92
5	蔡向阳	60.00	2.68
6	厉萍	300.00	13.38
合计		2,241.80	100.00

9、第七次增资

2011 年 2 月 13 日，虹越有限通过股东会决议同意“公司注册资本由 2,241.80 万元增加到 2,550 万元”，本次增资均以货币增资。其中江胜德增资 88.70 万元、盛苏芳增资 22.50 万元、方瑛增资 15 万元、严静增资 15 万元、蔡向阳增资 4.50 万元、厉萍增资 22.50 万元，新增股东程万里增资 60 万元、江胜华增资 80 万元。

根据海宁凯信会计师事务所有限公司于 2011 年 2 月 16 日出具的海凯会验内字（2011）第 39 号《验资报告》，截至 2011 年 2 月 16 日，虹越有限收到江胜德、盛苏芳、方瑛、严静、蔡向阳、厉萍、程万里、江胜华缴纳的新增注册资本 308.20 万元，出资方式为货币。

本次增资履行了相应手续，定价公允并依法办理工商变更登记，增资后的股权结构为：

序号	股东	出资额（万元）	股权比例(%)
1	江胜德	1,270.50	49.82
2	盛苏芳	322.50	12.65
3	方瑛	215.00	8.43
4	严静	215.00	8.43
5	蔡向阳	64.50	2.53
6	厉萍	322.50	12.65
7	程万里	60.00	2.35
8	江胜华	80.00	3.14
合计		2,550.00	100.00

10、 第八次增资

2011 年 3 月 1 日，虹越有限通过股东会决议同意“公司注册资本由 2,550 万元增加到 3,070 万元”，本次增资均以货币增资。其中新增股东包志毅增资 30 万元、由公司中高级管理人员共同出资的企业海宁多彩增资 490 万元。增资的价格低于同期独立第三方增资价格部分 758.50 万元视为换取职工服务的权益结算的股份支付，同时计入管理费用和资本公积。

根据海宁凯信会计师事务所有限公司于 2011 年 3 月 16 日出具的海凯会验内字（2011）第 82 号《验资报告》，截至 2011 年 3 月 15 日，虹越有限收到包志毅、海宁多彩缴纳的新增注册资本 520 万元，出资方式为货币。

本次增资履行了相应手续，定价公允并依法办理工商变更登记，增资后的股权结构为：

序号	股东	出资额（万元）	股权比例(%)
1	江胜德	1,270.50	41.38
2	盛苏芳	322.50	10.51
3	方瑛	215.00	7.00
4	严静	215.00	7.00
5	蔡向阳	64.50	2.10

6	厉萍	322.50	10.51
7	程万里	60.00	1.95
8	江胜华	80.00	2.61
9	包志毅	30.00	0.98
10	海宁多彩	490.00	15.96
合计		3,070.00	100.00

11、 第九次增资

2011年3月19日，虹越有限通过股东会决议同意“公司注册资本由3,070万元增加到3,450万元，新增股东浙创投认购公司全部新增注册资本380万元。”

根据中汇于2011年3月21日出具的中汇会验[2011]0609号《验资报告》，截至2011年3月20日，虹越有限收到浙创投缴纳的新增注册资本380万元，出资方式为货币。

本次增资履行了相应手续，定价公允并依法办理工商变更登记，增资后的股权结构为：

序号	股东	出资额（万元）	股权比例(%)
1	江胜德	1,270.50	36.83
2	盛苏芳	322.50	9.35
3	方瑛	215.00	6.23
4	严静	215.00	6.23
5	蔡向阳	64.50	1.87
6	厉萍	322.50	9.35
7	程万里	60.00	1.74
8	江胜华	80.00	2.32
9	包志毅	30.00	0.87
10	海宁多彩	490.00	14.20
11	浙创投	380.00	11.01
合计		3,450.00	100.00

12、 第十次增资

2011年3月28日，虹越有限通过股东会决议同意“公司注册资本由3,450万元增加到3,725万元”。其中，新增股东怡藤投资增资175万元、骆贤祥增资100万元。”

根据中汇于2011年4月8日出具的中汇会验[2011]0920号《验资报告》，截至2011年4月7日，虹越有限收到怡藤投资、骆贤祥缴纳的新增注册资本275

万元，出资方式均为货币。

本次增资履行了相应手续，定价公允并依法办理工商变更登记，增资后的股权结构为：

序号	股东名称	出资额（万元）	股权比例(%)
1	江胜德	1,270.50	34.11
2	盛苏芳	322.50	8.66
3	方瑛	215.00	5.77
4	严静	215.00	5.77
5	蔡向阳	64.50	1.73
6	厉萍	322.50	8.66
7	程万里	60.00	1.61
8	江胜华	80.00	2.15
9	包志毅	30.00	0.81
10	海宁多彩	490.00	13.15
11	浙创投	380.00	10.20
12	怡藤投资	175.00	4.70
13	骆贤祥	100.00	2.68
合计		3,725.00	100.00

13、第十一次增资

2012年11月12日，虹越有限股东会决议决定“公司注册资本由3,725万元增加到4,000万元。同意公司全体股东按原出资比例以资本公积-资本溢价275万元转增注册资本和实收资本275万元，注册资本和实收资本增加到4,000万元。”

根据中汇于2012年11月13日出具的中汇会验[2012]2693号《验资报告》，截至2012年11月12日，虹越有限已将资本公积275万元转增实收资本。

本次增资履行了相应手续，定价公允并依法办理工商变更登记，增资后的股权结构为：

	股东	出资额（万元）	股权比例(%)
1	江胜德	1,364.30	34.11

	股东	出资额（万元）	股权比例(%)
2	盛苏芳	346.32	8.66
3	方瑛	230.87	5.77
4	严静	230.87	5.77
5	蔡向阳	69.26	1.73
6	厉萍	346.32	8.66
7	程万里	64.43	1.61
8	江胜华	85.91	2.15
9	包志毅	32.23	0.81
10	海宁多彩	526.16	13.15
11	浙创投	408.05	10.20
12	怡藤投资	187.93	4.70
13	骆贤祥	107.37	2.68
	合计	4,000.00	100.00

14、 第十二次增资

2013年3月20日，虹越有限通过股东会决议，同意股东江胜德新增注册资本250万元，公司注册资本由4,000万元增加到4,250万元。

根据中汇于2013年3月26日出具的中汇会验[2013]0697号《验资报告》，截至2013年3月25日，虹越有限收到江胜德缴纳的新增注册资本250万元，出资方式为货币。

本次增资履行了相应手续，定价公允并依法办理工商变更登记，增资后的股权结构为：

序号	股东	出资额（万元）	股权比例(%)
1	江胜德	1,614.30	37.98
2	盛苏芳	346.32	8.15
3	方瑛	230.87	5.43
4	严静	230.87	5.43
5	蔡向阳	69.26	1.63
6	厉萍	346.32	8.15
7	程万里	64.43	1.52
8	江胜华	85.91	2.02

9	包志毅	32.23	0.76
10	海宁多彩	526.16	12.38
11	浙创投	408.05	9.60
12	怡藤投资	187.93	4.42
13	骆贤祥	107.37	2.53
合计		4,250.00	100.00

15、 第十三次增资

2013年4月9日，虹越有限通过股东会决议，同意由公司中级管理人员共同出资的企业嘉兴虹成认缴新增注册资本46.20万元。本次增资完成后，虹越有限的注册资本由人民币4,250万元增加为人民币4,296.20万元。

根据中汇于2013年4月27日出具的中汇会验[2013]1686号《验资报告》，截至2013年4月27日，虹越有限收到嘉兴虹成缴纳的新增注册资本46.20万元，出资方式为货币。嘉兴虹成增资价高于相近时期第三方增资价，价格公允。

本次增资履行了相应手续，定价公允并依法办理工商变更登记，增资后的股权结构为：

序号	股东	出资额（万元）	股权比例(%)
1	江胜德	1,614.30	37.58
2	盛苏芳	346.32	8.06
3	方瑛	230.87	5.37
4	严静	230.87	5.37
5	蔡向阳	69.26	1.61
6	厉萍	346.32	8.06
7	程万里	64.43	1.50
8	江胜华	85.91	2.00
9	包志毅	32.23	0.75
10	海宁多彩	526.16	12.25
11	浙创投	408.05	9.50
12	怡藤投资	187.93	4.37
13	骆贤祥	107.37	2.50
14	嘉兴虹成	46.20	1.08

合计	4,296.20	100.00
----	----------	--------

（三） 变更设立为浙江虹越花卉股份有限公司

1、 变更设立的决策程序

2013年4月29日，虹越有限股东会通过决议，同意虹越有限以发起设立方式整体变更为股份有限公司，以2013年4月30日为审计基准日审计的净资产折合成股份有限公司发起人的股份。

2、 资产评估与审计

根据中汇于2013年6月16日出具的中汇会审[2013]2375号《审计报告》，虹越有限以2013年4月30日为基准日的审计净资产为7,726.68万元。根据天源评估于2013年6月18日出具的浙源评报字[2013]第0078号《浙江虹越花卉有限公司拟变更设立股份有限公司项目评估报告》，虹越有限在2013年4月30日评估基准日的评估净资产为12,875.34万元。

2013年7月10日，公司股东会确认了审计及评估结果，变更设立的浙江虹越花卉有限公司总股本的数额依据浙江虹越花卉有限公司截至2013年4月30日经审计后的净资产值7,726.68万元按1:0.556的比例折为4,296.20万股。

3、 验资

2013年7月29日，中汇对虹越花卉变更后的注册资本实收情况进行审验并出具了[2013]2614号《验资报告》。确认截止至2013年7月29日，虹越花卉已收到全体出资者所拥有的截至2013年4月30日止虹越有限经审计的净资产人民币77,266,831.25元。其中折合股本人民币42,962,000.00元，溢价部分34,304,831.25元计入虹越花卉的资本公积。

4、 创立大会

2013年7月29日，虹越花卉全体发起人召开创立大会，选举产生了虹越花卉第一届董事会、第一届股东监事成员，并决定聘请中汇会计师事务所有限公司担任公司财务审计机构。

5、 工商变更登记

2013年8月12日，虹越花卉取得浙江省工商局颁发的注册资本为4,296.20万元的股份有限公司《企业法人营业执照》，注册号为330000000012930，法定

代表人江胜德，营业期限为长期，住所为浙江省海宁市长安镇褚石村金筑园 1 号。

六、 公司董事、监事和高级管理人员情况

（一） 董事基本情况

江胜德先生，具体情况详见本节“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（一），控股股东及实际控制人基本情况”。

胡永祥先生，1966 年出生，47 岁，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历。曾任浙江省对外科技交流中心办事员、科员、国际合作部副主任、浙创投投资发展部副经理、经理、总经理助理、副总经理；现任公司董事、浙创投执行总裁、瑞泰科技股份有限公司董事、西部金属材料股份有限公司监事会副主席、浙江艾尔柯环境设备有限公司董事、东阳青雨影视股份有限公司监事、杭州兴源过滤科技股份有限公司董事、海宁联丰磁业股份有限公司董事、杭州华光焊接新材料股份有限公司监事长、浙江华铁建筑安全科技股份有限公司监事。未持有公司股份。

盛苏芳女士，具体情况详见本节“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（一），控股股东及实际控制人基本情况”。

厉萍女士，1973 年出生，40 岁，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994 年至 2009 年，任无锡优谛幻彩色母有限公司企划部部长、董事兼副总经理；2009 年加入本公司，现任公司董事兼副总经理。持有公司股份 3,463,150 股，持有海宁多彩股份 201,000 股。

严静女士，1961 年出生，52 岁，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，助理会计师。1980 年至 1991 年，任杭州冶金机电厂仓库保管员、会计、财务科长；1992 年至 1997 年，任浙江省冶金物资总公司主办会计；1997 年至 2000 年，任浙江林业种苗服务中心会计；2000 年加入本公司，现任公司董事兼副总经理。持有公司股份 2,308,675 股，持有海宁多彩股份 133,500 股。

（二） 监事基本情况

郭兰女士，1978 年出生，35 岁，中国籍，无境外永久居留权，毕业于四川

农业大学，获得学士学位，工程师。2002年7月大学毕业，同年开始供职于本公司，现任公司研究院院长、职工监事并担任监事会主席。持有海宁多彩股份47,500股，持有嘉兴虹成102,000股。

曹青丹女士，1987年出生，26岁，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年7月大学毕业，同年开始供职于本公司，现任本公司总经办副主任。未持有公司股份。

江胜华先生，1964年出生，49岁，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1981年至1995年，任乡镇企业工作职员；1996年至1999年，任临安市顺溪镇人民政府任工业办公室主任；2000年至2001年，任临安仪表厂任厂长；2002年起任金达科技总经理；2011年加入本公司，现任盆器资材部塑料制品经理。持有公司股份859,125股，持有海宁多彩股份50,000股。

（三） 高级管理人员基本情况

江胜德先生，总经理，具体情况详见本节“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（一），控股股东及实际控制人基本情况”。

厉萍女士，副总经理，具体情况详见本节“六、公司董事、监事和高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。

严静女士，副总经理，具体情况详见本节“六、公司董事、监事和高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。

蔡向阳先生，副总经理，1976年出生，37岁，中国籍，无境外永久居留权，毕业于中国农业大学，获得学士学位，农艺师。1999年至2000年，任浙江林业种苗服务中心种苗部职员；2000年加入本公司；现任公司副总经理。持有公司股份692,575股，持有海宁多彩股份40,500股。

周金勇先生，副总经理，1979年出生，34岁，中国籍，无境外永久居留权，2003年7月，毕业于华中农业大学，获学士学位，助理工程师。同年开始供职于本公司，现任公司副总经理。未持有公司股份，持有海宁多彩股份31,750股。

方璞女士，副总经理兼财务负责人，1974年出生，39岁，中国籍，无境外永久居留权，毕业于浙江财经学院，获学士学位，助理会计师。1997年，任浙江新华期货经纪有限公司职员；1997年至2000年，任浙江林业种苗服务中心工

作人员；2000 年加入本公司，现任公司副总经理兼财务负责人。持有公司股份 2,308,675 股，持有海宁多彩股份 133,500 股。

陈永辉先生，董事会秘书，1983 年出生，30 岁，中国籍，无境外永久居留权，毕业于南京审计学院，获学士学位，注册会计师。2006 年至 2010 年，任职于天健会计师事务所，2010 年加入本公司，现任董事会秘书。未持有公司股份，持有海宁多彩股份 100,000 股。

七、最近两年及一期主要会计数据和财务指标

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
资产总计（万元）	22,335.01	18,875.86	14,062.68
股东权益合计（万元）	9,508.15	8,974.37	8,638.09
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	9,122.59	8,669.36	8,410.39
每股净资产（元）（注）	2.21	—	—
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）（注）	2.12	—	—
资产负债率（母公司）	56.79	52.05	38.67
流动比率（倍）	1.45	1.16	1.91
速动比率（倍）	0.73	0.62	1.08
项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
营业收入（万元）	10,362.23	23,946.32	21,972.85
净利润（万元）	577.78	1,066.48	823.99
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	553.87	1,034.44	810.57
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	211.23	403.26	1,265.80
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	187.43	383.03	1,252.38
毛利率（%）	26.66	23.67	25.17

净资产收益率（%）	6.25	11.59	12.10
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	2.12	4.29	18.69
基本每股收益（元/股）（注）	0.13	——	——
稀释每股收益（元/股）（注）	0.13	——	——
应收帐款周转率（次）	4.05	8.89	8.25
存货周转率（次）	1.29	3.83	3.66
经营活动产生的现金流量净额（万元）	205.89	2,678.24	-2,085.89
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）（注）	0.04	——	——

注：虹越花卉系 2013 年整体变更为股份有限公司，有限责任公司阶段未设置份额化的股本，仅设置实收资本，未计算并披露每股净资产、每股收益、及每股经营活动产生的现金流净额等指标。

八、与本次挂牌有关的机构

（一）主办券商

名称：中信建投证券股份有限公司
 法定代表人：王常青
 注册地址：北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼
 办公地址：北京市东城区朝内大街 188 号
 联系电话：（010）85130588
 传真：（010）65608450
 项目负责人：刘志伟
 项目组成员：刘劭谦、邬旭东、黄付生

（二）律师事务所

名称：浙江天册律师事务所
 负责人：章靖忠

联系地址：浙江省杭州市杭大路 1 号黄龙世纪广场 A 座 11 楼

联系电话：（0571）87901111

传真：（0571）87901500

经办律师：黄廉熙、金臻、黄金

（三） 会计师事务所

名称：中汇会计师事务所有限公司

法人代表：余强

联系地址：杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 层

联系电话：（0571）88879195

传真：（0571）88879010-9195

经办注册会计师：谢贤庆、张滨滨

（四） 资产评估机构

名称：天源资产评估有限公司（原名“浙江天源资产评估有限公司”，于 2013 年 8 月 25 日完成变更）

法定代表人：钱幽燕

联系地址：杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 座 1202 室

联系电话：（0571）88879990，（0571）88879763

传真：（0571）88879992-9763

经办注册资产评估师：吴小强、易晓霞

（五） 证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司深证分公司

联系地址：深圳市深南中路 1093 号中信大厦 18 楼

联系电话：（0755）25938000

传真：（0755）25988122

（六） 申请挂牌证券交易所

名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号

联系电话：（010）63889512

邮编：100033

第二节 公司业务

一、 公司主要业务、主要产品及用途

(一) 公司主要业务

公司主营花园中心产品的连锁经营，是一家以大卖场、精品店为核心业态发展新型农业，零售、批发和网上商城相结合的消费服务型企业。

公司成立初期以花卉行业中的花种草种批发业务为主，2010年随着首家虹越·园艺家连锁门店开业，公司正式进入花园中心连锁经营领域。公司目前已拥有8家直营大卖场，经营面积约57000平方米，分别坐落在海宁、上海、杭州、无锡等长三角经济发达地区。公司是国内目前少数有能力将大卖场模式引进花园中心产品销售的企业，零售渠道增长也已成为公司营业收入增长的主要驱动力。未来公司将继续增加直营门店数量，并继续改良创新虹越·园艺家连锁体系的模式运作，辅以精品店和网上商城等适应现代消费习惯的业务模式，扩大虹越·园艺家品牌的综合影响力，多渠道立体覆盖长三角地区对花卉园艺产品的消费需求。

(二) 主要产品及用途

公司以花园植物为公司产品的战略重点并形成了该产品的全方位战略规划，确立了包括种子种苗、花卉苗木以及盆器资材三大分支产品体系以及配套的花园中心工程服务。

1、 种子种苗

种子种苗产品是公司起步最早的产品大类，具体可分为花卉种子种苗、花卉种球、草坪草种、景观花种、无性繁殖材料、林木种苗等。公司的种子产品来源主要为引进海外著名品种，公司目前为日本泷井、日本坂田、德国班纳利、英国弗伦诺瓦4大育种公司在中国的一级代理商，同时也经销国际多家著名育种公司的产品。公司的种苗产品主要通过穴盘种苗技术，采用公司引进的进口高质量花

种草种生产。种子种苗是花园中心的基本载体，用途广泛，是花卉园艺、场地种植、城市绿化以及生态修复的基础产品，经过 10 余年的发展，虹越种子种苗产品中三色堇“自然”系列、垂吊矮牵牛“美声”系列、盆栽非洲菊“新贵”系列、切花向日葵“富阳”系列、虹安铁线莲、百合、郁金香以及风信子种球销售位居国内同行前列，为包括专业种子经销商、种苗生产商、花卉种植者以及家庭园艺消费者提供全方位服务。公司部分独家代理资格如下图：

公司	品种	代理权限
日本泷井	切花向日葵富阳系列、三色堇自然系列	中国独家代理
德国维特泥炭	维特泥炭	中国独家代理
英国皮特月季公司	英国月季	中国独家代理

2、花卉苗木

花卉苗木产品包括温室花卉、容器苗木以及花园植物，产品来源主要通过自身培养和与生产农户合作等方式。公司自身采用现代化容器苗圃的生产设施和技术，容器苗生产的所有植物都是采用完全容器无土介质栽培，并通过制定详细的产品质量标准来实现标准化、规模化的花卉生产。同时也与具备合格生产能力的农户签订标准化订单以保证市场供应需求。

花园植物是公司产品的战略重点与特色产品。产品中既包括国外引进的新优品种，也有特色乡土植物驯化培育而来，涵盖庭院造型苗、庭院用果树苗、花境植物、地被植物、阴生植物、耐盐碱植物，水生花卉等多个类别。目前公司已经建立了铁线莲和欧洲月季的苗圃生产体系，品种多、花期长、适应性强，是目前家庭园艺消费者的首选。



注：左图为非洲紫罗兰；右图为红宝石椒草。

3、盆器资材

盆器资材是在公司推广现代园艺理念和栽培技术的过程中所引进的产品，希望用实际行动将园艺理念融入生活、改善居家和办公环境。盆器资材产品主要包括育苗和栽培容器、介质肥料、覆盖材料、园艺器具等各类相关资材。其中盆器饰品多达近百个品种的上千个系列，产品来源除国内供应商外，也包括德国、荷兰、日本、马来西亚等国际知名供应商，品种类别涵盖红陶盆器、彩釉盆器、塑料盆器以及陶瓷盆器等。其他资材包括公司自主开发的加仑盐、美植袋和松鳞、核鳞栽培介质和覆盖物产品、以及一系列适合家庭园艺的资材产品，如小包装介质肥料、花园铺装材料等。

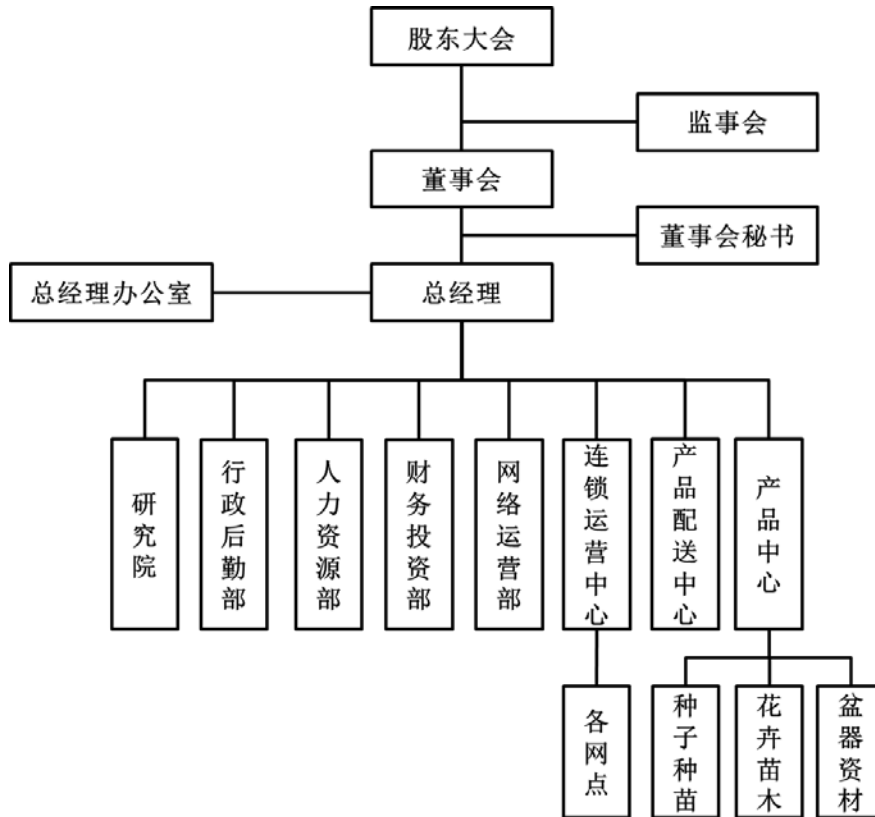


4、工程服务

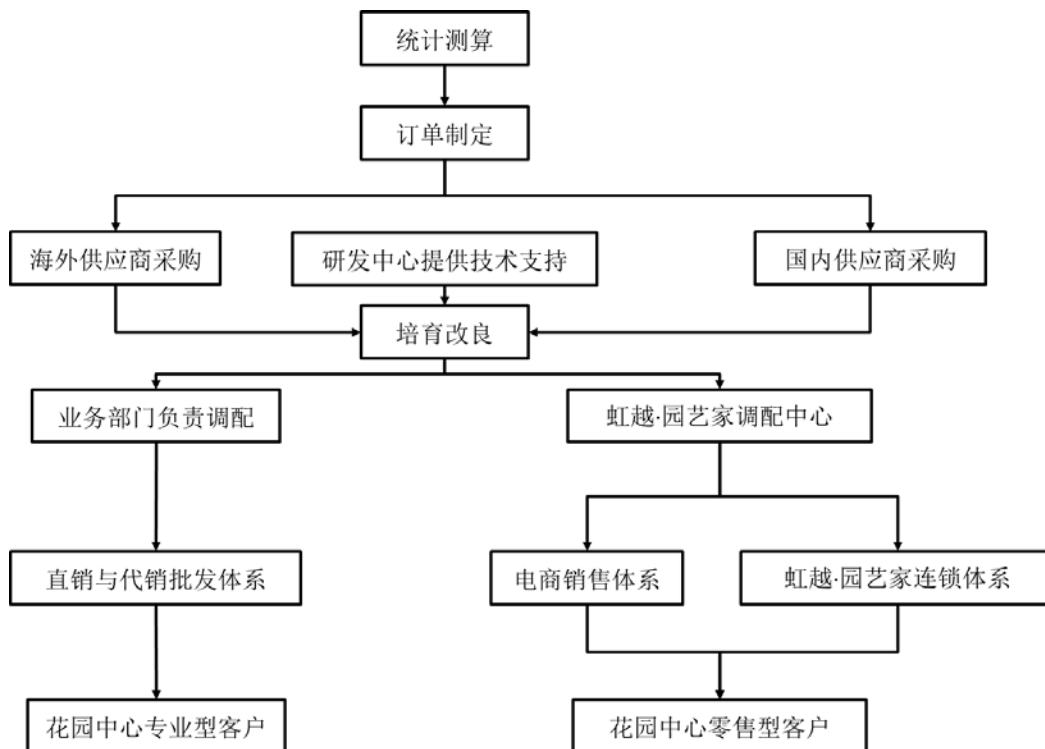
工程服务主要为花园中心产品的配套服务，包括温室工程与庭院工程规划等。温室工程包括玻璃温室、阳光板温室以及塑料连栋大棚等，主要面向专业种植商；庭院工程主要指家庭花园的设计规划，主要面向家庭园艺消费者。工程服务立足于虹越·园艺家门店对消费者现代花园中心理念的灌输培养，是花园中心业务下游衍生的服务模式。目前公司花园中心配套工程服所占整体业务比重较低。

二、 公司内部组织结构、整体运营流程方式

1、 公司内部组织结构图



2、 公司整体运营流程图



三、 公司业务相关的关键资源要素

(一) 公司核心技术

花园中心产品作为公司的核心产品，属于典型的劳动和技术密集型产业。种植培育技术是公司的核心技术。

花卉园艺的种植技术是园艺行业的核心技术。我国目前大部分花卉企业基本上是从农户及国有苗圃生产基础上发展起来，生产专业化程度较低且规模较小，市场竞争力较弱。同时，由于生产技术水平的落后，所生产的花卉产品质量低，颜色、大小、花径均达不到相应标准，难以形成有效市场规模。

虹越花卉目前已拥有涉及花园中心产品培育的发明类专利 4 项，在申请中的发明类专利 5 项。公司设立研发中心作为对公司自行培育产品和对合作农户指导的技术支持中心，并定期安排研发团队人员前往欧洲、日本等园艺行业发达国家考察引进国际先进种植技术。比如种子种苗产品方面，公司已经建立成熟的以穴盘和介质育苗技术为核心的现代工厂化商品种苗生产技术，该技术利用先进的现代化园艺生产设施设备，生产出的种苗达到“优质穴盘种苗推荐标准”。领先的种植技术需要长期的研发和不同环境下的测试，技术的核心理念通常只掌握在核心研发团队手中，在短期内较难被复制。

(二) 公司主要资产情况

1、 无形资产

截至 2013 年 6 月 30 日，公司账面无形资产情况如下：

项目	取得方式	账面原值(元)	账面价值(元)
专利使用权	所有者投入	2,003,600.00	918,316.42
软件	购买	448,717.97	351,495.78
土地使用权	出让	20,693,194.40	19,859,427.01

(1) 土地使用权

浙江虹越花卉股份有限公司公开转让说明书

使用证号	地址	使用权人	面积 (m ²)	使用权类型	地类	使用权截至日期	抵押到期日
海国用 (2012) 第 03794 号	长安镇庙桥港西侧、01 省道北侧	虹越花卉	19275.00	出让	商业	2052 年 7 月 1 日	2018 年 3 月 18 日
海国用 (2007) 第 5401031181 号	海宁市长安镇褚石村金筑园 1 号	海宁国美	13378.00	出让	工业	2055 年 12 月 5 日	2014 年 4 月 11 日

上述土地使用权均已被用于借款抵押。

(2) 软件

软件产品主要系公司购入的金蝶 K3 财务软件，账面价值 351,495.78 元。

(3) 商标

公司享有的商标权目前共 86 项，具体如下：

序号	商标图形	注册号	权利人	核定使用商品类型	注册有效期
1		10641806	虹越花卉	第 21 类 (室内植物培养箱)	2013 年 06 月 21 日至 2023 年 06 月 20 日
2		10641850	虹越花卉	第 31 类 (包括树木等 10 种商品/服务)	2013 年 05 月 21 日至 2023 年 05 月 20 日
3		10641877	虹越花卉	第 31 类 (包括植物等 10 种商品/服务)	2013 年 05 月 21 日至 2023 年 05 月 20 日
4		10641887	虹越花卉	第 21 类 (包括花瓶等 10 种商品/服务)	2013 年 05 月 21 日至 2023 年 05 月 20 日
5		10856462	虹越花卉	第 1 类 (包括植物用微量元素制剂等 10 种商品/服务)	2013 年 07 月 28 日至 2023 年 07 月 27 日
6		10856711	虹越花卉	第 21 类 (包括陶器等 10 种商品/服务)	2013 年 07 月 28 日至 2023 年 07 月 27 日
7		1743726	虹越花卉	第 31 类 (包括自然花等 9 种商品/服务)	2012 年 04 月 07 日至 2022 年 04 月 06 日
8		1765898	虹越花卉	第 16 类 (包括海报等 10 种商品/服务)	2012 年 05 月 14 日至 2022 年 05 月 13 日
9		1777481	虹越花卉	第 7 类 (包括农业机械等 6 种商品/服务)	2012 年 05 月 28 日至 2022 年 05 月 27 日
10		1790734	虹越花卉	第 16 类 (包括小手册等 4 种商品/服务)	2012 年 06 月 21 日至 2022 年 06 月 20 日
11		1945050	虹越花卉	第 35 类 (包括进出口代理等 9 种商品/服务)	2012 年 09 月 07 日至 2022 年 09 月 06 日
12		3266573	虹越花卉	第 16 类 (包括书籍等 10 种商品/服务)	2004 年 02 月 28 日至 2014 年 02 月 27 日
13		4492745	虹越花卉	第 35 类 (包括推销(替他人)等 10 种商品/服务)	2008 年 09 月 07 日至 2018 年 09 月 06 日
14		4492747	虹越花卉	第 1 类 (包括花盆用土等 10 种商品/服务)	2008 年 05 月 14 日至 2018 年 05 月 13 日

浙江虹越花卉股份有限公司公开转让说明书

序号	商标图形	注册号	权利人	核定使用商品类型	注册有效期
15		4725129	虹越花卉	第 17 类（包括育苗盘等 6 种商品/服务）	2008 年 11 月 14 日至 2018 年 11 月 13 日
16		4889151	虹越花卉	第 31 类（包括树木等 10 种商品/服务）	2008 年 06 月 14 日至 2018 年 06 月 13 日
17		4889152	虹越花卉	第 1 类（包括肥料等 10 种商品/服务）	2009 年 01 月 28 日至 2019 年 01 月 27 日
18		4944744	虹越花卉	第 1 类（包括土壤调节用化学品等 9 种商品/服务）	2009 年 09 月 07 日至 2019 年 09 月 06 日
19		6251512	虹越花卉	第 11 类（包括自动浇水装置等 10 种商品/服务）	2010 年 03 月 21 日至 2020 年 03 月 20 日
20		6393442	虹越花卉	第 1 类（包括农业肥料等 9 种商品/服务）	2010 年 03 月 28 日至 2020 年 03 月 27 日
21		6844209	虹越花卉	第 1 类（包括农业肥料等 10 种商品/服务）	2010 年 06 月 14 日至 2020 年 06 月 13 日
22		6844219	虹越花卉	第 44 类（包括植物养护等 10 种商品/服务）	2010 年 05 月 28 日至 2020 年 05 月 27 日
23		6844224	虹越花卉	第 44 类（包括植物养护等 10 种商品/服务）	2010 年 05 月 28 日至 2020 年 05 月 27 日
24		6844231	虹越花卉	第 1 类（包括农业肥料等 10 种商品/服务）	2010 年 06 月 21 日至 2020 年 06 月 20 日
25		6844236	虹越花卉	第 8 类（包括园艺工具（手动的）等 10 种商品/服务）	2010 年 07 月 14 日至 2020 年 07 月 13 日
26		6914080	虹越花卉	第 35 类（包括张贴广告等 10 种商品/服务）	2010 年 08 月 07 日至 2020 年 08 月 06 日
27		6914081	虹越花卉	第 16 类（包括报纸等 4 种商品/服务）	2010 年 07 月 28 日至 2020 年 07 月 27 日
28		7133051	虹越花卉	第 38 类（包括提供全球计算机网络用户接入服务（服务商）等 10 种商品/服务）	2010 年 09 月 21 日至 2020 年 09 月 20 日
29		7133060	虹越花卉	第 42 类（包括提供互联网搜索引擎等 10 种商品/服务）	2010 年 11 月 14 日至 2020 年 11 月 13 日
30		7421319	虹越花卉	第 7 类（包括农业机械等 10 种商品/服务）	2010 年 09 月 28 日至 2020 年 09 月 27 日
31		7421332	虹越花卉	第 9 类（包括土壤取样仪等 10 种商品/服务）	2011 年 01 月 07 日至 2021 年 01 月 06 日
32		7421363	虹越花卉	第 21 类（包括室内养殖池（种植物用）等 10 种商品/服务）	2010 年 10 月 07 日至 2020 年 10 月 06 日
33		7421376	虹越花卉	第 43 类（包括住所（旅馆、供膳寄宿处）等 8 种商品/服务）	2010 年 10 月 28 日至 2020 年 10 月 27 日
34		7421403	虹越花卉	第 6 类（包括铁矿砂等 6 种商品/服务）	2011 年 01 月 07 日至 2021 年 01 月 06 日

浙江虹越花卉股份有限公司公开转让说明书

序号	商标图形	注册号	权利人	核定使用商品类型	注册有效期
35		7421495	虹越花卉	第 21 类（包括室内养殖池(种植物用)等 10 种商品/服务)	2011 年 02 月 07 日至 2021 年 02 月 06 日
36	金五月	7618569	虹越花卉	第 21 类（包括室内培养池(种植物用)等 10 种商品/服务)	2010 年 11 月 21 日至 2020 年 11 月 20 日
37	金五月	7618578	虹越花卉	第 31 类（包括树木等 10 种商品/服务)	2010 年 12 月 21 日至 2020 年 12 月 20 日
38	金五月	7618589	虹越花卉	第 44 类（包括植物养护等 10 种商品/服务)	2010 年 12 月 21 日至 2020 年 12 月 20 日
39		7643449	虹越花卉	第 31 类（包括树木等 10 种商品/服务)	2010 年 11 月 28 日至 2020 年 11 月 27 日
40	园艺家	7877935	虹越花卉	第 1 类(包括农业肥料等 9 种商品/服务)	2011 年 03 月 07 日至 2021 年 03 月 06 日
41	园艺家	7877973	虹越花卉	第 21 类（包括室内培养池(种植物用)等 10 种商品/服务)	2011 年 01 月 28 日至 2021 年 01 月 27 日
42	园艺家	7877994	虹越花卉	第 31 类（包括树木等 10 种商品/服务)	2011 年 03 月 14 日至 2021 年 03 月 13 日
43	园艺家	7878023	虹越花卉	第 44 类（包括植物养护等 10 种商品/服务)	2012 年 10 月 14 日至 2022 年 10 月 13 日
44	园艺家	7908415	虹越花卉	第 39 类（包括货物贮存等 10 种商品/服务)	2011 年 02 月 28 日至 2021 年 02 月 27 日
45	园艺家	7908427	虹越花卉	第 43 类（包括餐厅等 10 种商品/服务)	2011 年 02 月 28 日至 2021 年 02 月 27 日
46	园艺家	8077723	虹越花卉	第 8 类（包括农业器具(手动的)等 10 种商品/服务)	2011 年 04 月 28 日至 2021 年 04 月 27 日
47	虹安·园艺家	8251022	虹越花卉	第 31 类（包括树木等 10 种商品/服务)	2011 年 09 月 07 日至 2021 年 09 月 06 日
48	虹安·园艺家	8251040	虹越花卉	第 31 类（包括树木等 10 种商品/服务)	2011 年 09 月 07 日至 2021 年 09 月 06 日
49	虹安·园艺家	8251050	虹越花卉	第 44 类（包括保健等 10 种商品/服务)	2011 年 06 月 21 日至 2021 年 06 月 20 日
50	虹安·园艺家	8251113	虹越花卉	第 44 类（包括保健等 10 种商品/服务)	2011 年 06 月 21 日至 2021 年 06 月 20 日
51	虹越·园艺家	8251141	虹越花卉	第 35 类（包括广告等 10 种商品/服务)	2011 年 06 月 21 日至 2021 年 06 月 20 日
52	虹越·园艺家	8251154	虹越花卉	第 35 类（包括广告等 10 种商品/服务)	2011 年 06 月 21 日至 2021 年 06 月 20 日
53		8257025	虹越花卉	第 35 类（包括广告等 10 种商品/服务)	2011 年 06 月 21 日至 2021 年 06 月 20 日
54	虹安 HongAn	8456930	虹越花卉	第 31 类（包括树木桶等 10 种商品/服务)	2011 年 09 月 07 日至 2021 年 09 月 06 日
55	花彩师	8456938	虹越花卉	第 31 类（包括树木桶等 10 种商品/服务)	2011 年 10 月 07 日至 2021 年 10 月 06 日
56	花彩师	8456951	虹越花卉	第 35 类（包括进出口代理等 9 种商品/服务)	2011 年 11 月 21 日至 2021 年 11 月 20 日
57	花彩师	8456965	虹越花卉	第 44 类（包括疗养院等 5 种商品/服务)	2011 年 11 月 21 日至 2021 年 11 月 20 日
58	虹越·园艺家	8594399	虹越花卉	第 35 类（包括广告等 10 种商品/服务)	2011 年 10 月 14 日至 2021 年 10 月 13 日

序号	商标图形	注册号	权利人	核定使用商品类型	注册有效期
59	花彩师	8594410	虹越花卉	第 35 类（包括进出口代理等 9 种商品/服务）	2011 年 12 月 21 日至 2021 年 12 月 20 日
60		8594418	虹越花卉	第 35 类（包括广告等 10 种商品/服务）	2011 年 10 月 14 日至 2021 年 10 月 13 日
61		8594436	虹越花卉	第 31 类（包括树木等 10 种商品/服务）	2012 年 02 月 14 日至 2022 年 02 月 13 日
62		8594443	虹越花卉	第 44 类（包括保健等 10 种商品/服务）	2011 年 10 月 14 日至 2021 年 10 月 13 日
63	花彩师	8594450	虹越花卉	第 44 类（包括保健等 5 种商品/服务）	2011 年 12 月 21 日至 2021 年 12 月 20 日
64	虹越·园艺家	8594459	虹越花卉	第 44 类（包括保健等 10 种商品/服务）	2011 年 10 月 14 日至 2021 年 10 月 13 日
65	花彩	8630526	虹越花卉	第 1 类（包括花保护剂等 10 种商品/服务）	2011 年 09 月 14 日至 2021 年 09 月 13 日
66	花彩	8630685	虹越花卉	第 31 类（包括树木等 10 种商品/服务）	2011 年 10 月 07 日至 2021 年 10 月 06 日
67	花彩师	8633094	虹越花卉	第 1 类（包括花保护剂等 10 种商品/服务）	2011 年 09 月 21 日至 2021 年 09 月 20 日
68	花彩师	8633126	虹越花卉	第 8 类（包括园艺工具（手动的）等 10 种商品/服务）	2011 年 12 月 07 日至 2021 年 12 月 06 日
69	花彩师	8633157	虹越花卉	第 16 类（包括书籍等 10 种商品/服务）	2011 年 09 月 21 日至 2021 年 09 月 20 日
70	花彩师	8633182	虹越花卉	第 20 类（包括花架（家具）等 10 种商品/服务）	2011 年 09 月 21 日至 2021 年 09 月 20 日
71	花彩师	8633204	虹越花卉	第 21 类（包括室内培养池（种植物用）等 10 种商品/服务）	2011 年 09 月 21 日至 2021 年 09 月 20 日
72	金筑园	8649665	虹越花卉	第 31 类（包括树木等 10 种商品/服务）	2011 年 10 月 07 日至 2021 年 10 月 06 日
73	虹越	8649701	虹越花卉	第 31 类（包括树木等 10 种商品/服务）	2011 年 10 月 21 日至 2021 年 10 月 20 日
74	虹越·园艺家	8649764	虹越花卉	第 31 类（包括树木等 10 种商品/服务）	2011 年 10 月 07 日至 2021 年 10 月 06 日
75	蕾秀	8649831	虹越花卉	第 31 类（包括自然花等 10 种商品/服务）	2011 年 10 月 07 日至 2021 年 10 月 06 日
76	LeiXiu	8649883	虹越花卉	第 31 类（包括树木等 10 种商品/服务）	2011 年 10 月 07 日至 2021 年 10 月 06 日
77	园艺家	8649973	虹越花卉	第 35 类（包括广告等 9 种商品/服务）	2012 年 01 月 28 日至 2022 年 01 月 27 日
78	花彩	8650009	虹越花卉	第 35 类（包括进出口代理等 10 种商品/服务）	2011 年 10 月 28 日至 2021 年 10 月 27 日
79	虹越	8650073	虹越花卉	第 35 类（包括广告等 10 种商品/服务）	2011 年 10 月 28 日至 2021 年 10 月 27 日
80	花彩师	8650108	虹越花卉	第 41 类（包括教育等 10 种商品/服务）	2011 年 09 月 28 日至 2021 年 09 月 27 日
81	虹越·园艺家	8650124	虹越花卉	第 42 类（包括技术研究等 6 种商品/服务）	2012 年 01 月 28 日至 2022 年 01 月 27 日
82	虹越	8650256	虹越花卉	第 44 类（包括保健等 10 种商品/服务）	2011 年 10 月 28 日至 2021 年 10 月 27 日
83	虹越金筑园	8650278	虹越花卉	第 44 类（包括保健等 10 种商品/服务）	2011 年 10 月 28 日至 2021 年 10 月 27 日

序号	商标图形	注册号	权利人	核定使用商品类型	注册有效期
84	嘉伯瑞	8732955	虹越花卉	第 21 类（包括瓶等 10 种商品/服务）	2011 年 10 月 21 日至 2021 年 10 月 20 日
85	虹越	8956045	虹越花卉	第 11 类（包括照明器械及装置等 10 种商品/服务）	2011 年 12 月 28 日至 2021 年 12 月 27 日
86	蕾秀	9546577	虹越花卉	第 1 类（包括酸等 10 种商品/服务）	2012 年 06 月 28 日至 2022 年 06 月 27 日

(4) 专利

截至本说明书出具之日，公司已取得 4 项发明专利与 9 项实用新型专利。详见下表：

序号	专利名称	专利类型	专利号	所有权	申请时间
1	利用山核桃壳生产的无土栽培基质	发明	ZL200310121097.3	虹越花卉	2003 年 1 月 29 日
2	利用山核桃壳制作的园林地表覆盖物	发明	ZL200310109748.7	虹越花卉	2003 年 12 月 29 日
3	一种多功能尺	实用新型	ZL200620106106.0	虹越花卉	2006 年 7 月 26 日
4	一种自带浇灌系统的花盆	实用新型	ZL200920121578.7	虹越花卉	2009 年 6 月 8 日
5	一种花柱造型装置	实用新型	ZL200920195685.4	虹越花卉	2009 年 9 月 4 日
6	一种植物栽培装置	实用新型	ZL201020171909.0	虹越花卉	2010 年 4 月 26 日
7	一种植物标签	实用新型	ZL201020262620.X	虹越花卉	2010 年 7 月 19 日
8	一种栽培介质	发明	ZL201010230143.3	虹越花卉	2010 年 7 月 19 日
9	无土自浇水可视水位花盆	实用新型	ZL201120007788.0	虹越花卉	2011 年 1 月 12 日
10	有机环保园艺用腐殖质的生产方法	发明	ZL201110117226.6	虹越花卉	2011 年 5 月 9 日
11	一种新型园林植物栽培容器	实用新型	ZL201120236296.9	虹越花卉	2011 年 7 月 6 日
12	一种新型兰花种植盆	实用新型	ZL201120342078.3	虹越花卉	2011 年 9 月 13 日

13	水培容器	实用新型	ZL201220648482.8	浙江丽彩	2012年11月3日
----	------	------	------------------	------	------------

专利使用权中账面价值 918,316.42 元的专利“利用山核桃壳生产的无土栽培基质”与“利用山核桃壳制作的园林地表覆盖物”系由江胜德于 2007 年作为出资投入。

此外另有 3 项发明专利、2 项实用新型以及 1 项外观设计处于申报审核状态：

序号	专利名称	专利类型	专利号	所有权	申请时间
1	一种塑料花盆及其半成品	实用新型	201320796449.4	虹越花卉	2013年12月3日
2	用于彩色环保型园林覆盖物生产的色浆及制备方法	发明	201110168647.1	虹越花卉	2011年6月22日
3	一种百合专用栽培介质及百合栽培方法	发明	201210267211.2	虹越花卉	2012年7月31日
4	一种铁线莲扦插育苗的方法	发明	201210470542.6	虹越花卉 杭州虹越	2012年11月20日
5	一种生态砖的砖体及苔藓生态砖	实用新型	201320305005.6	杭州虹越	2013年5月30日
6	一种仿藤编花盆	外观设计	201330407239.7	虹越花卉	2013年8月26日

以上商标以及专利系公司在经营花园中心业务中不断积累、独立研发形成的，在同行客户中有重要的应用价值。

2、固定资产

截至 2013 年 6 月 30 日，公司固定资产情况如下：

固定资产类别(单位:元)	折旧年限	固定资产账面原值	累计折旧	固定资产账面净值	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	45,746,167.05	4,109,149.19	41,637,017.86	2.38-9.50
机器设备	10	4,150,339.45	1,243,751.55	2,911,416.96	9.50

运输工具	5	5,623,474.50	2,915,448.75	2,708,025.75	19.00
电子设备	3-5	5,455,770.16	2,694,587.79	2,756,353.31	19.00-31.57
合计		60,975,751.16	10,962,937.28	50,012,813.88-	

房屋建筑物详情如下：

产权证号	房屋地址	所有者	面积(平方米)	土地使用权证号	抵押到期日
海宁房权证海字第 00145966 号	海宁市长安镇褚石村金筑园 1 号	海宁国美	7575.36	海国用(2017)第 5401031181 号	2014 年 4 月 11 日
海宁房权证海房字第 00151721 号	海宁市长安镇褚石村金筑园 1 号	海宁国美	2416.33		

截止至 2013 年 6 月 30 日房屋建筑物账面价值 4,163.70 万元，占全部固定资产的 83.25%，其中房屋净值 893.84 万元，其余部分为地上构筑物，包括直营门店使用的设施及温室大棚等。

公司的全部房屋已全部用于向光大银行嘉兴分行借款抵押，净值 893.84 万元。

3、公司租赁情况

公司所租赁房产、土地均签订租赁协议、并按照协议规定正常使用。出租方合法拥有相关房屋、土地使用权，不存在权属不清的情况及导致搬迁的风险。

租赁房产、土地的租金价格，报告期各期租金金额、即将到期租赁合同的续签情况、与出租方的关联关系见下表：

序号	出租方	承租方	租赁物及面积	期限	11 年租金 (万元)	12 年租金 (万元)	13 年 1-6 月 租金(万元)	即将到期是 否续签	与出租方是否 存在关联关系
1	海宁市海昌街道金利股份经济合作社	浙江虹安	24 亩土地	2011 年 7 月 10 日至 2028 年 7 月 9 日	11.00	22.00	11.00	不适用	否
2	无锡现代农业博览园有限公司	无锡虹越	8192 m ² 温室等	2010 年 10 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日	56.05	60.44	35.97	不适用	否

浙江虹越花卉股份有限公司公开转让说明书

3	嘉兴市长元植物园 管理中心有限公司	浙江虹安	484 m ² 温室等	2013年7月1日至 2025年12月31日	-	-	-	不适用	否
4	昆山市国家农业综 合开发现代化示范 区有限公司	虹越有限	12096 m ² 温室等	2008年7月1日至 2028年6月30日	10.00	17.00	8.50	不适用	否
5	苏州新灏农业旅游 发展有限公司	虹越有限	6599 m ² 温室、866 m ² 办公楼等	2011年4月1日至 2023年3月31日	17.21	22.95	11.47	不适用	否
6	杭州园林苗圃有限 公司	虹越有限	772 m ² 仓储场地	2011年1月1日至 2013年12月31日	12.60	12.60	6.30	注	否
7	上海种业集团产业 发展有限公司	上海卉彩	3494 m ² 玻璃温 室、1300 m ² 钢结 构建筑等	2011年7月1日至 2023年6月30日	-	-	8.43	不适用	否

注：将要签署协议续租至2014年5月，之后因政府规划变更，可能需要搬迁。

(三) 业务许可和资质情况

公司具备的完整资质：

企业法人营业执照	注册号：330000000012930
组织机构代码证	编号：72362920-8
税务登记证	330481723629208
高新技术证书：	证书编号：GF201233000370
生产许可证：	草种种子生产许可证 林木种子生产许可证
经营许可证：	农作物种子经营许可证 草种种子经营许可证 林木种子经营许可证
质量管理体系认证证书	注册号：02812Q10219ROM

1、高新技术证书

公司于 2012 年 10 月 29 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局以及浙江省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GF201233000370），有效期至 2015 年 10 月 29 日。

2、生产许可证

2012 年 3 月 6 日取得浙江省农业厅颁发的许可证号为(浙)草种生许字(2011)第 001 号的《草种种子生产许可证》（作物种类为高羊茅，品种（组合）为缤狗、翠碧、耐力）、许可证号为（浙）草种生许字（2011）第 002 号的《草种种子生产许可证》（作物种类为多年生黑麦草，品种（组合）为选手、高原）以及许可证号为（浙）草种生许字（2011）第 003 号的《草种种子生产许可证》（作物种类为日本结缕草，品种（组合）为青山），生产地点均为海宁长安镇，有效期至 2014 年 7 月 25 日。

2013 年 3 月 21 日取得浙江省林业厅于颁发的许可证号为（浙林生 0001）第 0002 号的《林木种子生产许可证》，生产种类为普通苗木、花卉、草坪草，有效期至 2015 年 10 月 9 日。

3、经营许可证

(1) 虹越花卉经营证照：

2012 年 3 月 7 日取得浙江省农业厅于颁发的许可证号为（浙）农种经许字（2011）第 103 号的《农作物种子经营许可证》，经营范围为非主要农作物，经营方式为批发、零售，有效区域为浙江省，有效期至 2016 年 3 月 3 日。

2010 年 12 月 20 日取得中华人民共和国农业部于颁发的许可证号为（农）农种经许字（2010）第 0366 号的《农作物种子经营许可证》，经营范围为非主要农作物种子，经营方式为进出口，有效区域为浙江省，有效期至 2015 年 12 月 20 日。

2012 年 3 月 7 日取得浙江省农业厅于颁发的许可证号为（浙）草种种经许字（2011）第 001 号的《草种种子经营许可证》，经营范围为草种，经营方式为批发、零售，有效区域为浙江省，有效期至 2016 年 7 月 24 日。

2012 年 2 月 6 日取得国家林业局颁发的许可证号为（国浙营字）第（0018）号的《林木种子经营许可证》，有效区域为全国，经营种类为一般林木种子、苗木、花卉、草坪草种子，经营方式为批发、零售、进出口，有效期至 2014 年 11

月 21 日。

(2) 子公司经营证照：

金五月于 2013 年 7 月 26 日取得编号为（浙林经 0100）第（0028）号的《林木种子经营许可证》，经营种类为普通造林苗、经济林苗、城镇绿化苗、花卉等；普通林木种子、花卉种子、草种等，有效区域为杭州市，经营方式为批发、零售，有效期至 2016 年 7 月 25 日。

海宁国美于 2012 年 2 月 27 日取得编号为（浙林经 0405）第（1209）号的《林木种子经营许可证》，经营种类为城镇绿化苗、花卉，有效区域为海宁市，经营方式为批发、零售，有效期至 2015 年 2 月 26 日。

昆山虹越于 2013 年 6 月 13 日取得《林木种子经营许可证》，经营种类为造林苗、城镇绿化苗、经济林苗、花卉，有效区域为昆山，经营方式为批发、零售，有效期至 2016 年 6 月 12 日。

浙江虹安于 2011 年 9 月 13 日取得编号为（浙林经 0405）第（1155）号的《林木种子经营许可证》，经营种类为普通林木种子、苗木、花卉、草坪草种子（附允许经营林木种子目录），有效区域为海宁市，经营方式为批发、零售，有效期至 2014 年 9 月 12 日。

杭州虹越于 2012 年 2 月 23 日取得编号为（浙林经 0001）第（0073）号的《林木种子经营许可证》，经营种类为普通苗木、花卉、草种（附允许经营普通苗木、花卉、草种目录），有效区域为浙江省，经营方式为批发、零售，有效期至 2015 年 2 月 22 日。

沈阳虹越于 2011 年 8 月 4 日取得编号为（辽 A1）第（519）号的《林木种子经营许可证》，经营种类为油松、银杏、白三叶、连翘、沙棘、女贞等，经营方式为批发零售，有效期至 2014 年 8 月 3 日。

苏州虹越于 2011 年 10 月 21 日取得编号为（苏林经 0808）第（008）号的《林木种子经营许可证》，经营种类为城镇绿化苗、花卉、林木种苗的科研开发等，有效区域为苏州高新区，经营方式为批零兼营，有效期至 2014 年 10 月 20 日。

浙江丽彩于 2011 年 12 月 16 日取得编号为（浙林经 0108）第（0270）号的《林木种子经营许可证》，经营种类为普通城镇绿化苗、花卉，有效区域为普通

城镇绿化苗、花卉，经营方式为批发、零售，有效期至 2014 年 12 月 15 日。

临安分公司于 2013 年 6 月 7 日取得编号为（0110）第（221）号的《林木种子经营许可证》，经营种类为普通种植材料（苗木）、城镇绿化苗、经济林苗、造林苗、花卉、盆景，有效区域为临安市，经营方式为批发、零售，有效期至 2016 年 6 月 6 日。

根据《中华人民共和国种子法》规定，种子经营的有权许可审批部门为林业部或农业部。据此，根据虹越花卉及其子公司已取得的种子经营许可证，虹越花卉可在全国范围内开展经营，其子公司除了上海虹越因为不涉及种子经营无需办理许可、无锡虹越的种子经营许可在申领中外，其他子公司均已取得有效期内的经营许可。虹越花卉承诺将尽快取得前述无锡虹越有效期内的许可证照。

4、质量管理体系认证证书

2012 年 5 月 9 日取得北京中安质环认证中心颁发的注册号为 02812Q10219ROM 的《质量管理体系认证证书》，确认虹越有限质量管理体系符合 GB/T19001-2008/IOS9001: 2008，管理体系覆盖到花卉种子、林木种子的生产和服务，有效期至 2015 年 5 月 8 日。

5、其他证书

2013 年 6 月 13 日取得国家林业局颁发的编号为 20130055 号的《普及型国外引种试种苗圃资格证书》，监管单位为浙江省林业厅，有效期至 2015 年 6 月 12 日。

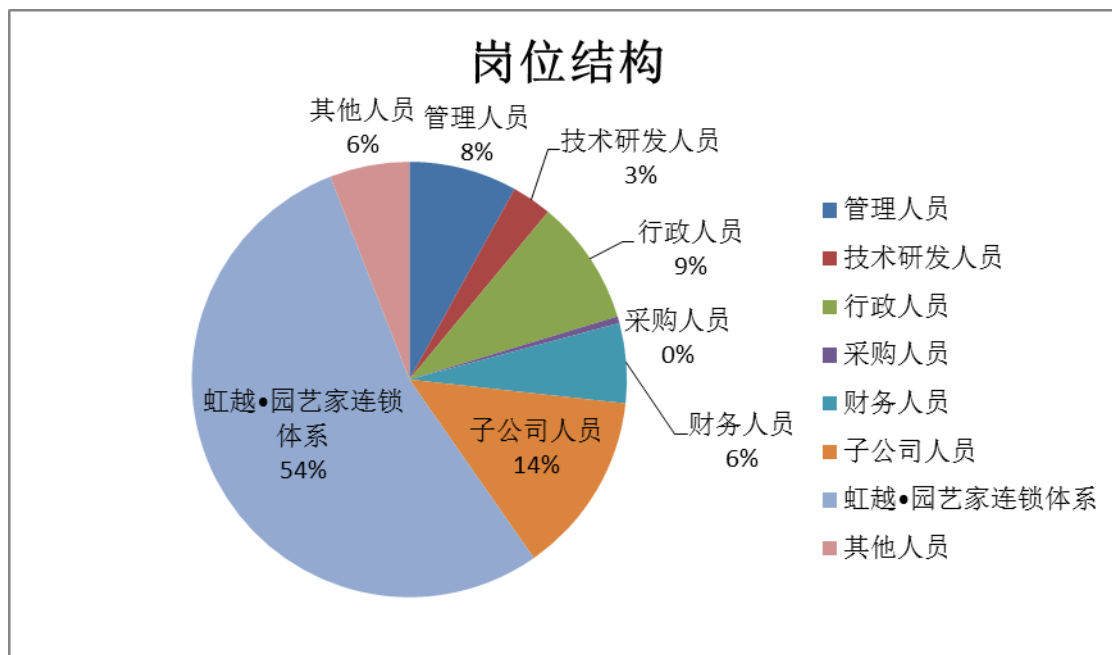
(四) 公司员工情况

1、员工结构

截至 2013 年 6 月 30 日，公司共有员工 251 人，构成情况如下：

(1) 岗位结构

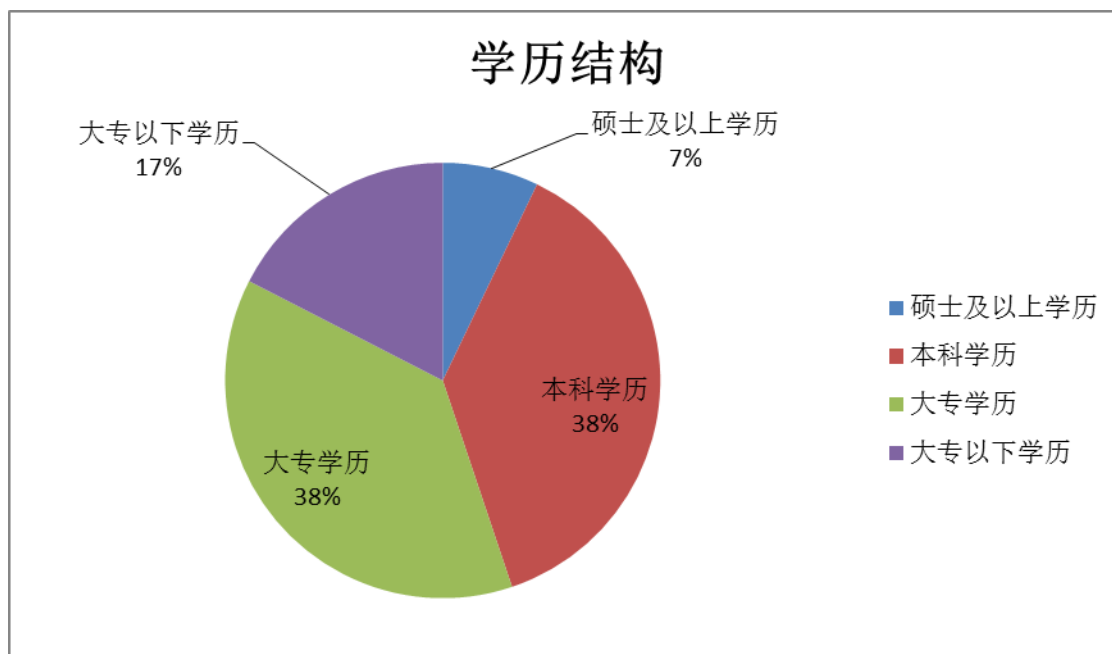
公司管理人员 19 人，技术研发人员 7 人，行政人员 22 人，采购人员 16 人，财务人员 14 人，子公司 32 人，虹越·园艺家连锁体系 127 人以及其他人员 14 人。结构图如下：



注：公司负责生产培育人员归类于虹越·园艺家连锁体系

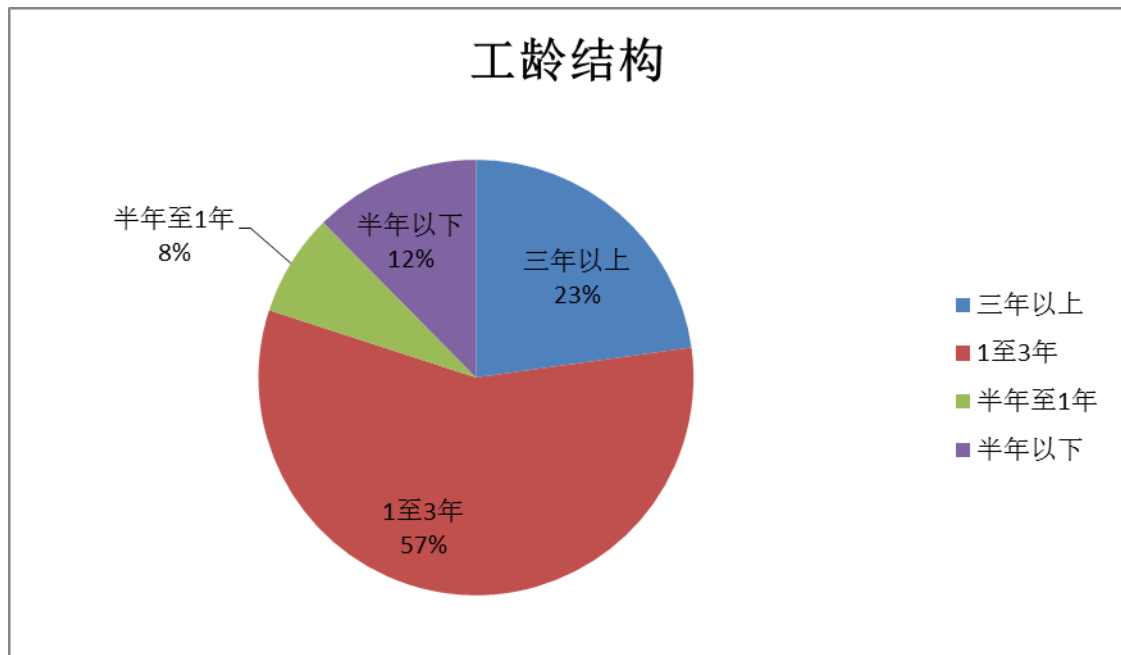
(2) 学历结构

公司员工中具有硕士及以上学历 18 人，本科学历 94 人，大专学历 95 人，大专以下学历 44 人，结构图如下：



(3) 工龄结构

公司员工中工龄在三年以上为 57 人，一至三年为 143 人，半年至一年为 19 人，半年以下为 32 人。结构图如下：



2、核心技术人员情况

江胜德先生，具体情况详见第一节“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（一），控股股东及实际控制人基本情况”。

蔡向阳先生，具体情况详见第一节“六、公司董事、监事和高级管理人员情况”之“（三），高级管理人员基本情况”。

四、公司主营业务具体状况

（一）公司产品及服务的收入结构

1、按公司所销售产品种类分类

公司主营产品为种子种苗、花卉苗木、盆器资材，主营业务收入结构如下：

产品单位（元）	2013年1-6月	2012年度	2011年度
花卉苗木	33,644,029.70	42,778,017.17	30,069,875.40
种子种苗	46,950,946.00	137,692,485.97	136,823,719.65
盆器资材	21,564,034.45	55,117,278.47	46,765,504.51
工程服务	1,437,276.40	3,538,297.11	5,476,823.00
小计	103,596,286.55	239,126,078.72	219,135,922.56

主营业务收入中工程服务指花园中心的配套服务，包括温室工程和庭院工程，是公司在推广花园中心业务过程中所衍生的业务模式。

(二) 公司的主要采购情况及前五名供应商情况

公司致力于优秀花卉种子的推广，主要与知名的海外供应商长期合作为主进行采购，辅以向国内供应商和合作农户的小额采购。公司 2011 年度、2012 年度及 2013 年 1-6 月采购产品直接销售占总营业收入的比重分别为 51.21%、48.51% 和 43.96%，直接销售的产品主要为公司从海外供应商引进的花种草种。其余产品公司由虹越·园艺家团队进行专业种植技术改良培育后用于销售，主要包括种球、花卉与苗木等。针对种球，公司通过冷冻生根的方式对其进行改良后用于销售；针对花卉与苗木，公司通过对其进行样式修剪、培养改良后再用于销售。

公司和农户建立了良好的合作共赢关系。公司通过引导和传播先进的技术经验帮助农户生产，同时对于虹越·园艺家门店中摆放的花卉植物，优先选择从合作农户中进行采购。公司 2011 年度、2012 年度及 2013 年 1-6 月从合作农户中采购量占总采购总量比重分别为 0.87%、0.20% 和 1.12%。

1、报告期内，公司主营业务成本及采购的主要产品如下表

产品	供应商
花卉苗木	英国皮特月季公司
种子种苗	日本泷井、日本坂田、JAN DE WIT EN ZONEN、P.F.ONINGS 等
盆器资材	LECHUZA、SCHEURICH

在种子种苗方面，包括草种、花种以及种球等产品，公司主要采用日本泷井、日本坂田以及 JAN DE WIT EN ZONEN 等产品；在花卉苗木方面，公司主要与英国皮特月季公司等欧美公司合作；在盆器资材方面，公司主要引进德国品牌，包括德国百乐宝旗下的 LECHUZA 以及 SCHEURICH 等。同时公司也与国内的一些知名供应商以及合作农户建立起紧密联系。

2、报告期内前五名供应商采购情况

(1) 2013 年 1-6 月前五名供应商情况

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例(%)
1	日本泷井	21,629,448.99	17.06%
2	DLF International Seeds	15,742,215.59	12.41%
3	ALLSTAR SEED	8,937,936.10	7.05%

4	SUN ENTERPRISE	8,084,678.10	6.38%
5	日本坂田	8,011,504.56	6.32%
	前五名供应商小计	62,405,783.34	49.21%

(2) 2012 年前五名供应商情况

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例(%)
1	JAN DE WIT EN ZONEN	20,220,545.25	12.50%
2	上海普拉斯克	13,872,747.94	8.57%
3	P.F.ONINGS	12,212,905.57	7.55%
4	DLF International Seeds	8,470,136.12	5.24%
5	ZABO PLANT	8,312,409.76	5.14%
	前五名供应商小计	63,088,744.64	39.00%

(3) 2011 年前五名供应商情况

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例(%)
1	JAN DE WIT EN ZONEN	23,562,572.13	14.47%
2	P.F.ONINGS	16,746,638.00	10.29%
3	上海普拉斯克	13,339,351.37	8.19%
4	VAN DEN BOS	6,090,582.82	3.74%
5	THIJS BOOTS	5,004,103.86	3.07%
	前五名供应商小计	64,743,248.18	39.77%

公司主要向日本泷井、JAN DE WIT EN ZONEN 采购种子种苗与花卉苗木。2011 年度、2012 年度以及 2013 年 1-6 月期，公司对前五名供应商单一采购比例均未超过 20%，不存在对单一供应商的采购依赖。

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及主要关联方或持有本公司 5% 以上股份的股东与公司报告期内的前五名供应商均不存在任何关联关系。

(三) 公司的主要消费群体及前五名客户销售情况

1、公司产品的消费群体

公司的客户群体主要为专业园艺经销商、生产培育公司以及家庭园艺消费

者。公司根据产品的特性和区域距离建立区域性的经销商，并已形成了覆盖全国的经销商网络，并不存在单一经销商过度依赖情况。公司初期与经销商合作，一般不给予赊销额度，待合作一定时间以后，对合作信用良好的经销商会提供一定的信用额度。

2、公司前五名客户销售情况

1、2013年1-6月前五名客户销售情况

序号	客户名称	营业收入（元）	占公司全部营业收入的比例 （%）
1	武义县宝禾生物园	4,464,969.84	4.31
2	平湖东郁园林科技有限公司	3,021,496.00	2.92
3	锦州世园建设管理有限公司	2,099,450.00	2.03
4	安泰时装有限公司	1,784,789.38	1.72
5	厦门椰枫生态科技有限公司	1,761,420.50	1.70
	前五名客户小计	13,132,125.72	12.68

2、2012年前五名客户销售情况

序号	客户名称	营业收入（元）	占公司全部营业收入的比例 （%）
1	云南西月国际贸易有限公司	6,868,043.17	2.87
2	昆明虹彩虹越花卉有限公司	6,162,522.07	2.57
3	浙江沃土生态科技有限公司	4,228,200.00	1.77
4	上海湘强景观休闲设备有限公司	3,973,836.47	1.66
5	奉化溪口东明花木场	3,537,742.89	1.48
	前五名客户小计	24,770,344.60	10.35

3、2011年前五名客户销售情况

序号	客户名称	营业收入（元）	占公司全部营业收入的比例 （%）
1	上海湘强景观休闲设备有限公司	4,331,397.53	1.97
2	昆明虹彩虹越花卉有限公司	3,907,727.11	1.78

3	凌源市蓝星花卉经营店	3,544,402.75	1.61
4	宁波市北仑区佳禾园艺有限公司	3,079,002.96	1.40
5	杭州联合工具有限公司	2,496,608.15	1.14
	前五名客户小计	17,359,138.50	7.90

2011 年度、2012 年度以及 2013 年 1-6 月公司前五名客户销售金额占当期全部营业收入的比例分别为 2011 年度 7.90%、2012 年度 10.35%以及 2013 年 1-6 月 12.68%。公司最近两年及一期销售给单一客户的比例均未超过 5%，客户群较为分散，不存在对某一单个客户的严重依赖。

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及主要关联或持有本公司 5%以上股份的股东与公司报告期内的前五名客户均不存在任何关联关系。

(四) 报告期内对重大业务合同履行情况

1、主要采购合同

序号	合同编号	供方	需方	合同主要内容	合同时间	合同金额(美元/元)
1	NOI0110212078678	VAN DEN BOS	虹越花卉	采购具体品种种球	2011.6.20	175,793.20 欧元
2	No.12111221394054	DLF International Seeds	虹越花卉	采购 PERENNIAL RYEGRASS	2011.12.21	179,625.60 美元
3	No.4661	上海普拉斯克	虹越花卉	采购 UV2702AD	2011.7.6	1,099,042.56 元
4	I0120221058358	ZABO PLANT	虹越花卉	采购具体品种种球	2012.2.27	112,398.97 欧元
5	No.2521	ALLSTAR SEED	虹越花卉	采购 BERMUDA SEED	2012.4.6	210,700.00 美元
6	I0120409122422	JAN DE WIT EN ZONEN	虹越花卉	采购具体品种种球	2012.5.22	198,975.00 欧元
7	NoI0120410128428	P.FONINGS	虹越花卉	采购具体品种种球	2012.6.25	165,561.10 欧元
8	NoI1130410112512	日本坂田	虹越花卉	采购 FLOWER SEEDS	2013.4.4	101,703.53 美元
9	No.I1130403106506	日本泷井	虹越花卉	采购 FLOWERSEEDS	2013.4.3	193,905.15 美元
10	No.2705	ALLSTAR SEED	虹越花卉	采购 BERMUDA SEED	2013.7.8	228,750.00 美元

2、主要销售合同

序号	合同对手方	销售模式	合同主要内容	合同时间	合同金额 (单位: 元)
1	杭州联和工具制造有限公司	采购合同	购买具体品种资材	2011.2.8	1,104,000.00
2	惠州市森斯农业发展有限公司	购销合同	购买具体品种种球	2011.10.15	792,000.00
3	南通康盛苗木园艺场	购销合同	购买具体品种种球	2011.4.11	801,000.00
4	凌源市蓝星花卉经营店	购销合同	购买具体品种种球	2011.3.17	1,505,000.00
5	昆明虹彩虹越花卉有限公司	购销合同	购买具体品种种球	2012.3.15	2,035,500.00
6	云南西月国际贸易有限公司	购销合同	购买具体品种种球	2012.4.2	2,500,500.00
7	平湖东郁园林科技有限公司	订货合同	购买具体品种苗木	2012.12.6	2,621,496.00
8	安泰时装有限公司	采购合同	购买具体品种苗木	2013.3.25	2,065,696.00
9	厦门椰枫生态科技有限公司	购销合同	购买具体品种草种	2013.6.3	528,000.00
10	厦门椰枫生态科技有限公司	购销合同	购买具体品种草种	2013.5.3	519,376.00

3、重大工程合同

序号	合同类型	发包人	承包人	工程立项批准文号	合同主要内容	合同时间	合同金额 (单位: 元)
1	建设工程 施工合同	虹越花卉	浙江中海建设集团有限公司	海发改投[2012]350号	海宁国际花卉城市 场新建工程	2012年12月	16,489,631.00

五、公司的商业模式

公司的盈利主要来源于花卉园艺产品的销售利润。公司通过与多家国际知名厂商的战略合作,引进国外先进的种植技术与优良的种植品种,并通过自身研发中心的培育改良,形成具有市场竞争力的花园中心产品,通过传统批发模式与创新的虹越·园艺家大卖场连锁销售模式将产品销售给各类型客户获得收入与利润。

公司主营业务为花园中心业务,为客户提供花园中心产品、先进的花园中心理念以及全方位的配套服务,并从中获取销售及服务收益。公司凭借现有的业务平台,在稳定直销代销批发业务的同时,加大力度拓展虹越·园艺家连锁体系模式,让虹越·园艺家连锁体系模式在未来公司盈利模式中扮演主要角色。同时,

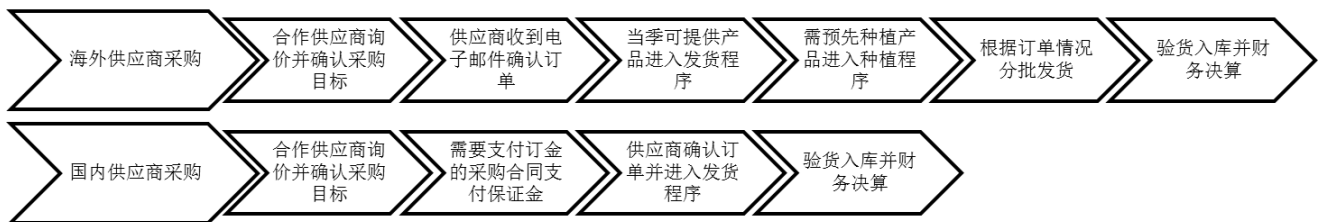
公司将依托 2013 年底竣工的国际花卉城平台，强化上下游产业链运作，提升公司花园中心业务的综合盈利能力。

(一) 采购模式

公司每年底通过数据分析测算下一年度采购量，各事业部根据本年度销售数据、平均年增长率、市场环境以及经销商下一年度任务指标拟定预采购量。由于园艺产品的生长周期特性，采购期根据不同品种的特性而不同。

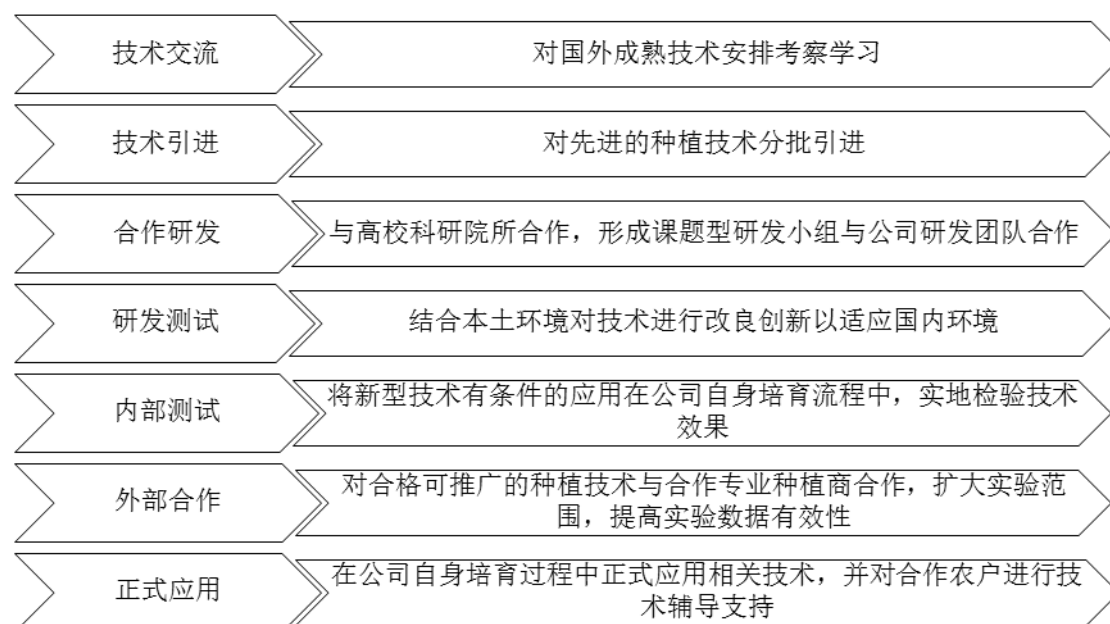
公司经过多年的经营积累，与多家国际知名厂商形成了战略合作的关系。公司目前为日本泷井、日本坂田、德国班纳利以及英国弗伦诺瓦四大育种公司在中国的一级代理商，同时也长期代理 JAN DE WIT EN ZONEN 与 P.F.ONINGS 两大著名花卉生产商的产品。公司每年采购总额的 80% 左右来自于国外供应商。

不同类别供应商采购程序如下：



(二) 研发模式

公司研发模式主要可以概括为以下几点：



(三) 销售模式

公司通过与国内国际知名花园中心产品供应商的战略合作，并借助自身营销渠道、经销渠道与专业种植技术，为客户提供全方位的花园中心服务。公司通过销售花园中心产品实现盈利，并结合为客户提供配套园艺方案，灌输国际先进园艺理念等方式提升盈利能力，增加产品附加值。

公司经过多年发展，目前形成的主要销售模式包括虹越·园艺家连锁零售体系、花园中心产品批发、虹越·园艺家网络电商体系以及在探索阶段的工程服务。公司全年营业收入按销售渠道区分列表如下：

渠道（单位：元）	2013年1-6月	2012年度	2011年度
零售	21,692,504.59	25,997,098.11	17,102,609.34
批发	77,105,946.69	204,433,597.21	194,463,790.22
网上商城	3,360,558.87	5,157,086.29	2,092,700.00
工程服务	1,437,276.40	3,538,297.11	5,476,823.00
小计	103,596,286.55	239,126,078.72	219,135,922.56

1、零售（虹越·园艺家）

(1) 整体运作情况

公司2010年正式推出虹越·园艺家连锁体系，倡导花园中心销售的新理念，定位国内领先的花卉园艺终端服务品牌。虹越·园艺家连锁体系致力于打造一站式花卉园艺消费平台模式，通过结合普通花店与超市的营销模式，利用平台效应

构建区域大规模花园中心，为消费者提供了品种多样、品质优良、技术规范和服务快捷的体验式消费环境。虹越·园艺家主要销售产品为：花园植物、温室花卉（包括家庭装蔬菜种子等）以及盆器资材。自 2010 年 5 月开始，公司正式成立虹越·园艺家连锁体系，进军国内家庭园艺市场。目前公司已经拥有 8 家直营花园中心店，列表如下：

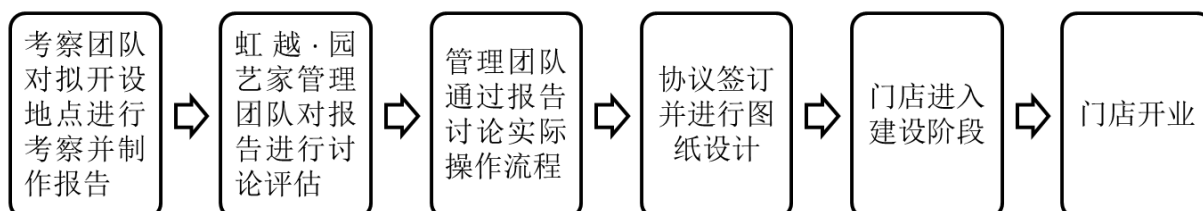
店名与地址	所属子公司	开店时间	2013 年 1-6 月营业收入	定位目标与特色
海宁金筑园 海宁市长安镇褚石村金筑园	浙江虹安	2010.4.28	920.65 万元	海宁金筑园是集花鸟鱼虫及相关产品展示、批发、自选零售、进出口贸易和国内大宗拍卖、电子网络商务、信息咨询交流、技术服务、培训教育、餐饮、休闲会务等多功能服务于一体，接轨国际的综合性大型花园中心。年宵花是金筑园店的特色项目，集中了大花蕙兰、蝴蝶兰、国兰、造型杜鹃、凤梨等热销花卉品种，并可搭配多种盆器、饰品等。
无锡农博园店 无锡市锡山区安镇胶山北锡东大道西	无锡虹越	2010.9.28	523.93 万元	农博园店以特有进口商品和自主生产研发的家庭园艺产品为重点，提供及时全面的服务。农博园店通过与农博园合作举办各类室外花展：郁金香花展、百合展以及八仙花展等，让人们逐渐感受花文化带来的健康独特的生活体验。
杭州西溪店 杭州市紫金港路 16 号	杭州虹越	2011.1.1	151.41 万元	以批发零售各类中高档盆花、室内绿植、园艺资材、庭院用品及年宵花为主要经营项目，并常年承接各企事业单位的租摆业务。
苏州树山店 苏州市高新区通安镇树山村兴贤路和苏锡路交叉路口	苏州虹越	2012.3.18	194.02 万元	苏州树山店的国际花卉园艺名品荟萃。拥有藤本皇后铁线莲，来自英国皇家的欧洲月季、花园中的平民公主——宿根花卉、可爱 zakka 风多肉、荷兰种球、各类精品盆器以及各类配套种植材料。
海宁硖石店 海宁市西山路 1080 号	浙江虹安	2012.9.29	208.85 万元	海宁硖石店秉承虹越·园艺家体系一贯理念，走中高端路线，引进来自德国、美国、英国、荷兰、德国等几十家全球优质供应商。同时作为一站式的花卉园艺采购平台，为消费者搜罗来自全球各国的优质园艺用品，让消费者在国内就能了解全球园艺新动态，使用全球园艺新产品。
昆山千灯店 昆山市千灯镇张大千 1 号	昆山虹越	试营业	170.39 万元	昆山千灯店一家以观叶植物、盆栽植物、花园植物批发、零售为特色的大型园艺产品卖场，位于昆山国家农业示范园区内，配套生产常春藤、月季、花园植物、精品苗木。
上海浦东宣桥店 上海市浦东新区沪南公路 8000 号	上海卉彩	2013.4.18	无	虹越·园艺家浦东宣桥店是一家以观赏植物为特色的大型园艺产品卖场，主要提供各类观花观叶植物、精品盆栽、花园植物、精品苗木、宿根花卉等植物产品和盆器资材、家居饰品等资材产品的批发、

				零售服务。
嘉兴植物园店 纺工路长水路口西侧	浙江虹安	2013.9.28	无	门店为消费者提供最齐全的家庭园艺产品，绿植盆栽、园林苗木、花园植物、园艺资材、盆器饰品等一系列花卉园艺用品一应俱全，同时面向嘉兴市民不定期举办花展和花园沙龙活动，届时嘉兴市爱花的朋友们又有了新的休闲聚会的好去处。

其中上海浦东宣桥店由上海卉彩经营。上海卉彩是由公司与上海种业集团产业发展有限公司共同出资设立，公司持股 40%，负责门店的日常运营和管理工作。

(2) 门店运作流程

公司设立专门团队负责对虹越·园艺家的门店地理位置进行考察并评估，并由虹越·园艺家核心管理团队负责对门店地址以及后续开立过程的审查，由选址到最后门店开立通常需要一年左右的时间。门店的设立流程如下表：



门店由总部连锁运营中心统一管理，每家门店设计的服务辐射范围为以门店为中心半径 20 公里的区域。虹越·园艺家门店通常配有十名左右的工作人员，并任命一名店长。店长将负责门店的绩效考核、产品调配、活动安排以及日常管理等等工作。所有员工需经过总部 2 个月以上的岗前培训。

门店所有销售的产品由总部负责统一调配，物流方面由公司选定第三方专业物流机构担任，在销售旺季时，总部实行每周配货，保证产品线供给。

(3) 门店特色

会员卡模式

门店借鉴目前国内大型超市的会员卡制度，虹越·园艺家连锁体系通过预先充值办理会员卡享受花园中心产品折扣来提升客户对门店的购物依赖，培养忠诚客户。

花展活动

门店通过定期举办免费花展来带动门店的影响力与实际销售量。花展的举办日期通常为节假日。在花展时，通过在门店里摆放日常销售的品种，让客户对公司产品有直观的感受，提高客户消费产品热情。同时通过传导国际先进的园艺理

念，扩大花园中心产品消费群体。

宣传单派发

结合花园中心产品季节性的特点，门店定期制作当季热销产品宣传单在周边区域发送，让消费者了解当季最新产品，同时也扩大门店在周边区域的影响力。



注：左上图为门店店员为顾客讲解花园中心产品特点；右上图展示了虹越·园艺家举办免费花展活动时的盛况；左下图为虹越·园艺家大卖场式的收银模式，方便客户结算产品；右下图展现了虹越·园艺家门店的内部环境，大卖场式的场内布置突出了虹越·园艺家门店的超市特点。



(4) 门店发展方向

虹越·园艺家连锁体系将是公司未来发展的核心点。公司计划未来每年平均新开立 3-5 家虹越·园艺家连锁门店，在两年内基本覆盖长三角经济发达地区。在作为连锁花园中心超市进行产品销售的同时，积极培养消费者的园艺思维，适时推广家庭园艺综合规划工程服务，拓展花园中心业务产业链。

2、批发

公司针对专业园艺消费客户采用直销与代销相结合的模式：公司从供应商采购的原材料经过公司生产基地与研发中心的培育改良，一方面通过总部自身提供直销批发服务，另一方面也凭借与各地区签约经销商合作向全国范围内专业客户销售花园中心产品。目前公司在全国大部分地区均设有经销商，所面向的专业园

艺客户有直接消费类型客户，也有专业负责销售的苗木商。

公司与经销商在确定合作时签订合同。该合同规定了双方的业务责任范围，包括授权经销条款、经销分销区域、供货和产品渠道、公司和经销商的责任和义务以及供应价格和转售价格等。公司将商品运送到经销商指定处，经销商签收后商品的所有权转移，公司未保留商品后续的所有权和管理权。由于公司与经销商的协议均为买断方式、不存在代销，经销商签收送货单据后，公司即确认收入。

公司报告期内前五大直销客户如下所示：

1、2011年前五名直销客户情况

序号	直销客户	营业收入（元）
1	宁波市北仑区佳禾园艺有限公司	3,079,002.96
2	杭州联和工具有限公司	2,496,608.15
3	海宁市京圣花卉有限公司	2,138,409.50
4	保利石象湖旅游发展有限公司	2,030,159.70
5	杭州王宇东	1,787,623.78
	合计	11,531,804.09

2、2012年前五名直销客户情况

序号	直销客户	营业收入（元）
1	浙江沃土生态科技有限公司	4,228,200.00
2	奉化溪口东明花木场	3,537,742.89
3	厦门椰枫生态科技有限公司	2,521,421.70
4	保利石象湖旅游发展有限公司	2,360,124.50
5	上海源怡种苗有限公司	2,147,716.96
	合计	14,795,206.05

3、2013年1-6月前五名直销客户情况

序号	直销客户	营业收入（元）
1	武义县宝禾生物园	4,464,969.84
2	平湖东郁园林科技有限公司	3,021,496.00
3	锦州世园建设管理有限公司	2,099,450.00

浙江虹越花卉股份有限公司公开转让说明书

4	安泰时装有限公司	1,784,789.38
5	厦门椰枫生态科技有限公司	1,761,420.50
	合计	13,132,125.72

公司报告期内前五大经销客户如下所示：

1、2011 年前五名经销客户情况

序号	经销客户	营业收入（元）
1	云南西月国际贸易有限公司	7,947,031.01
2	昆明虹彩虹越花卉有限公司	3,907,727.11
3	凌源市蓝星花卉经营店	3,544,402.75
4	上海湘强景观休闲设备有限公司	4,331,397.53
5	连云港方春霞	3,387,310.00
	合计	23,118,768.40

2、2012 年前五名经销客户情况

序号	经销客户	营业收入（元）
1	云南西月国际贸易有限公司	6,868,043.17
2	昆明经销商陈文豪	6,162,522.07
3	凌源市蓝星花卉经营店	5,808,673.55
4	上海湘强景观休闲设备有限公司	3,973,836.47
5	江苏聚丰园林机械有限公司	3,355,569.99
	合计	26,168,645.25

3、2013 年 1-6 月前五名经销客户情况

序号	经销客户	营业收入（元）
1	上海湘强景观休闲设备有限公司	1,666,760.70
2	萧山草种经销商武建	1,614,088.62
3	厦门市湖里区鼎绿胜绿化材料经营部	1,502,400.40
4	湛江开发区绿之野生态	1,136,927.24
5	方建国	1,020,472.70
	合计	6,940,649.66

3、电子商务网上商城（虹越·园艺家）

电子商务领域是虹越·园艺家体系的重要组成部分。整个网店体系充分利用中国电子商务和家庭园艺大发展的契机，通过不断推出高品质的产品、丰富的宣传手段以及完善的配套服务，打造一流的家庭园艺网络宣传平台。花园中心产品的个性化特点与直观的视觉效果决定了门店销售的不可替代性，网上商城的定位主要是虹越·园艺家连锁体系的辅助通道，帮助扩大花园中心产品市场份额。



注：虹越花卉网上商城 <http://www.4001890001.com/>界面

4、工程服务

工程服务主要为花园中心产品的配套服务，包括温室工程与庭院工程规划等。温室工程包括玻璃温室、阳光板温室以及塑料连栋大棚等，主要面向专业种植商；庭院工程主要指家庭花园的设计规划，主要面向家庭园艺消费者。工程服务立足于虹越·园艺家门店对消费者现代花园中心理念的灌输培养，是花园中心业务下游衍生的服务模式。目前公司花园中心配套工程服务所占整体业务比重较低。

六、 所处行业基本情况

（一）行业概况

1、行业分类

公司是一家集花卉种苗、草坪草种、球根花卉、园林苗木、花园植物、绿植盆栽、园艺资材产品引进、研发、生产推广为一体的，渠道销售和终端大卖场相结合的综合园艺企业。按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为农业（A01），根据中国《国民经济行业分类》国家

标准（GB/T4754-2002），公司属于花卉种植业（A0143）。

2、行业监管体制、主要法律法规及政策

（1）行业主管部门及监管体制

我国花卉行业的管理体制是在国家宏观经济整体调控和运作下，遵循市场化发展模式的市场调节管理体制。

农业部种植业管理司、国家林业局植树造林司为我国花卉行业的主管部门。农业部种植业管理司具体的职能包括：花卉行业的行政管理；研究提出花卉行业发展战略，指导花卉行业结构和布局的调整；起草有关花卉行业的法律、法规、规章，组织拟定花卉行业有关标准和技术规范，主管花卉行业植物检疫工作，并监督实施等。国家林业局植树造林司具体的职能包括：组织拟定全国林业花卉建设方面的方针、政策、法规、规程、标准并监督执行；指导商品林（包括用材林、经济林、竹林）、花卉的建设；指导林木种苗工作和林木种苗基地建设与管理；指导各类林业（含花卉）基地建设；指导中国花卉协会、林业花卉协会的工作。

中国花卉协会是全国性的花卉行业自律组织，目前已经建立了月季、茶花、兰花、桂花、荷花、杜鹃花、牡丹芍药、梅花蜡梅、蕨类植物、零售业、盆栽植物十一个分会，以及花卉产业化促进委员会和花文化委员会两个专业委员会。

（2）主要法律法规及政策

十八大报告明确提出“把生态文明建设放在突出地位，融入经济建设、政治建设、文化建设、社会建设各方面和全过程，努力建设美丽中国，实现中华民族永续发展。”报告强调的“美丽中国”，是推进生态文明建设的目标，为国内花卉行业发展指明了方向：实现“美丽中国”的目标，需要把花卉行业放在更加突出的地位加以发展，作为改善环境、美化家园的重要基础产业来抓。国家林业局将花卉产业作为林业十大主导产业之一列入《林业发展“十二五”规划（林规发[2011]194号）》，更加确立了花卉产业作为林业战略性新兴产业的地位。

2011年，国家林业部同步编制了《全国花卉产业发展规划（2011-2020年）》。本规划明确提出了新时期我国花卉产业发展的指导思想、基本原则和发展目标，确定了全国花卉产业发展战略、产业布局和重点。《全国花卉产业发展规划（2011-2020年）》作为指导全国花卉产业发展的纲领性文件，是国内开展花卉工作的重要依据，也是公司及整个行业未来发展的指导。

(二) 行业发展现状

1、行业现状分析

花卉园艺产业是集经济效益、社会效益和生态效益“三效合一”，劳动密集、资金密集和技术密集“三密合一”的绿色朝阳产业。改革开放以来，我国花卉园艺行业经历了恢复发展、巩固提高和调整转型的发展阶段。花卉产业从无到有，从小到大，正由传统单一的花卉种植业向花卉加工业和花卉服务业延伸，形成了较为完整的现代花卉产业链。

近年来，中国花卉产业发展迅速，已经成为世界最大的花卉生产基地。据农业部初步统计，2011年我国花卉生产面积已达102.40万公顷，全国花卉销售额达到1068.53亿元，分别是2001年的8.29倍和8.46倍，产业总规模翻了三番多。从业人员从2001年的145.88万人增加到2011年的467.69万人。截至2010年底，全国有花卉市场2865个，花店近80000家，网络花店2000多家，其中昆明国际花卉拍卖交易中心、广东陈村花卉世界、江苏武进夏溪花木市场等已经成为全国具有代表性的专业花卉市场。随着产业发展，花卉营销手段不断出新，产生了以本公司为代表的时尚花卉超市和花园中心，以及连锁花店、网络花店、鲜花速递和花卉租摆等新型销售业态。

2、行业需求分析

从国际上看，花卉生产潜力巨大，消费需求旺盛。一是花卉产业已经成为最具活力的产业之一。根据国际园艺生产者协会和国际花卉贸易联盟发布的《2011年国际花卉植物统计报告》，2010年全球盆花和切花生产总产值约为265亿欧元，并保持了快速增长趋势。二是花卉生产正在向发展中国家转移。随着发达国家土地、劳动力等生产成本的增加，以及全球金融危机的影响，花卉生产正在由欧美等发达国家向劳动力和土地等成本相对较低的发展中国家转移。三是中国、印度、俄罗斯和巴西等新兴经济体国家花卉消费潜力巨大。

从国内看，未来十年是中国经济社会发展稳步推进的时期，是全面建设小康社会的关键时期，因而也是全面开创现代花卉园艺业发展新局面的战略机遇期。

(三) 行业发展前景及趋势

1、行业发展前景

我国发展花卉园艺产业优势明显、潜力巨大，主要体现在资源、消费、就业、生产力和花文化等方面。

(1) 花卉资源开发利用潜力巨大

我国花卉种质资源丰富，是很多名贵花卉的起源中心和野生花卉资源宝库，拥有高等植物近 30000 种，居世界第三位，仅兰科植物就有 180 余属 1200 余种，其中特有种达 500 种左右。在种植技术全面提升后，合理开发利用这些资源，可以培育出具有特殊性状与竞争力的花卉新品种。

(2) 城镇化进程提升消费潜力

一方面，随着国内经济发展，城镇化进程加快和城市群的兴起，城市园林建设对花园中心产品需求旺盛。另一方面，人民生活水平日益提高，城乡居民消费层次和消费结构不断升级，对花园中心产品需求日趋多样化，为园艺产品消费带来巨大增长空间。据统计，世界人均盆花和鲜切花年消费额约 20 美元，而我国人均消费水平仅 0.50 美元，市场潜力很大。

(3) 园艺行业解决就业优势明显

花卉园艺产业是劳动和技术密集型产业，花卉种植可以有效吸纳大量农村劳动力，花卉加工、营销服务等可以有效提供城乡就业机会。劳动密集型花卉生产由高成本的发达国家向低成本欠发达国家转移成为大势所趋。

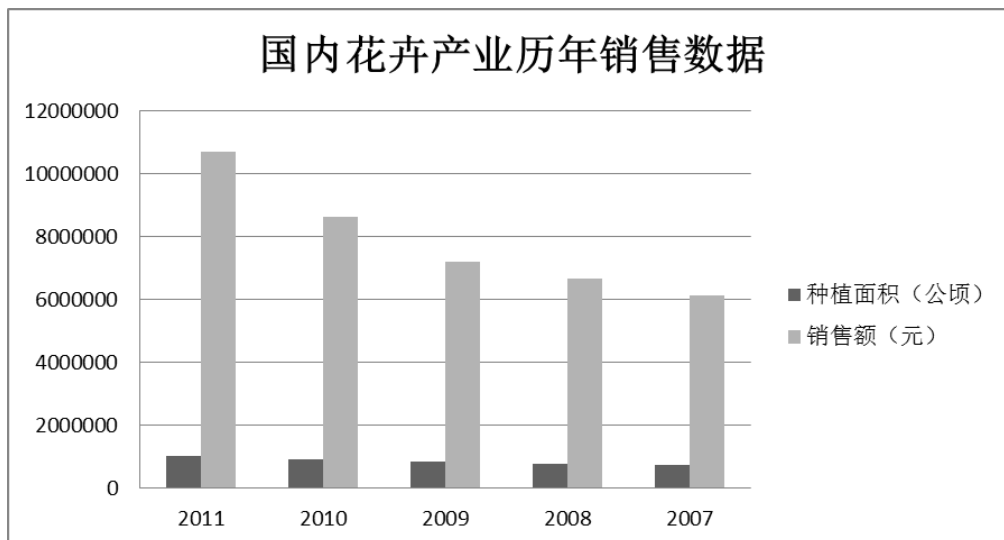
(4) 生产力提升空间很大

据统计，2010 年丹麦、加拿大、荷兰、瑞士、芬兰等国的切花和盆栽植物每公顷平均产值超过 50 万欧元，而我国切花和盆栽植物每公顷产值不到 3 万欧元，具有较大提升空间；另外，我国无土栽培产品单位产值也有较大提升空间。

2、行业发展趋势

(1) 花卉消费额逐年上升，增长幅度大

截至 2011 年，全国花卉消费额以年均接近 16% 的速度在增长，种植面积年均增长超过 8%。近几年花卉产业数据如下图所示：



（数据来源：农业部历年统计）

而近几年国民生产总值（GDP）的平均增长率维持在 8% 左右，花卉消费额增长率持续高于国民生产总值（GDP）。考虑到国家战略主导思想对产业推进的促进作用，未来几年花卉园艺行业的消费额预计会保持稳定增长态势，平均增长率预计不低于 10%。

（2）国家战略主导，政策持续支持

现阶段，城镇化进程的加速已经成为中国经济的主要驱动力之一，在这一背景下基础设施建设是较为明确的国家战略发展方向，而加速花卉园艺行业的发展是实现“美丽中国”等城市发展目标的必要条件。目前，国家林业局已将花卉产业作为林业十大主导产业之一列入《林业发展“十二五”规划（林规发[2011]194号）》，预示着“十二五”期间花卉园艺产业将会持续有政策利好辅助产业发展。

（四）行业竞争格局

我国花卉商品化生产起步晚，花卉生产技术和新品种选育水平落后于发达国家，加之国际花卉生产格局的基本形成，花卉生产所需的大部分优质种子种苗、花卉苗木及园林园艺机械都依赖进口。同时，我国花卉园艺行业中，企业运营规模、种植技术水平分化也较为严重。规模较大、种植技术水平较高的企业主要集中在沿海和经济发达区域，长三角地区与珠三角地区的花卉大中型企业、专业技术人员、花农以及国家级花卉物流中心整体配套产业均已达到一定规模，而东北、西北地区则相对比较落后，具备一定规模的企业数量较少。

从销售模式上看，公司倡导的连锁经营、终端大卖场式的体系，虽然在发达国际已经运作的较为成熟，但在中国仍然属于新兴商业模式。目前国内大卖场式的花园中心产品门店数量较少，除公司外以连锁方式运营多家门店的企业只有上海溢柯园艺有限公司等极少数企业。

(五) 行业进入门槛

1、技术门槛

花卉园艺行业是典型的劳动与技术密集型行业，特别是种植技术直接影响着企业的市场规模、市场竞争力以及毛利率，落后的种植技术会大幅度提高企业的运营成本甚至限制企业的市场发展。种植技术的研发需要投入足够的人力、财力以及时间，需要一定时间的试验分析与经验总结才能完成并达到理想效果，其中诸多种植细节的控制对最后技术成型的影响较大，技术具有较高的进入门槛，基本较难被直接复制。

2、渠道门槛

目前国内园艺市场中优质的花卉园艺原料大部分还需要进口采购，部分花园中心产品从正式确认订单开始甚至还需要一定时间的培育期才能满足供货条件。采购渠道的通畅与品质直接影响到公司花园中心产品的销量与质量。同时，由于国际采购通常需要一定时间的运输过程，成熟采购渠道的建立能够大幅度提高花卉园艺行业公司的资金周转率，避免公司由于资金周转速度缓慢影响了整体的市场份额。

3、资金规模门槛

大中型花园中心公司普遍需要一定规模的生产基地，这不仅要求公司有足够实力租赁或直接收购符合条件的土地，同时也需要公司有能力和配套的软件、硬件以及人力。同时，由于花园中心产品存在季节性与周期性的特点，公司需要保持充足的资金与存货满足生产与销售的要求。总体来说，花卉园艺行业对企业进入有比较高的资金规模门槛。

(六) 影响行业发展的有利和不利因素：

1、有利因素

(1) 国家政策支持

花卉园艺行业是《林业发展“十二五”规划（林规发[2011]194号）》中十大主导产业之一，同期发布的《全国花卉产业发展规划（2011-2020年）》明确提出：“做强花卉种植业，发展花卉加工业，培育花卉服务业，着力构建全国花卉产业发展体系，为建设生态文明和促进社会和谐作出新贡献。”根据国家林业局预测，2015年花卉园艺行业销售额将达到1,700亿元人民币，总出口额将达到10亿美元，市场前景广阔。

(2) 城市发展导向支持

随着“城镇化”与“美丽中国”理念的持续发酵，花卉园艺行业作为城市美化的核心作用行业将获得更大的发展机遇。同时，随着城市的良性发展以及居民消费水平的提高，城市居民对生活环境质量的要求也将与日俱增，家居园艺用品的消费比例会随着居民对环境要求的提高而增长。总结国外成熟花卉园艺行业的消费理念，城市发展导向是花卉园艺产业发展的重要支持。

2、不利因素

(1) 自主技术和人才缺失

目前我国花卉园艺行业与发达国家相比还存在很大差距，主要表现在：生产规模小、专业化程度低、产业化程度不高以及生产方式落后等，尤其是利用现代生物技术进行花卉育种的研究在我国才刚刚起步。同时由于国内花卉教育方面投入低，直接影响花卉人才的培育，专业人才匮乏，目前国内相当一部分从事花卉园艺行业的从业人员学历均只有专科或专科以下，不利于国内花园中心种植技术创新。

(2) 信息交流渠道网络落后

目前国内花卉园艺行业交流平台较少，现有的行业数据也比较滞后，分析价值不高，同时国内也不具备较全面的信息发布与互动平台。花卉园艺行业的信息交流主要还停留在传统模式，交流成本较高且市场透明度较低，沟通较少，不利于企业进行全面的花园中心消费市场环境分析评估及寻找战略合作伙伴。

(七) 风险分析

1、宏观经济风险

花园中心产品在国内目前基本定位为休闲类消费产品。当整体经济处于上升趋势时休闲类消费产品能引领较大的消费潜力，但是当国民经济未来某段时间整体处于下滑趋势时，居民可支配收入减少，将可能对整体行业发展带来一定不利影响。

2、自然灾害风险

农作物种植生产通常受旱、涝、冰雹、霜冻、森林火灾、病虫害、地震等自然灾害影响较大。虽然花卉园艺行业目前已大部分使用温室种植与大棚种植等相对稳定的种植技术减少自然灾害带来的损失，但自然灾害对花卉园艺行业的不利影响仍然普遍存在。因此如果花卉种植基地区域发生严重自然灾害，将对行业正常生产经营活动产生较大影响。

(八) 行业地位与主要竞争对手

1、公司竞争地位

公司长期致力于花园中心业务的开拓，包括优质产品的引进，种植技术的研发以及营销模式的革新等。公司的花园中心产品在行业内具有较高知名度，同时公司也是行业内为数不多使用连锁超市模式经营花园中心业务的企业，虹越·园艺家连锁体系数次被国家相关部门当作未来花卉园艺行业发展的典型案例。目前，与公司业务模式相近的主要竞争对手有上海溢柯园艺有限公司等。

2、竞争优势

(1) 商业模式的引导着和先行者

目前虹越·园艺家连锁体系已经成为农业部与林业部在制订国内花卉园艺行业发展规划时的典型案例。公司作为花园中心连锁大卖场销售模式的引导者与先行者，能够凭借自身的行业地位以及运营经验设置商业模式规则与门槛，扩大公司在商业模式上的绝对优势，且商业模式短期内较难被竞争对手复制。

(2) 技术和研发优势

公司的研发中心为公司行业领先的种植技术提供充足的技术支持。优秀的研发团队以及与大学合作的研究渠道为公司的种植技术持续处于行业领先地位提供保障。公司通过自主研发与产学研相结合，积累了包括穴盘种苗技术在内的多项行业领先种植技术，这些技术符合花卉园艺行业发展方向，提升了公司的综合

竞争实力。

(3) 产品优势

公司产品种类丰富，是行业内少数几家经营全品种花园中心产品的公司。同时凭借公司优秀的种植技术，确保了公司产品的质量优异以及成本可控。相比与行业内的其他花卉产品，公司产品具有较高的毛利率、稳定性以及附加值，在业内树立了良好口碑。

(4) 供应渠道优势

公司每年有 80%左右的采购来自于海外供应商，海外供应商在行业内的龙头地位以及与公司的排他性合作使公司取得了一定的渠道优势。公司目前是 7 家海外知名供应商的中国独家代理，3 家海外知名供应商的中国总代理，其中就包括国际四大育种公司之一的日本泷井、知名盆器资材供应商德国百乐宝等国际花卉园艺龙头企业。

(5) 品牌优势

公司秉承着“播种绿色，繁育华彩”的企业宗旨努力发展，先后获得“浙江省高新技术企业”、“浙江省农业龙头企业”、“浙江省林业龙头企业”、“全国十佳花木种植企业第一名”、“国际年度种植者第四名”以及“浙江省著名商标”等荣誉称号。同时，公司的“虹越·园艺家”已经被当作国内花园中心的经典品牌来推广。多年积累的荣誉以及行业领先的营销模式形成了公司独有的品牌优势。

(6) 管理优势

公司内部管理完善，核心技术团队稳定。公司的核心管理层具有丰富的管理经验，丰富的资本运营经验、技术研发从业经验以及市场开拓经验。保证了公司能够持续稳定发展，抵御多种市场风险。

(7) 地理优势

公司地处长三角经济圈的海宁市，地理位置优越。长三角经济圈经济发达、辐射广，公司经营区域区域对花园中心产品需求旺盛，花园中心先进理念在长三角经济圈也基本被百姓所接受。同时，公司属地具备便利的交通运输条件，为原材料采购以及产品运输创造了有利条件，降低了运输成本。

3、竞争劣势及应对措施

(1) 资金规模制约业务发展

随着公司经营规模不断扩大，对资金需求也日益提高。这主要体现为：第一，新设立虹越·园艺家门店的资金成本需求，主要包括基础改造费用、设备配置、人员支出以及租金等。公司计划每年新增 3 至 5 家虹越·园艺家门店，这对公司的资金规模提出了更高的要求；第二，公司自有生产基地的投资资金需求，随着公司加大自有花卉培育的供应比例，公司需要投资更多的资金用于生产基地的相关建设。

(2) 创新销售模式管理经验不足

虹越·园艺家连锁体系虽然在国外花卉园艺产业发达市场运作已经非常成熟，但是在国内市场还处于创新尝试阶段，相关的配套管理制度、运营模式以及整体架构还有很大的完善改进空间。在公司的整体改进过程中不免在初期会出现一定的问题，影响整体运营效率。

因此公司定期安排管理团队出访考察国外花园中心市场完善的管理模式，并对这些模式能否适应国内市场发展做出分析评估，并进行适当改良以符合国内市场现状。公司希望通过多与国外成熟花园中心公司交流互动的模式加快整体改进过程，使连锁体系模式能够成为公司今后扩大市场份额的重要手段。

第三节 公司治理

一、 股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

2013年7月29日，虹越花卉全体发起人召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，公司按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规和规范性文件的要求，制定了《公司章程》，设立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。同时，创立大会还通过了《关于制订浙江虹越花卉股份有限公司股东大会议事规则（草案）、董事会议事规则（草案）、监事会议事规则（草案）的议案》等议案，选举了虹越花卉第一届董事会成员和第一届监事中非职工代表担任的监事。

公司董事会由5名经股东大会选举产生的董事组成。2013年8月1日，第一届董事会第一次会议上，选举产生了董事长，同时，董事会聘任了公司其他高级管理人员。

公司监事会由2名股东代表监事和1名职工代表监事组成。2013年8月1日，第一届监事会第一次会议上，选举产生了监事会主席。

股份公司成立至今，召开了两次股东大会、两次董事会、一次监事会。三会均依据有关法律法规、公司章程以及三会议事规则的相关规定召开。会议记录均由全体股东、董事、监事正常签署。三会决议均实际获得执行，未有未能执行的会议决议。

二、 董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

有限公司阶段，虽设立有股东会、董事、监事，行使相应的决策、执行和监督职能，但在具体运作过程中，董事、监事并未严格按照公司章程规定行使职能。股份公司成立后，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关规则，建立了较为完善的治理机制，并严格按照相关的制度、规则等执行。

公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、总经理、董事会秘书制度，

制定了规范的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等，对三会的职权、议事规则、召开程序等都做了相关规定。

公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等规则制定了《公司章程》，明确了股东有权查阅公司经营管理相关资料；有权对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；有权依法请求召开、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权。公司将按照《公司章程》的规定，最大限度地保障股东对公司事务的知情权、参与权、表决权和质询权。《公司章程》中就关联交易、关联担保制定了相应规则，建立了表决回避机制，防止大股东、控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金的情况发生。此外，还建立投资者关系管理机制和纠纷解决机制。

公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系，包括《公司资金管理制度》、《公司科研立项和实施管理办法》、《花卉穴盘种苗生产技术规程》、《庭院月季苗木质量分级标准》、《虹越·园艺家各区域网点财务操作规定》等。

公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加会议，并履行相关权利义务。

公司虽已建立了较为健全的内部控制管理制度，但实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加强相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

公司董事会认为，公司现有治理机制的建立和执行能为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

三、 公司及其控股股东、实际控制人最近两年内违法违规及受处罚的情况

公司最近两年内一直依法经营，不存在违法违规行为，也不存在重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项。

公司控股股东、实际控制人江胜德先生和盛苏芳女士最近两年内不存在违法违规及受处罚情况。

四、 公司独立性情况

（一） 业务独立

根据公司承诺及相关人员介绍，虹越花卉独立从事经营范围中的业务，具有完整独立的供应、生产等业务部门及相应的工作人员，其产品由公司各业务部门分别进行销售，在原材料采购、产品生产和销售等方面均不依赖于股东及其他关联方，业务上不受股东及其他关联方的控制，未因与股东之间的关联关系而丧失经营自主权。

（二） 资产独立

公司系浙江虹越花卉有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有或合法租赁与生产经营有关的土地、房屋的所有权或者使用权；合法拥有知识产权、机器设备的所有权。公司及全资、控股子公司名下的资产均为实际所有，权属界定明确清晰，不存在股东占用或转移股份公司资产的情形。

公司除办公用房及土地使用权用于借款抵押外，主要资产不存在为第三方抵押、质押或被司法机关采取查封等财产保全、执行措施或其他权利受限制的情况，也不存在权属争议的重大纠纷。

（三） 人员独立

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、股东监事由虹越花卉股东大会选举产生，职工监事由虹越花卉职工代表大会选举产生，高级管理人员由虹越花卉董事会聘任。公司董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在实际控制人干预公司董事会和股东大会作出的人事任免决定的情形。本公司总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领

取薪酬的情形。本公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

（四） 财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司同时建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，已制定规范的财务会计制度；虹越花卉拥有独立的银行账户，没有与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

（五） 机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，并在公司内部相应的设立了总经理办公室、行政后勤部、人力资源部、财务投资部、网络运营部、种苗事业部、温室资材部、花卉研究院、海宁国际花卉城项目部、虹越园艺总部等部门，各部门独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人控制的其他企业间没有机构混同的情形。公司承诺，虹越花卉的组织机构独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业，公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在控股股东及其职能部门干预、控制的情形。

五、 同业竞争

（一） 同业竞争情况

公司与主要关联方之前目前不存在同业竞争。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争。

（二） 避免同业竞争的承诺

为避免今后产生同业竞争，公司的控股股东、实际控制人，控股股东及实际控制人直接或间接控制的企业，董事、监事及高级管理人员，其他直接或间接持有公司 5% 以上股份的股东等关联方已出具避免同业竞争的承诺，明确将继续不从事与虹越花卉有同业竞争的经营活动，也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与股份公司相竞争的业务；不向业务与虹越花卉相同、类似或任何方面构成竞争的公司、企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密。

六、 公司报告期内资金占用和对外担保情况

报告期内，公司不存在对外担保的情形，其全资子公司杭州虹越有两笔对非关联第三方担保，虹越花卉的其他子公司不存在对外担保，具体如下：

1、 2013 年 3 月 1 日，杭州虹越与杭州银行股份有限公司秋涛支行签订《保证合同》，为主债务人杭州安盟贸易有限公司的 250 万元主债权承担连带保证责任，保证期间自借款发放之日起至借款到期后两年止。

2、 2013 年 4 月 16 日，杭州虹越与杭州银行股份有限公司丁桥支行签订《保证合同》，为主债务人杭州宏图物资有限公司的 150 万元主债权承担连带保证责任，保证期间自借款发放之日起至借款到期后两年止。

杭州虹越股东会批准了上述担保。

报告期内，公司银行借款余额较大，未来有一定的还款压力，公司子公司杭州虹越 2012 年底与上述两家企业协商达成互相担保意向，在未来可能发生还款困难时，可以通过担保方式取得新的借款。目前公司资金周转良好，尚未要求对方提供借款担保。截至 2013 年 9 月 30 日，被担保单位经营情况良好，具有偿债能力。上述担保不会对公司的持续经营能力构成重大影响。

公司已于 2013 年 11 月做出的声明：“公司 12 个月内没有增加对外担保的计划。”

七、 为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司在《公司章程》中对关联交易和对外担保的决策程序作出了明确的规定，例如：

《公司章程》第三十六条规定了须经股东大会审议的对外担保行为。

《公司章程》第四十条规定：“公司与关联自然人之间发生的交易（公司提供担保、受赠现金资产、单纯减免公司义务的债务除外），所涉及的金额在 300 万元以上的交易，公司与关联法人发生的交易（公司提供担保、受赠现金资产、单纯减免公司义务的债务除外）金额在 3,000 万元以上且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5% 以上的交易，应当将该交易提交股东大会审议。”

八、 董事、监事、高级管理人员对公司持续经营影响因素分析

（一） 董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

截止至 2013 年 6 月 30 日，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况如下：

姓名	任职情况	持股数量 (股)	持股比 例(%)	持有海宁多 彩股数(股)	持股比 例(%)	持有嘉兴虹 成股数(股)	持股比 例(%)
江胜德	董事长、总经理	16,143,025.00	37.58	2,630,000.00	53.67	-	-
盛苏芳	董事	3,463,150.00	8.06	201,000.00	4.10	-	-
胡永祥	董事	-	-	-	-	-	-
厉萍	董事、副总经理	3,463,150.00	8.06	201,000.00	4.10	-	-
严静	董事、副总经理	2,308,675.00	5.37	133,500.00	2.72	-	-
郭兰	监事	-	-	47,500.00	0.97	102,000.00	4.33

曹青丹	监事	-	-	-	-	-	-
江胜华	监事	859,125.00	2.00	50,000.00	1.02	-	-
方瑛	副总经理、 财务负责人	2,308,675.00	5.37	133,500.00	2.72	-	-
蔡向阳	副总经理	692,575.00	1.61	40,500.00	0.83	-	-
周金勇	副总经理	-	-	31,800.00	0.65	-	-
陈永辉	董事会秘书	-	-	100,000.00	2.04	-	-
合计		29,238,375.00	68.05	3,568,800.00	72.83	102,000.00	4.33

除上述持股情况外，公司董事、监事、高级管理人员及其亲属未持有本公司股份。

上述董事、监事、高级管理人员持有本公司的股份不存在质押、冻结或权属不清的情况。

（二）相互之间的亲属关系

公司董事盛苏芳系江胜德配偶，监事江胜华系江胜德之弟，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在其他的亲属关系。

（三）公司与董事、监事、高级管理人员的相关协议、承诺及履行情况

公司与董事、监事、高级管理人员签订了《劳动合同》，除此之外，未签订重要协议或做出重要承诺。

（四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

截至本说明书出具之日，公司董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况如下：

姓名	任职	在其他单位兼职情况
江胜德	董事长、总经理	海宁多彩执行董事

姓名	任职	在其他单位兼职情况
方瑛	副总经理、财务负责人	海宁多彩监事
江胜华	监事	金达科技董事长兼总经理
胡永祥	董事	浙创投执行总裁、瑞泰科技股份有限公司董事、西部金属材料股份有限公司监事会副主席、浙江艾尔柯环境设备有限公司董事、东阳青雨影视股份有限公司监事、杭州兴源过滤科技股份有限公司董事、海宁联丰磁业股份有限公司董事、杭州华光焊接新材料股份有限公司监事长、浙江华铁建筑安全科技股份有限公司监事

（五） 董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

公司董事、监事、管理人员无与本公司存在利益冲突的对外投资。

（六） 董事、监事、高级管理人员的违法违规情况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责。

（七） 董事、监事、高级管理人员报告期内的变动情况

根据工商登记资料，报告期之前，虹越有限设董事会，由3名董事组成；仅设监事一名，整体变更为股份公司时，开始设立监事会。近两年董事、监事、高管的变化情况为：

1、报告期内董事的变动情况

(1) 2011年3月19日虹越有限召开股东会，增选盛苏芳、胡永祥为董事。该次股东会后，虹越有限的董事会为五人，分别为江胜德、盛苏芳、厉萍、严静、胡永祥。

(2) 2013年8月1日，股份公司创立大会暨第一次股东大会，选举了虹越花卉第一届董事会成员，五名董事分别是：江胜德、盛苏芳、厉萍、严静、胡永祥，其中江胜德为董事长。

2、报告期内监事的变动情况

(1) 虹越有限时期，公司未成立监事会，仅设监事一名，由方瑛担任。

(2) 2013年8月1日，股份公司创立大会暨第一次股东大会，选举了虹越花卉第一届监事会成员，由三名监事组成，分别是：郭兰、江胜华、曹青丹，其中郭兰为职工监事并担任监事会主席。

3、报告期内高级管理人员的变动情况

(1) 2011年6月15日，虹越有限召开董事会，经公司总经理提名，聘任周金勇自2011年7月1日起担任公司副总经理。

(2) 2013年8月1日，第一届董事会第一次会议上，聘任江胜德为总经理，厉萍、方瑛、严静、蔡向阳、周金勇为公司副总经理，其中方瑛为董事会秘书兼财务负责人。

(3) 2013年9月6日，虹越花卉召开董事会，批准方瑛辞去董事会秘书职务，经公司董事长提名，聘任陈永辉自2013年9月7日起担任公司董事会秘书。

第四节 公司财务

一、 审计意见类型及会计报表编制基础

(一) 近两年一期财务会计报告的审计意见

公司聘请具有证券期货相关业务资格的中汇会计师事务所有限公司对公司2011年、2012年以及2013年1-6月的财务报表进行了审计，并出具了标准无保留意见《审计报告》（中汇会审[2013]2750号）。

(二) 合并报表编制基础的方法及说明

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2006年2月颁布的《企业会计准则》进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。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。

1、 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)	持股比例 (%)	期末实际出资额
海宁国美园艺有限公司	有限责任	海宁市	花卉生产	500.00	100.00	500.00
昆山虹越花卉有限公司	有限责任	昆山市	花卉生产	300.00	100.00	300.00
浙江金五月生态科技发展有限公司	有限责任	杭州市	花卉生产	500.00	80.00	400.00
浙江虹安园艺有限公司(注 1)	有限责任	海宁市	花卉生产	510.43	100.00	510.43
无锡虹越花卉有限公司	有限责任	无锡市	花卉生产	350.00	100.00	350.00
杭州虹越花卉有限公司	有限责任	杭州市	花卉生产	500.00	100.00	500.00
苏州虹越花卉有限公司	有限责任	苏州市	花卉生产	100.00	100.00	100.00
沈阳虹越花卉有限公司(注 3)	有限责任	沈阳市	花卉生产	100.00	51.00	51.00
浙江丽彩园艺有限公司	有限责任	杭州市	花卉生产	500.00	90.00	450.00
上海虹越花卉有限公司(注 2)	有限责任	上海市	花卉生产	300.00	60.00	300.00

注 1：2013 年 9 月 4 日，公司收购了浙江虹安少数股东持有的 30% 的股权，至本说明书签署日，公司对浙江虹安持股比例为 100%。

注 2：2013 年 7 月 10 日，公司将上海虹越 40% 股权出让给万国平，至本说明书签署日，公司对上海虹越持股比例为 60%。

注 3：2013 年 10 月，公司完成沈阳虹越的股权转让，将 49% 股权出让给李文雁，至本说明书签署日，公司对沈阳虹越持股比例为 51%。

2、 报告期内合并范围发生变更的说明

(1) 2011 年度

2011 年 3 月，虹越花卉出资设立沈阳虹越，注册资本为 100 万元，其中虹越花卉出资 100 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2011 年 5 月，虹越花卉出资设立苏州虹越，注册资本为 100 万元，其中虹越花卉出资 100 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2011 年 11 月，虹越花卉出资设立浙江丽彩，注册资本为 500 万元，其中虹越花卉出资 450 万元，占其注册资本的 90%，拥有对其实质控制权，故自该公司

成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(2) 2012 年度

2012 年 4 月，虹越花卉出资设立上海虹越，注册资本为人民币 300 万元，其中虹越花卉出资人民币 300 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

二、近两年一期经审计的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者权益变动表

(一) 合并资产负债表

浙江虹越花卉股份有限公司		金额单位：人民币元	
项目	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：			
货币资金	27,826,982.93	19,536,625.23	23,943,136.84
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	1,370,000.00	550,000.00	-
应收账款	22,272,905.42	25,573,248.02	25,175,644.53
预付款项	12,933,225.71	9,537,687.02	7,288,381.22
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	4,570,863.04	3,518,275.87	2,074,448.23
存货	66,860,470.97	50,609,667.50	44,937,474.09
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	135,834,448.07	109,325,503.64	103,419,084.91
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	1,185,419.89	1,200,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	50,012,813.88	40,906,300.17	28,573,046.99
在建工程	12,254,215.16	13,244,443.85	2,722,792.18
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	21,129,239.21	21,441,563.98	3,501,415.25
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	2,318,879.35	2,415,368.41	2,221,247.89
递延所得税资产	615,061.48	225,388.95	189,181.59
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	87,515,628.97	79,433,065.36	37,207,683.90
资产总计	223,350,077.04	188,758,569.00	140,626,768.81

合并资产负债表（续）

浙江虹越花卉股份有限公司		金额单位：人民币元		
项目	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日	
流动负债：				
短期借款	26,000,000.00	39,500,000.00	27,000,000.00	
交易性金融负债	-	-	-	
应付票据	-	-	-	
应付账款	29,367,599.62	25,959,363.94	10,616,570.72	
预收款项	22,846,235.47	10,358,552.93	6,008,759.37	
应付职工薪酬	671,437.43	1,330,753.18	1,133,045.21	
应交税费	2,926,488.77	2,712,088.07	4,115,892.59	
应付利息	-	-	-	
应付股利	7,704,900.00	6,241,585.77	-	
其他应付款	4,486,168.70	8,549,364.93	4,621,574.63	
一年内到期的非流动负债	-	-	750,000.00	
其他流动负债	-	-	-	
流动负债合计	94,002,829.99	94,651,708.82	54,245,842.52	
非流动负债：				
长期借款	30,000,000.00	-	-	
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	4,265,771.60	4,363,138.64	-	
非流动负债合计	34,265,771.60	4,363,138.64	-	
负债合计	128,268,601.50	99,014,847.46	54,245,842.52	
所有者权益：				
股本	42,962,000.00	40,000,000.00	37,250,000.00	
资本公积	31,227,927.65	26,196,286.47	28,899,043.14	
减：库存股	-	-	-	
专项储备	-	-	-	
盈余公积	2,633,018.49	2,633,018.49	1,829,110.86	
一般风险准备	-	-	-	
未分配利润	14,402,983.33	17,864,310.43	16,125,793.20	
外币报表折算差额	-	-	-	
归属于母公司所有者权益合计	91,225,929.47	86,693,615.39	84,103,947.20	
少数股东权益	3,855,545.98	3,050,106.15	2,276,979.09	
所有者权益合计	95,081,475.45	89,743,721.54	86,380,926.29	
负债和所有者权益总计	223,350,077.04	188,758,569.00	140,626,768.81	

(二) 母公司资产负债表

浙江虹越花卉股份有限公司		金额单位：人民币元		
项目	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日	
流动资产：				
货币资金	14,342,898.36	12,222,394.12	17,251,365.31	
交易性金融资产	-	-	-	
应收票据	1,060,000.00	350,000.00	-	
应收账款	8,404,861.12	6,923,808.58	27,163,304.56	
预付款项	5,697,459.63	8,040,532.84	5,526,976.02	
应收利息	-	-	-	
应收股利	5,500,000.00	5,500,000.00	-	
其他应收款	44,418,752.95	43,836,481.50	18,048,531.67	
存货	21,779,013.32	16,874,268.33	23,015,984.49	
一年内到期的非流动资产	-	-	-	
其他流动资产	-	-	-	
流动资产合计	101,202,985.38	93,747,485.37	91,006,162.05	
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	34,761,941.64	30,576,521.75	26,376,521.75	
投资性房地产	-	-	-	
固定资产	16,785,213.25	8,862,200.35	7,118,443.73	
在建工程	9,847,780.47	9,570,197.55	300,022.93	
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	19,180,266.05	19,469,053.18	1,481,829.17	
开发支出	-	-	-	
商誉	-	-	-	
长期待摊费用	214,884.88	228,755.62	256,497.10	
递延所得税资产	123,787.70	104,909.90	165,095.37	
其他非流动资产	-	-	-	
非流动资产合计	80,913,873.99	68,811,638.35	35,698,410.05	
资产总计	182,116,859.37	162,559,123.72	126,704,572.10	

母公司资产负债表（续）

浙江虹越花卉股份有限公司		金额单位：人民币元		
项目	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日	
流动负债：				
短期借款	26,000,000.00	39,500,000.00	22,000,000.00	
交易性金融负债	-	-	-	
应付票据	-	-	-	
应付账款	21,815,589.43	20,756,718.94	5,049,464.79	
预收款项	5,475,338.26	3,935,157.78	5,074,700.30	
应付职工薪酬	567,173.29	695,827.15	672,148.27	
应交税费	1,842,682.50	2,190,660.92	3,835,277.50	
应付利息	-	-	-	
应付股利	7,704,900.00	6,241,585.77	-	
其他应付款	6,424,691.86	8,288,043.45	11,608,945.65	
一年内到期的非流动负债	-	-	750,000.00	
其他流动负债	-	-	-	
流动负债合计	69,830,375.34	81,607,994.01	48,990,536.51	
非流动负债：				
长期借款	30,000,000.00	-	-	
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	3,000,000.00	3,000,000.00	-	
非流动负债合计	33,000,000.00	3,000,000.00	-	
负债合计	102,830,375.34	84,607,994.01	48,990,536.51	
所有者权益：				
股本	42,962,000.00	40,000,000.00	37,250,000.00	
资本公积	31,247,043.14	26,149,043.14	28,899,043.14	
减：库存股	-	-	-	
专项储备	-	-	-	
盈余公积	2,633,018.49	2,633,018.49	1,829,110.86	
一般风险准备	-	-	-	
未分配利润	2,444,422.40	9,169,068.08	9,735,881.59	
所有者权益合计	79,286,484.03	77,951,129.71	77,714,035.59	
负债和所有者权益总计	182,116,859.37	162,559,123.72	126,704,572.10	

(三) 合并利润表

浙江虹越花卉股份有限公司		金额单位：人民币元	
项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
一、营业收入	103,622,306.55	239,463,178.72	219,728,488.16
减：营业成本	75,994,963.96	182,780,854.57	164,419,072.40
营业税金及附加	165,431.65	260,591.56	437,324.14
销售费用	10,169,186.97	24,572,865.74	22,409,246.56
管理费用	12,867,813.82	22,206,450.60	24,981,136.05
财务费用	1,592,718.41	4,397,861.89	-949,480.94
资产减值损失	94,889.11	296,925.52	785,909.55
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)	-14,580.11	-	-
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)	2,722,722.52	4,947,628.84	7,645,280.40
加：营业外收入	4,367,461.44	7,512,193.31	3,410,887.47
减：营业外支出	276,656.20	581,203.74	169,924.27
其中：非流动资产处置损失	54,512.75	3,078.67	28,104.07
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	6,813,527.76	11,878,618.41	10,886,243.60
减：所得税费用	1,035,773.85	1,213,840.95	2,646,301.45
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	5,777,753.91	10,664,777.46	8,239,942.15
归属于母公司所有者的净利润	5,538,672.90	10,344,407.07	8,105,654.83
少数股东损益	239,081.01	320,370.39	134,287.32
五、每股收益：			
(一)基本每股收益	0.13	---	---
(二)稀释每股收益	0.13	---	---
六、其他综合收益(其他综合亏损以“-”号填列)			
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)	5,777,753.91	10,664,777.46	8,239,942.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,538,672.90	10,344,407.07	8,105,654.83
归属于少数股东的综合收益总额	239,081.01	320,370.39	134,287.32

(四) 母公司利润表

浙江虹越花卉股份有限公司		金额单位：人民币元	
项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
一、营业收入	89,300,628.47	204,696,456.99	204,533,519.33
减：营业成本	74,927,566.39	172,956,596.75	160,908,127.13
营业税金及附加	133,752.77	172,464.91	395,498.06
销售费用	5,050,310.19	17,234,417.72	19,216,506.79
管理费用	6,714,472.17	10,725,292.24	18,568,674.43
财务费用	1,568,234.67	3,429,675.20	-974,359.65
资产减值损失	123,482.01	-496,484.25	513,556.36
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)	-14,580.11	5,500,000.00	-
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)	768,230.16	6,174,494.42	5,905,516.21
加：营业外收入	2,115,180.54	2,758,600.00	1,351,229.05
减：营业外支出	172,441.68	173,897.07	151,070.24
其中：非流动资产处置损失	6,411.58	956.99	28,104.07
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	2,710,969.02	8,759,197.35	7,105,675.02
减：所得税费用	435,614.70	720,121.02	2,287,236.62
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	2,275,354.32	8,039,076.33	4,818,438.40
五、其他综合收益(其他综合亏损以“-”号填列)			
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)	2,275,354.32	8,039,076.33	4,818,438.40

(五) 合并现金流量表

编制单位：浙江虹越花卉股份有限公司 项目	金额单位：人民币元		
	2013年1-6月	2012年度	2011年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	122,798,376.73	260,318,671.84	181,982,099.25
收到的税费返还	102,498.01	126,238.84	16,288.35
收到其他与经营活动有关的现金	5,872,028.04	10,504,712.33	13,623,763.42
经营活动现金流入小计	128,772,902.78	270,949,623.01	195,622,151.02
购买商品、接受劳务支付的现金	98,058,848.47	193,060,827.05	170,059,604.57
支付给职工以及为职工支付的现金	11,594,034.04	19,401,538.20	10,811,558.55
支付的各项税费	2,372,617.51	5,964,259.59	1,640,888.75
支付其他与经营活动有关的现金	14,688,503.50	25,740,564.68	33,968,988.89
经营活动现金流出小计	126,714,003.52	244,167,189.52	216,481,040.76
经营活动产生的现金流量净额	2,058,899.26	26,782,433.49	-20,858,889.74
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	112,548.71	8,547.01	-
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	-	13,485,000.00	-
投资活动现金流入小计	112,548.71	13,493,547.01	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,093,628.24	41,035,133.89	13,760,646.84
投资支付的现金	-	1,200,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	500,000.00	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	10,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	9,593,628.24	52,235,133.89	13,760,646.84
投资活动产生的现金流量净额	-9,481,079.53	-38,741,586.88	-13,760,646.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	9,060,000.00	500,000.00	36,646,000.00
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	61,000,000.00	74,500,000.00	27,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	10,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	70,060,000.00	85,000,000.00	63,646,000.00
偿还债务支付的现金	44,500,000.00	62,750,000.00	11,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,870,232.97	4,740,326.64	7,629,323.08
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	-	10,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计	54,370,232.97	77,490,326.64	19,379,323.08
筹资活动产生的现金流量净额	15,689,767.03	7,509,673.36	44,266,676.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	22,770.94	42,968.42	68,960.92
五、现金及现金等价物净增加额	8,290,357.70	-4,406,511.61	9,716,101.26
加：期初现金及现金等价物余额	19,536,625.23	23,943,136.84	14,227,035.58
六、期末现金及现金等价物余额	27,826,982.93	19,536,625.23	23,943,136.84

(六) 母公司现金流量表

编制单位：浙江虹越花卉股份有限公司	金额单位：人民币元		
	2013年1-6月	2012年度	2011年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	91,469,776.27	230,023,178.12	194,936,143.44
收到的税费返还	58,019.57	101,495.49	
收到其他与经营活动有关的现金	2,176,448.32	3,849,075.32	1,529,333.12
经营活动现金流入小计	93,704,244.16	233,973,748.93	196,465,476.56
购买商品、接受劳务支付的现金	81,655,765.66	160,583,292.00	179,767,031.94
支付给职工以及为职工支付的现金	5,728,826.02	9,944,557.83	5,516,347.68
支付的各项税费	1,497,466.78	4,485,546.19	1,191,133.92
支付其他与经营活动有关的现金	6,892,721.61	48,308,233.17	27,878,833.72
经营活动现金流出小计	95,774,780.07	223,321,629.19	214,353,347.26
经营活动产生的现金流量净额	-2,070,535.91	10,652,119.74	-17,887,870.70
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	39,785.90	8,547.01	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	3,000,000.00	-
投资活动现金流入小计	39,785.90	3,008,547.01	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,361,283.72	27,972,937.02	4,256,461.06
投资支付的现金	-	1,200,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	4,200,000.00	3,000,000.00	6,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	10,561,283.72	32,172,937.02	10,756,461.06
投资活动产生的现金流量净额	-10,521,497.82	-29,164,390.01	-10,756,461.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	8,060,000.00	-	36,146,000.00
取得借款收到的现金	61,000,000.00	49,500,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	22,000,000.00
筹资活动现金流入小计	69,060,000.00	49,500,000.00	58,146,000.00
偿还债务支付的现金	44,500,000.00	32,750,000.00	11,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,870,232.97	3,309,669.34	7,604,497.78
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	54,370,232.97	36,059,669.34	19,354,497.78
筹资活动产生的现金流量净额	14,689,767.03	13,440,330.66	38,791,502.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	22,770.94	42,968.42	60,455.57
五、现金及现金等价物净增加额	2,120,504.24	-5,028,971.19	10,207,626.03
加：期初现金及现金等价物余额	12,222,394.12	17,251,365.31	7,043,739.28
六、期末现金及现金等价物余额	14,342,898.36	12,222,394.12	17,251,365.31

(七) 合并所有者变动权益变动表

编制单位：浙江虹越花卉股份有限公司（2013年1-6月）						金额单位：人民币元				
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
	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、上期期末余额	40,000,000.00	26,196,286.47	-	-	2,633,018.49	-	17,864,310.43	-	3,050,106.15	89,743,721.54
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	40,000,000.00	26,196,286.47	-	-	2,633,018.49	-	17,864,310.43	-	3,050,106.15	89,743,721.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,962,000.00	5,031,641.18	-	-	-	-	-3,461,327.10	-	805,439.83	5,337,753.91
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	5,538,672.90	-	239,081.01	5,777,753.91
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	5,538,672.90	-	239,081.01	5,777,753.91
(三) 所有者投入和减少资本	2,962,000.00	5,098,000.00	-	-	-	-	-	-	500,000.00	8,560,000.00
1. 所有者投入资本	2,962,000.00	5,098,000.00	-	-	-	-	-	-	500,000.00	8,560,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-9,000,000.00	-	-	-9,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-9,000,000.00	-	-	-9,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-66,358.82	-	-	-	-	-	-	66,358.82	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-66,358.82	-	-	-	-	-	-	66,358.82	-
(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	42,962,000.00	31,227,927.65	-	-	2,633,018.49	-	14,402,983.33	-	3,855,545.98	95,081,475.45

浙江虹越花卉股份有限公司公开转让说明书

编制单位：浙江虹越花卉股份有限公司（2012年）							金额单位：人民币元			
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	
	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、上期期末余额	37,250,000.00	28,899,043.14	-	-	1,829,110.86	-	16,125,793.20	-	2,276,979.09	86,380,926.29
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	37,250,000.00	28,899,043.14	-	-	1,829,110.86	-	16,125,793.20	-	2,276,979.09	86,380,926.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,750,000.00	-2,702,756.67	-	-	803,907.63	-	1,738,517.23	-	773,127.06	3,362,795.25
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	10,344,407.07	-	320,370.39	10,664,777.46
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	10,344,407.07	-	320,370.39	10,664,777.46
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	500,000.00	500,000.00
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	500,000.00	500,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	803,907.63	-	-8,605,889.84	-	-	-7,801,982.21
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	803,907.63	-	-803,907.63	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-7,801,982.21	-	-	-7,801,982.21
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	2,750,000.00	-2,702,756.67	-	-	-	-	-	-	-47,243.33	-
1. 资本公积转增股本	2,750,000.00	-2,750,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	47,243.33	-	-	-	-	-	-	-47,243.33	-
(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	40,000,000.00	26,196,286.47	-	-	2,633,018.49	-	17,864,310.43	-	3,050,106.15	89,743,721.54

浙江虹越花卉股份有限公司公开转让说明书

编制单位：浙江虹越花卉股份有限公司(2011年)						金额单位：人民币元				
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
	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、上期期末余额	22,418,000.00	-	-	-	1,347,267.02	-	14,916,282.21	-	1,642,691.77	40,324,241.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	22,418,000.00	-	-	-	1,347,267.02	-	14,916,282.21	-	1,642,691.77	40,324,241.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	14,832,000.00	28,899,043.14	-	-	481,843.84	-	1,209,510.99	-	634,287.32	46,056,685.29
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	8,105,654.83	-	134,287.32	8,239,942.15
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	8,105,654.83	-	134,287.32	8,239,942.15
(三) 所有者投入和减少资本	14,832,000.00	28,899,043.14	-	-	-	-	-	-	500,000.00	44,231,043.14
1. 所有者投入资本	14,832,000.00	21,314,000.00	-	-	-	-	-	-	500,000.00	36,646,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	7,585,043.14	-	-	-	-	-	-	-	7,585,043.14
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	481,843.84	-	-6,896,143.84	-	-	-6,414,300.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	481,843.84	-	-481,843.84	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-6,414,300.00	-	-	-6,414,300.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	37,250,000.00	28,899,043.14	-	-	1,829,110.86	-	16,125,793.20	-	2,276,979.09	86,380,926.29

(八) 母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江虹越花卉股份有限公司（2013年1-6月）					金额单位：人民币元			
项目	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、上期期末余额	40,000,000.00	26,149,043.14	-	-	2,633,018.49	-	9,169,068.08	77,951,129.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	40,000,000.00	26,149,043.14	-	-	2,633,018.49	-	9,169,068.08	77,951,129.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,962,000.00	5,098,000.00	-	-	-	-	-6,724,645.68	1,335,354.32
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	2,275,354.32	2,275,354.32
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	2,275,354.32	2,275,354.32
(三) 所有者投入和减少资本	2,962,000.00	5,098,000.00	-	-	-	-	-	8,060,000.00
1. 所有者投入资本	2,962,000.00	5,098,000.00	-	-	-	-	-	8,060,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-9,000,000.00	-9,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-9,000,000.00	-9,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
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	42,962,000.00	31,247,043.14	-	-	2,633,018.49	-	2,444,422.40	79,286,484.03

浙江虹越花卉股份有限公司公开转让说明书

项 目	编制单位：浙江虹越花卉股份有限公司（2012 年度）					金额单位：人民币元		
	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、上期期末余额	37,250,000.00	28,899,043.14	-	-	1,829,110.86	-	9,735,881.59	77,714,035.59
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	37,250,000.00	28,899,043.14	-	-	1,829,110.86	-	9,735,881.59	77,714,035.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,750,000.00	-2,750,000.00	-	-	803,907.63	-	-566,813.51	237,094.12
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	8,039,076.33	8,039,076.33
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	8,039,076.33	8,039,076.33
(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	-	-	-	-	803,907.63	-	-8,605,889.84	-7,801,982.21
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	803,907.63	-	-803,907.63	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-7,801,982.21	-7,801,982.21
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	2,750,000.00	-2,750,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	2,750,000.00	-2,750,000.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
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	40,000,000.00	26,149,043.14	-	-	2,633,018.49	-	9,169,068.08	77,951,129.71

浙江虹越花卉股份有限公司公开转让说明书

编制单位：浙江虹越花卉股份有限公司(2011年度)					金额单位：人民币元			
项 目	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、上期期末余额	22,418,000.00		-	-	1,347,267.02	-	11,813,587.03	35,578,854.05
加：会计政策变更			-	-	-	-	-	-
前期差错更正			-	-	-	-	-	-
其他			-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	22,418,000.00		-	-	1,347,267.02	-	11,813,587.03	35,578,854.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	14,832,000.00	28,899,043.14	-	-	481,843.84	-	-2,077,705.44	42,135,181.54
(一) 净利润			-	-	-	-	4,818,438.40	4,818,438.40
(二) 其他综合收益			-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计			-	-	-	-	4,818,438.40	4,818,438.40
(三) 所有者投入和减少资本	14,832,000.00	28,899,043.14	-	-	-	-	-	43,731,043.14
1. 所有者投入资本	14,832,000.00	21,314,000.00	-	-	-	-	-	36,146,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		7,585,043.14	-	-	-	-	-	7,585,043.14
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	481,843.84	-	-6,896,143.84	-6,414,300.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	481,843.84	-	-481,843.84	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-6,414,300.00	-6,414,300.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
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	37,250,000.00	28,899,043.14	-	-	1,829,110.86	-	9,735,881.59	77,714,035.59

三、主要会计政策、会计估计及其变更情况

(一) 主要会计政策、会计估计

1、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

(1) 同一控制下企业合并的会计处理

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。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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。

2、合并财务报表的编制方法

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。

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。

报告期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合并当期期初数；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。

报告期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的合并当期期初数；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。

报告期本公司处置子公司，则该子公司处置当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司处置当期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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及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的差额，均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。

3、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4、 外币业务折算和外币报表的折算

(1) 外币业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

(2) 外币报表折算

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，采用交易发生日的当期平均汇率折算；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

5、 金融工具的确认和计量

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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)可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位

宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认条件

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(6) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末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，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6、 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 50 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
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款项

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	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(4) 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

7、存货的确认和计量

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价

准备的计提或转回的金额。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(6) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物均按照一次转销法进行摊销。

8、长期股权投资的确认和计量

(1) 长期股权投资的投资成本确定

a) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

b) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。购买方为企业合并而发生的审计、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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，应当以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。公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

c) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

(2) 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

a) 对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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。

b) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

c) 采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。投资企业与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益应予以抵销。

(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，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

(4) 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、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，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；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，计提长期股权投资减值准备。

9、投资性房地产的确认和计量

(1) 投资性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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(3) 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(4) 以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按单项资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的差额计提投资性房地产减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

10、 固定资产的确认和计量

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(3) 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-40	5%	2.38-9.50
机器设备	10	5%	9.50
运输工具	5	5%	19.00
电子设备	3-5	5%	19.00-31.57

(4) 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、 在建工程的确认和计量

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12、 借款费用的确认和计量

(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。

(2) 借款费用资本化期间

a) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产

活动已经开始。

b) 暂停资本化:若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,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

c) 停止资本化:当所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。

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率),计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额,在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用,在所购建或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之前发生的,予以资本化;在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时计入当期损益。

13、 生物资产的确认和计量

(1) 生物资产的确认标准及分类

生物资产是指有生命的动物和植物,包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件的,才能予以确认:(1)企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产;(2)与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业;(3)该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产按照成本价值计量。

(3) 收获或出售消耗性生物资产,或生产性生物资产收获农产品时,采用加权平均法结转成本。

(4) 生物资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照单个消耗性生物资产的可变现净值低于账面价值的差额，计提消耗性生物资产跌价准备；按照单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额，计提生产性生物资产减值准备。

公益性生物资产不计提减值准备。

14、 无形资产的确认和计量

(1) 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

(3) 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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其可收回金额。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，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4) 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。

15、 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果

长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

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。

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。

16、 股份支付的确认和计量

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

(a)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(b)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4) 股份支付的会计处理

a) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

b) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日

按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

c) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

17、 收入确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)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；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金

额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权的收入。

18、 政府补助的确认和计量

(1) 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认:(1)能够满足政府补助所附条件;(2)能够收到政府补助。

(2) 政府补助为货币性资产的,按收到或应收的金额计量;为非货币性资产的,按公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按名义金额计量。

(3) 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。企业取得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。企业取得与收益相关的政府补助,分别下列情况进行处理:(1)用于补偿企业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)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

19、 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产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。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应

纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(5) 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，公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

(6) 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，公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、 租赁业务的确认和计量

(1) 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2)承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]；(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

(2) 经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

(3) 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期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。

承租人：在租赁期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一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

(二) 主要会计政策和会计估计变更说明

1、 会计政策变更

报告期公司无会计政策变更事项。

2、 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

3、 前期差错更正说明

报告期公司无重要前期差错更正事项。

四、 报告期利润形成的有关情况

(一) 营业收入及毛利率的构成、变化趋势和原因分析

1、 营业收入的主要类别及收入确认的具体方法

(1) 营业收入的主要类别

公司主营各种花园中心产品。公司的主营业务收入包括产品销售及其他，其他系花园、庭院工程服务，规模较小；产品销售按产品类别可分为种子种苗、花卉苗木、盆器资材；按销售渠道可分为批发、零售、网上商城。公司的其他业务收入系公司提供花卉养护和技术指导服务收取的费用。

(2) 收入确认的具体方法

公司产品销售收入客户包括经销商和直销客户，客户收到货物后签收送货单据，公司于客户收到货物时确认收入。工程服务类收入按完工百分比法确认。

2、营业收入的主要构成、变动趋势及原因

项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
主营业务收入	103,596,286.55	239,126,078.72	219,135,922.56
其他业务收入	26,020.00	337,100.00	592,565.60
营业收入合计	103,622,306.55	239,463,178.72	219,728,488.16
营业成本合计	75,994,963.96	182,780,854.57	164,419,072.40
毛利	27,627,342.59	56,682,324.15	55,309,415.76
毛利率(%)	26.66	23.67	25.17

(1) 主营业务收入按销售渠道分类构成情况如下：

渠道	2013年1-6月		2012年度		2011年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
零售	21,692,504.59	20.94%	25,997,098.11	10.87%	17,102,609.34	7.80%
批发	77,105,946.69	74.43%	204,433,597.21	85.49%	194,463,790.22	88.74%
网上商城	3,360,558.87	3.24%	5,157,086.29	2.16%	2,092,700.00	0.95%
工程服务	1,437,276.40	1.39%	3,538,297.11	1.48%	5,476,823.00	2.50%
小计	103,596,286.55	100.00%	239,126,078.72	100.00%	219,135,922.56	100.00%

公司的销售按渠道划分可分为：花园中心产品批发、终端大卖场式的直营店零售、网上商城销售以及配套工程服务，后三者均在虹越·园艺家的品牌体系下运行。

花园中心产品批发自公司成立以来一直是公司较稳定的销售模式，公司总部自身提供直销批发服务模式的同时，通过在全国各地区建立经销商制度向全国范围内专业客户销售花园中心产品。公司通过大规模的海外采购保持品种上的竞争力，并有效控制了采购成本。

报告期内，零售业务的占比不断提升，2013年1-6月、2012年及2011年

份分别为 20.94%、10.87%和 7.80%。公司 2010 年正式推出虹越·园艺家品牌下的连锁大卖场模式，倡导花园中心销售的新理念，定位国内领先的花卉园艺终端服务品牌。虹越·园艺家连锁体系致力于打造一站式花卉园艺消费平台模式，通过结合普通花店与超市的营销模式，利用平台效应构建区域大规模花园中心，为消费者提供了品种多样、品质优良、技术规范和服务快捷的体验式消费环境。至 2013 年 6 月 30 日，公司已经拥有 8 家直营花园中心店，均坐落于长三角经济发达地区。经过一段时间的市场培育和消费引导，目前花园中心连锁卖场模式已被所在地越来越多的消费者所接受，公司的销售呈加速增长趋势。

电子商务领域作为虹越·园艺家品牌的重要组成部分，借助中国电子商务和家庭园艺大发展的契机，报告期内也呈现了高速增长的趋势。11 年处于运营初期，网上竞争对手较少，公司定价偏高，在销售规模不大的情况下取得了较高的毛利率。12 年开始更多园艺产品网上销售店家增多，公司采取增加品种降低价格的策略，销售额不断增加，毛利率虽略有下降，但仍保持在 55% 以上。网上商城销售品种与直营店基本保持一致，并通过网络宣传等方式与实体店形成互动和互补。

(2) 主营业务收入按产品分类构成情况如下：

产品	2013 年 1-6 月		2012 年度		2011 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
花卉苗木	33,644,029.70	32.48%	42,778,017.17	17.89%	30,069,875.40	13.72%
种子种苗	46,950,946.00	45.32%	137,692,485.97	57.58%	136,823,719.65	62.44%
盆器资材	21,564,034.45	20.82%	55,117,278.47	23.05%	46,765,504.51	21.34%
工程服务	1,437,276.40	1.39%	3,538,297.11	1.48%	5,476,823.00	2.50%
小计	103,596,286.55	100.00%	239,126,078.72	100.00%	219,135,922.56	100.00%

公司产品结构主要分为三大产品体系：种子种苗（包括草种、花种以及种球）、花卉苗木以及盆器资材。

种子种苗的是公司收入占比最高的品种，主要以批发的模式销售，毛利相对偏低。报告期内，种子种苗占比不断下降，但公司仍然保持了多个品种领先的市场份额。公司通过大规模的海外采购保持品种上的优势，并有效控制了采购成本。

报告期内，花卉苗木的收入占比不断提高，2013 年 1-6 月占比已达 32.48%，

公司以零售和批发相结合的方式拓展花卉苗木市场。随着公司零售业务的不断发展，吸引了更多家庭园艺爱好者，这类群体更重视审美和装饰性的需求，以消费容器苗木和花园植物为主。

盆器资材主要包括容器、介质肥料等，其销售与花卉苗木相辅相成，喷漆资产的使用提高了园艺爱好者的参与性与个性化设计成分，因而也随着零售业务的发展保持稳定上升趋势。2013年1-6月份盆器资材由于季节性因素销售有所下滑。

3、毛利率分析

2013年1-6月、2012年及2011年，公司主营业务毛利率分别为26.64%、23.56%和24.97%。

(1) 按渠道分类毛利率情况如下：

毛利率	2013年1-6月	2012年度	2011年度
零售	40.71%	39.19%	38.28%
批发	21.54%	20.81%	22.73%
网上商城	55.59%	57.63%	70.92%
工程服务	20.16%	17.98%	45.36%
主营业务	26.64%	23.56%	24.97%

零售业务毛利率较高，2013年1-6月、2012年及2011年毛利率分别为40.71%、39.19%和38.28%。公司零售业务定位中高端花卉园艺终端服务品牌，虹越·园艺家连锁体系致力于打造一站式花卉园艺消费平台模式，具有品种多样、品质可靠的特点以及超市大卖场式的环境和服务，增强了消费者的消费体验，因而毛利率显著高于批发业务。报告期内，公司直营门店数逐步增加，开店初期出于市场培育和消费引导的考虑，公司会进行一定数量的降价促销活动，随着门店知名度提升，顾客群相对稳定，毛利率会有小幅提升。

网上商城系虹越·园艺家品牌的重要组成部分，销售品种和定价均与直营店一致。

花园中心产品批发自公司成立以来一直是公司最主要的销售模式，公司通过在全国各地区建立经销商制度向全国范围内专业客户销售花园中心产品，毛利率保持在略高于20%。

(2) 按产品分类毛利率情况如下：

毛利率	2013年1-6月	2012年度	2011年度
花卉苗木	31.04%	29.33%	23.63%
种子种苗	21.05%	19.03%	22.59%
盆器资材	32.40%	30.77%	30.41%
工程服务	20.16%	17.98%	45.36%
主营业务	26.64%	23.56%	24.97%

公司以零售和批发相结合的方式拓展花卉苗木市场。随着公司零售业务的不断发展，吸引了更多家庭园艺爱好者，这类群体更重视审美和装饰性的需求，该部分毛利率报告期内逐渐提高，并稳定于30%左右。同样盆器资材的客户群及销售模式与花卉苗木类似，毛利率稳定于30%。种子种苗主要以批发的模式销售，客户单笔订货量高，因而毛利率相对偏低。

(二) 主要费用情况

项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
营业收入	103,622,306.55	239,463,178.72	219,728,488.16
销售费用	10,169,186.97	24,572,865.74	22,409,246.56
管理费用	12,867,813.82	22,206,450.60	24,981,136.05
其中：研发费用	3,910,804.55	5,614,825.60	6,343,785.74
财务费用	1,592,718.41	4,397,861.89	-949,480.94
销售费用占营业收入比重（%）	9.81	10.26	10.20
管理费用占营业收入比重（%）	12.42	9.27	11.37
其中：研发费用占营业收入比重（%）	3.77	2.34	2.89
财务费用占营业收入比重（%）	1.54	1.84	-0.43
三费占营业收入比重合计（%）	23.77	21.37	21.14

2013年1-6月、2012年及2011年，公司三项费用占营业收入的比重分别为23.77%、21.37%和21.14%，保持相对稳定。

销售费用主要包括运杂费、业务拓展费用等。运杂费主要系公司从总部配送中心向各直营店和批发业务的客户发货，产生的第三方物流费用。另外，由于公司的终端大卖场销售模式在国内较为新兴，销售的品种也多是海外引进，公司在花卉文化的传播和消费习惯的引导上也保持了较高的投入。报告期内，销售费用占营业收入的比重保持在10%左右。

管理费用主要包括员工的工资社保、研发费用和折旧摊销等。2012年管

理费用占营业收入比重为 9.27%，低于 2011 年，主要原因是 11 年管理费用中计入了股份支付费用 758.50 万元，扣除股份支付的影响后，11 年管理费用占营业收入比重为 7.92%。2012 年开始公司大力投入零售业务，新增多家直营店，人员配置增加，工资水平也有所提高，导致了 2012 年人工费用大幅增加。

公司研发支出主要系投入培育技术和现代化园艺设备的研发和测试，报告期内研发支出一直保持较高水平；2013 年公司设研究院，扩大了研发团队，研发支出进一步增加。

财务费用主要系利息支出与汇兑损益。公司保持了合理的负债率，但报告期内银行借款呈逐期增加趋势，导致利息支出不断上升。2011 年公司海外采购产生较大的汇兑收益，导致当年财务费用为负。

(三) 投资收益

公司持有联营企业上海卉彩 40%的股权，能够对被投资方施加重大影响。上海卉彩主要经营虹越·园艺家上海浦东宣桥店，2013 年 4 月正式营业，开业初期小幅亏损。

项目（单位：元）	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
按持股比例分占联营企业损益	-14,580.11	-	-

(四) 非经常性损益情况

项目（单位：元）	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年
非流动资产处置损益	-35,718.76	-3,078.67	-28,104.07
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	4,025,287.04	6,783,768.36	2,770,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	228,778.15	494,872.96	532,251.93
其他符合损益定义的非经常性损益项目	-	-	-7,585,043.14
小计	4,218,346.43	7,275,562.65	-4,310,895.28
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	560,740.67	643,392.30	133,295.18
非经常性损益净额	3,657,605.76	6,632,170.35	-4,444,190.46

公司营业外收入主要来源为政府补助。公司的生产经营围绕农业、林业进行技术创新和产业化推广，属于地方财政大力支持与补贴的范畴，公司在所经

营的区域长期取得财政、科技、林业、农业相关政府部门的补贴，补贴范围涉及产业化示范及推广、技术研发以及各类扶持基金。

其他符合非经常性损益定义的项目系 2011 年公司中高级管理人员共同出资的企业海宁多彩对公司增资 490 万。增资的价格低于同期独立第三方增资价格部分 758.50 万元视为换取职工服务的权益结算的股份支付计入了当期损益。

(五) 适用的主要税收政策

1、 企业所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]361 号)有关规定，浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局于 2009 年 5 月 18 日联合发文(浙科发高[2009]103 号)，认定公司为 2009 年第一批高新技术企业，认定有效期 3 年。本公司(不包括下属子公司)自获得高新技术认定资格后三年内(含 2009 年)，所得税按 15%的税率计缴。根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局于 2012 年 12 月 27 日联合发布《关于杭州大光明通信系统集成有限公司等 735 家企业通过高新技术企业复审的通知》(浙科发高[2012]312 号)，浙江虹越花卉有限公司通过高新技术企业复审，资格有效期三年。企业所得税优惠期为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。本公司自获得复审通过后三年内(含 2012 年)，企业所得税按 15%的税率计缴。

根据浙海国税长减备告字[2013]第(2209)号《税收减免登记备案告知书》，虹越花卉研发费用计入当期损益未形成无形资产的，允许再按其当年研发费用实际发生额的 50%，直接抵扣当年的应纳税所得额。

根据浙江省海宁市国家税务局浙海国税外减备告字(2011)第(NO3)号减免文书、浙海国税外减备告字(2011)第(NO1)号减免文书、浙海国税外减备告字(2012)第(05-2)号减免文书、浙海国税外减备告字(2012)第(05-3)号减免文书、浙海国税减备告字(2013)第(06-28)号减免文书以及浙海国税减备告字(2013)第(06-29)号减免文书，子公司浙江虹安花卉种植与销售所得在 2011 年度、2012 年度以及 2013 年度享受减半征收所得税的优惠政策；林木种植与销售所得在

2011 年度、2012 年度以及 2013 年度享受免征企业所得税的优惠政策。

根据浙江省海宁市国家税务局长安税务分局的浙海国税长减备告字[2011]第(0207)号减免文书、浙海国税长减备告字[2012]第(02039)号减免文书以及浙海国税长减备告字[2013]第(2133)号减免文书,子公司海宁国美农林牧渔项目所得在 2011 年度、2012 年度以及 2013 年度享受免交企业所得税的优惠政策。

根据杭州市余杭区国家税务局余国税二所减备告字[2012]059 号减免文书和余国税二所减备告字[2013]022 号减免文书,子公司浙江丽彩花卉种植与销售、苗木种植与销售所得在 2012 年度与 2013 年度享受减半征收所得税的优惠政策。

2、 增值税

根据浙海国税长减备告字[2012]第(0131)号与浙海国税长减备告字[2013]第(1118)号《税收减免登记备案告知书》,虹越花卉销售的自产农产品自 2012 至 2013 年度免征增值税。

根据浙江省海宁市国家税务局浙海国税减备告字[2011]第(4-1)号减免文书、浙海国税减备告字[2011]第(4-2)号减免文书、浙海国税减备告字[2012]4 第(01)号减免文书、浙海国税减备告字[2013]第(06-4)号减免文书以及浙海国税减备告字[2013]第(06-5)号减免文书,子公司浙江虹安销售自产农产品在 2011 年度、2012 年度以及 2013 年度享受免交增值税的优惠政策;销售种子、种苗等在 2011 年度与 2013 年度享受免交增值税的优惠政策。

根据浙江省海宁市国家税务局长安税务分局浙海国税减备告字[2011]第(0070)号减免文书、浙海国税长减备告字[2012]第(0089)号减免文书以及浙海国税长减备告字[2013]第(1115)号减免文书,子公司海宁国美从事农业生产资料销售和自产农业农产品销售在 2011 年度、2012 年度以及 2013 年度享受免交增值税的优惠政策。

根据杭州市余杭区国家税务局余国减[2012]8 号减免文书与余国减[2012]623 号减免文书,子公司浙江丽彩从事农业生产资料销售和自产农业农产品销售在 2012 年度与 2013 年度享受免交增值税的优惠政策。

根据杭江国税增备告字[2013]第(0219)号《税收减免登记备案告知书》,

杭州虹越销售的自产农产品自 2013 年 1 月 29 日起免征增值税。

根据沈阳市沈河区国家税务局于 2012 年 1 月 31 日出具的第 162 号及 2013 年 3 月 27 日出具的第 175 号《流转税涉税项目备案回执单》，沈阳虹越 2012 年至 2013 年销售农业生产资料免征增值税。

根据江苏省无锡市锡山区国家税务局、无锡市锡山区国家税务局第三税务分局确认的《免征增值税项目税收优惠清查表》，无锡虹越 2012 年度销售规定的农业生产资料、销售自产农产品免征增值税。

3、水利建设基金

根据《浙江省地方水利建设基金征收和减免管理办法》的规定与浙海地税长优批 2013（67）号《税收优惠批复通知书》，公司的地方水利建设基金自 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日减半征收。

根据《浙江省地方水利建设基金征收和减免管理办法》的规定与浙海地税长优批 2013（73）号《税收优惠批复通知书》，海宁国美的地方水利建设基金自 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日减半征收。

4、土地使用税

根据浙江省海宁市地方税务局浙海地税优批 2012（303）号批复，公司在 2012 年度土地使用税享受减半征收的优惠政策。

根据浙海地税长优批 2012（68）号《税收优惠批复通知书》，海宁国美的城镇土地使用税自 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日减半征收。

5、房产税

根据浙江省海宁市地方税务局浙海地税优批 2012（209）号批复，公司在 2012 年度房产税享受减半征收的优惠政策。

根据浙海地税长优批 2012（52）号《税收优惠批复通知书》，海宁国美的房产税自 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日减半征收。

公司主要税种及税率列表如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、12.5%、0% 等
增值税[注1]	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、13%、0%

税种	计税依据	税率
营业税	应纳税营业额	服务业按5%、建筑业按3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%等
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

注1：本公司自营出口外销收入税率为零，按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税，退税率为5%、13%。

五、财务状况分析

(一) 资产的主要构成及减值准备

1、流动资产分析

项目(单位:元)	2013.06.30	2012.12.31	2011.12.31
货币资金	27,826,982.93	19,536,625.23	23,943,136.84
应收票据	1,370,000.00	550,000.00	
应收账款	22,272,905.42	25,573,248.02	25,175,644.53
预付款项	12,933,225.71	9,537,687.02	7,288,381.22
其他应收款	4,570,863.04	3,518,275.87	2,074,448.23
存货	66,860,470.97	50,609,667.50	44,937,474.09
流动资产合计	135,834,448.07	109,325,503.64	103,419,084.91

(1) 货币资金

项目(单位:元)	2013.06.30	2012.12.31	2011.12.31
库存现金			
人民币	371,403.22	354,944.90	312,518.33
银行存款			
人民币	23,518,294.11	16,014,603.31	22,075,270.80
美元	447,022.56	686,928.78	66.60
日元	142,756.86	72,479.66	0.08
欧元		7.65	26.61
小计	24,108,073.53	16,774,019.40	22,075,364.09
其他货币资金			
人民币	3,347,506.18	2,407,660.93	1,555,254.42
合计	27,826,982.93	19,536,625.23	23,943,136.84

本公司货币资金包括库存现金、银行存款和其他货币资金等。2013年6月

30日货币资金较2012年12月31日增加829.04万元，主要因为公司借款融资规模扩大。

银行存款中的外币存款主要系公司支付海外供应商采购款项所需。公司的其他货币资金主要是进口采购信用证保证金等。

(2) 应收账款

账龄	2013.06.30			2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额(元)	比例%		金额(元)	比例%		金额(元)	比例%	
1年以内	20,978,403.12	87.57	1,048,920.16	24,656,572.33	90.55	1,232,828.63	25,758,329.00	96.73	1,287,916.45
1-2年	2,087,329.00	8.71	208,732.90	2,194,530.37	8.06	219,453.04	612,609.41	2.30	61,260.94
2-3年	619,021.18	2.58	185,706.35	122,032.00	0.45	36,609.60	124,778.13	0.47	37,433.44
3-4年	12,714.00	0.05	6,357.00	124,778.13	0.46	62,389.07	133,077.65	0.50	66,538.83
4-5年	125,772.65	0.53	100,618.12	133,077.65	0.48	106,462.12			
5年以上	132,082.65	0.56	132,082.65						
小计	23,955,322.60	100.00	1,682,417.18	27,230,990.48	100.00	1,657,742.46	26,628,794.19	100.00	1,453,149.66

2013年6月30日、2012年末和2011年末，公司应收账款账面原值分别为2,395.53万元、2,723.10万元和2,662.88万元。2012年末的应收账款余额较上年增长2.26%，2013年6月30日应收账款余额下降12.03%，主要原因是报告期内，公司零售业务比重不断增加，而零售业务不产生应收款余额，同时2013年公司加大了批发业务的回款力度。

公司大部分应收账款账龄在1年以内，2013年6月30日、2012年末和2011年末，账龄在1年以内的应收账款占当期应收账款余额的比例分别为90.55%、87.57%和96.73%，公司的主要客户均与公司保持稳定的长期合作关系。

公司采用备抵法核算应收款项的坏账，期末按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备，计入当期损益。

2013年6月30日应收账款金额前5名情况：

单位名称	与本公司关系	金额(元)	账龄	占应收账款总额的比例(%)
上海卉彩园艺有限公司	关联方	1,181,930.13	1年以内	4.93
锦州世园建设管理有限公司	非关联方	1,073,150.00	1年以内	4.48

浙江虹越花卉股份有限公司公开转让说明书

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款总额的 比例(%)
杭州萧山玖佳园艺经营部	非关联方	539,424.60	1年以内	2.25
海宁怡思园艺有限公司	非关联方	516,819.40	1年以内	2.16
海宁项氏花卉园艺有限公司	非关联方	509,666.20	1年以内	2.13
小计		3,820,990.33		15.95

2012年12月31日应收账款金额前5名情况：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款总额的 比例(%)
昆明虹彩虹越花卉有限公司	非关联方	1,070,557.33	1年以内	3.93
南京虹彩花卉有限公司	非关联方	670,261.95	1年以内	2.46
杭州万辉花卉有限公司	非关联方	648,734.25	1年以内	2.38
海宁项氏花卉园艺有限公司	非关联方	635,626.20	1年以内	2.33
浙江沃土生态科技有限公司	非关联方	610,000.00	1年以内	2.24
小计		3,635,179.73		13.34

2011年12月31日应收账款金额前5名情况：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款总额的 比例(%)
江苏泽铭创意农业有限公司	非关联方	2,331,200.00	1年以内	8.75
连云港方春霞	非关联方	1,437,910.00	1年以内	5.40
凌源市蓝星花卉经营店	非关联方	924,674.15	1年以内	3.47
海宁项氏花卉园艺有限公司	非关联方	879,911.00	1年以内	3.30
海宁市京圣花卉有限公司	非关联方	777,104.90	1年以内	2.92
小计		6,350,800.05		23.84

报告期内各期末应收账款金额前五名的客户中,上海卉彩系公司联营企业,运营的虹越·园艺家上海浦东宣桥店销售花卉产生,2013年4月开业,应收余额系采购公司的花卉产品。其他客户与公司无关联关系。

主要客户中，海宁项氏花卉园艺有限公司长期向公司采购种球用于种植，锦州世园建设管理有限公司系采购园艺产品自用，江苏泽铭创意农业有限公司系公司为其提供温室工程服务，其他客户主要系批发业务的经销商，公司根据销售品种提供 3-6 个月的信用期。公司单个客户销售额占营业收入比较小，不存在客户集中的风险。

(3) 预付款项

账龄	2013.06.30		2012.12.31		2011.12.31	
	账面余额（元）		账面余额（元）		账面余额（元）	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	12,520,179.70	96.81	9,102,500.50	95.44	7,168,556.98	98.36
1-2 年	284,481.74	2.20	408,195.62	4.28	114,074.24	1.57
2-3 年	108,821.52	0.84	26,990.90	0.28	5,750.00	0.07
3 年以上	19,742.75	0.15	-	-	-	-
小计	12,933,225.71	100.00	9,537,687.02	100	7,288,381.22	100.00

2013 年 6 月 30 日预付款项金额前 5 名情况：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄
Thijs Boots	非关联方	2,342,091.96	1 年以内
P.F.ONINGS	非关联方	1,915,999.59	1 年以内
Jan de Wit en Zonen	非关联方	1,417,331.22	1 年以内
Royal van zanten flowerbulbs	非关联方	1,038,542.22	1 年以内
Turf Merchants, Inc	非关联方	532,851.09	1 年以内
小计		7,246,816.08	

公司向海外供应商采购种球及其他非常规类型的产品，基本均采取预付货款订购的方式，供应商一般在 7 月份发货，因而 6 月 30 日预付款项余额较高。同时，公司为获得供应商的现金折扣，提高资金使用效率，也会预付供应商部分货款。

2012 年 12 月 31 日预付款项金额前 5 名情况：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄
Jan de Wit en Zonen	非关联方	865,552.17	1 年以内
Thijs Boots	非关联方	736,598.34	1 年以内
P.F.ONINGS	非关联方	585,564.95	1 年以内
张家港华丰机械有限公司	非关联方	487,350.00	1 年以内
卢访华	非关联方	417,600.00	1 年以内
小计		3,092,665.46	

2011 年 12 月 31 日预付款项金额前 5 名情况：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄
Thijs Boots	非关联方	1,223,477.59	1 年以内
赵友前	非关联方	527,045.40	1 年以内
P.F.ONINGS	非关联方	486,507.22	1 年以内
金蝶软件杭州分公司	非关联方	448,717.97	1 年以内
昆山正鑫鳄鱼开发有限公司	非关联方	400,000.00	1 年以内
小计		3,085,748.18	

(4) 其他应收款

账龄	2013.06.30			2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额（元）	比例%		金额（元）	比例%		金额（元）	比例%	
1 年以内	4,526,170.02	93.42	226,308.51	3,432,769.45	92.22	171,638.46	2,139,103.40	97.85	106,955.17
1-2 年	238,874.10	4.93	23,887.41	272,494.31	7.32	27,249.43	47,000.00	2.15	4,700.00
2-3 年	80,021.20	1.65	24,006.36	17,000.00	0.46	5,100.00			
小计	4,845,065.32	100.00	274,202.28	3,722,263.76	100.00	203,987.89	2,186,103.40	100.00	111,655.17

公司其他应收款主要为各类保证金和员工备用金等。公司主要海外采购的种苗种球等主要通过上海海关、宁波海关，海关进口保证金占各期超过 40%。公司的存货采购中约 1% 的部分，需要从花卉市场或农户处采购，经办人员需要领用备用金，10 万元以内由公司副总经理批准，10 万元以上由总经理批准。

2013年6月30日期末其他应收款金额前5名情况:

单位名称	款项性质	期末余额(元)	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
中华人民共和国上海海关	保证金	1,697,482.12	1年以内	35.04
中华人民共和国宁波海关	保证金	520,000.00	1年以内	10.73
上海卉彩园艺有限公司	代垫款项	188,673.05	1年以内	3.89
续文华	备用金	160,603.00	1年以内	3.31
天猫商城	保证金	125,000.00	1年以内	2.58
小计		2,691,758.17		55.55

2012年12月31日期末其他应收款金额前5名情况:

单位名称	款项性质	期末余额(元)	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
中华人民共和国上海海关	保证金	2,064,534.90	1年以内	55.46
中华人民共和国宁波海关	保证金	455,000.00	1年以内	12.22
浙江信林担保有限公司	担保押金	200,000.00	1-2年	5.37
苏州新灏农业旅游发展有 限公司	租用保证金	150,000.00	1-2年	4.03
天猫商城	保证金	125,000.00	1年以内	3.36
小计		2,994,534.90		80.44

2011年12月31日期末其他应收款金额前5名情况:

单位名称	款项性质	期末余额(元)	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
中华人民共和国上海海关	保证金	839,706.21	1年以内	38.41
浙江信林担保有限公司	担保押金	200,000.00	1年以内	9.15
苏州新灏农业旅游发展有 限公司	租用保证金	200,000.00	1年以内	9.15
上海盛世物流有限公司	保证金	121,889.01	1年以内	5.58

中华人民共和国宁波海关	保证金	88,376.00	1年以内	4.04
小计		1,449,971.22		66.33

公司大部分其他应收款账龄在1年以内，2013年6月30日、2012年末和2011年末，账龄在1年以内的其他应收账款占当期应收账款余额的比例分别为93.42%、92.22%和97.85%。

(5) 存货

项目（单位：元）	2013.06.30	2012.12.31	2011.12.31
原材料	6,295,996.67	1,697,125.65	2,727,058.32
库存商品	31,484,618.48	26,729,496.10	25,749,000.82
消耗性生物资产	29,079,855.82	22,183,045.75	16,461,414.95
合计	66,860,470.97	50,609,667.50	44,937,474.09

2013年6月30日、2012年末和2011年末，公司存货账面价值分别为6,686.05万元、5,060.97万元和4,493.75万元。公司的存货主要包括原材料、库存商品和消耗性生物资产。其中原材料主要系公司自行培育使用的肥料、覆盖物等资材；库存商品主要系用于销售的盆器资材及成品花种草种和种球；消耗性生物资产主要系公司为出售而持有的花卉苗木等有生命植物。

公司每月末对存货执行盘点，对于花卉植物类销售状态不良的及时报损，并计入当期成本。报告期末，存货均处于可售状态，且可变现净值高于存货成本，未计提跌价准备。

报告期内存货余额呈逐期上升趋势，主要原因为：公司加大了零售业务的投入，直营门店数从2011年初的2家增长到8家，每家直营店需要保持一定的库存储备量以满足消费者对品种的需求并提升消费体验，因而存货余额持续增加。

2、非流动资产

项目（单位：元）	2013.06.30	2012.12.31	2011.12.31
长期股权投资	1,185,419.89	1,200,000.00	-
固定资产	50,012,813.88	40,906,300.17	28,573,046.99

浙江虹越花卉股份有限公司公开转让说明书

在建工程	12,254,215.16	13,244,443.85	2,722,792.18
无形资产	21,129,239.21	21,441,563.98	3,501,415.25
长期待摊费用	2,318,879.35	2,415,368.41	2,221,247.89
递延所得税资产	615,061.48	225,388.95	189,181.59
非流动资产合计	87,515,628.97	79,433,065.36	37,207,683.90

(1) 长期股权投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
上海卉彩园艺有限公司	有限公司	上海市	钱海忠	花卉生产销售	300万	40.00	40.00

公司的长期股权投资主要系对联营企业上海卉彩的投资，公司出资 120 万元，持股 40%，能够对被投资方施加重大影响。上海卉彩主要经营虹越·园艺家上海浦东宣桥店，2013 年 4 月正式营业，定位以观赏植物为主。

(2) 固定资产

2013 年 6 月 30 日期末公司固定资产情况：

类别（单位：元）	2013.01.01	本期增加		本期减少	2013.6.30
1) 账面原值					
房屋及建筑物	35,448,981.12		10,297,185.93		45,746,167.05
机器设备	3,373,447.20		823,521.31	41,800.00	4,155,168.51
运输工具	5,639,628.76		270,222.74	286,377.00	5,623,474.50
电子及其他设备	5,843,680.45		437,253.07	829,992.42	5,450,941.10
合计	50,305,737.53		11,828,183.05	1,158,169.42	60,975,751.16
2) 累计折旧					
		本期新增	本期计提		
房屋及建筑物	2,991,978.67		1,117,170.52		4,109,149.19
机器设备	727,909.34		553,188.59	37,346.38	1,243,751.55
运输工具	2,763,770.60		413,800.26	262,122.11	2,915,448.75
电子及其他设备	2,915,778.75		496,062.18	717,253.14	2,694,587.79
合计	9,399,437.36		2,580,221.55	1,016,721.63	10,962,937.28
3) 账面净值及账面价值					

浙江虹越花卉股份有限公司公开转让说明书

房屋及建筑物	32,457,002.45	10,297,185.93	1,117,170.52	41,637,017.86
机器设备	2,645,537.86	823,521.31	557,642.21	2,911,416.96
运输工具	2,875,858.16	270,222.74	438,055.15	2,708,025.75
电子及其他设备	2,927,901.70	437,253.07	608,801.46	2,756,353.31
合计	40,906,300.17	11,828,183.05	2,721,669.34	50,012,813.88

2012年12月31日期末公司固定资产情况：

类别（单位：元）	2012.01.01	本期增加		本期减少	2012.12.31
1) 账面原值					
房屋及建筑物	23,589,318.26		11,859,662.86		35,448,981.12
机器设备	2,720,879.50		663,367.70	10,800.00	3,373,447.20
运输工具	4,523,596.62		1,116,032.14		5,639,628.76
电子及其他设备	4,438,190.66		1,473,241.79	67,752.00	5,843,680.45
合计	35,274,106.72		15,110,182.81	78,552.00	50,305,737.53
2) 累计折旧					
		本期新增	本期计提		
房屋及建筑物	2,188,845.63		803,133.04		2,991,978.67
机器设备	520,560.03		208,645.31	1,296.00	727,909.34
运输工具	1,844,332.95		919,437.65		2,763,770.60
电子及其他设备	2,145,199.44		838,331.31	65,630.32	2,915,778.75
合计	6,698,938.05		2,767,425.63	66,926.32	9,399,437.36
3) 账面净值及账面价值					
房屋及建筑物	21,400,472.63		11,859,662.86	803,133.04	32,457,002.45
机器设备	2,200,319.47		663,367.70	218,149.31	2,645,537.86
运输工具	2,679,263.67		1,116,032.14	919,437.65	2,875,858.16
电子及其他设备	2,292,991.22		1,473,241.79	838,331.31	2,927,901.70
合计	28,573,046.99		15,110,182.81	2,779,051.31	40,906,300.17

2011年12月31日期末公司固定资产情况：

类别（单位：元）	2011.01.01	本期增加	本期减少	2011.12.31
----------	------------	------	------	------------

1)账面原值				
房屋及建筑物	16,803,683.17		6,785,635.09	23,589,318.26
机器设备	2,200,054.84		520,824.66	2,720,879.50
运输工具	4,300,732.34		658,018.28	4,958,750.62
电子及其他设备	1,730,403.87		2,707,786.79	4,438,190.66
合计	25,034,874.22		10,672,264.82	35,711,985.04
2)累计折旧		本期新增	本期计提	
房屋及建筑物	1,591,030.26		597,815.37	2,188,845.63
机器设备	457,802.42		62,757.61	520,560.03
运输工具	1,408,670.81		842,712.07	2,251,382.88
电子及其他设备	1,495,174.34		650,025.10	2,145,199.44
合计	4,952,677.83		2,153,310.15	7,138,437.04
3)账面净值及账面价值				
房屋及建筑物	15,212,652.91		6,785,635.09	21,998,287.90
机器设备	1,742,252.42		520,824.66	2,263,077.08
运输工具	2,892,061.53		658,018.28	3,550,079.81
电子及其他设备	235,229.53		2,707,786.79	2,943,016.32
合计	20,082,196.39		10,672,264.82	28,573,046.99

公司的主要固定资产系房屋建筑物，包括办公用房屋和园艺家直营店的地上建筑物。报告期内增加的固定资产主要系直营店的地上建筑物，以及购入的其他设备、车辆等。

截止至 2013 年 6 月 30 日房屋建筑物账面价值 4,163.70 万元，占全部固定资产的 83.25%，其中房屋净值 893.84 万元以已用于向光大银行嘉兴分行借款抵押。

(3) 在建工程

项目（单位：元）	2013.06.30	2012.12.31	2011.12.31
海宁国际花卉城	9,841,480.47	3,124,059.25	-

项目(单位:元)	2013.06.30	2012.12.31	2011.12.31
国兰温室工程	-	6,446,138.30	-
园艺家硖石店工程	-	1,871,450.80	435,980.70
乔司温室大棚	1,050,509.09	984,800.90	-
其他	1,362,225.60	817,994.60	2,286,811.48
合计	12,254,215.16	13,244,443.85	2,722,792.18

截止至 2013 年 6 月 30 日,公司在建工程余额 1,225.42 万元,主要为海宁国际花卉城项目的建设投入。

中国兰花温室工程与虹越·园艺家硖石店工程已于 2013 年完成。其他在建项目主要为温室大棚等设施的建造工程。

(4) 无形资产

公司的无形资产主要为专利使用权、软件使用权和土地使用权。

2013 年 6 月 30 日期末公司无形资产情况:

项目(单位:元)	2013.01.01	本期增加	本期减少	2013.6.30
1)账面原值				
专利使用权	2,003,600.00			2,003,600.00
软件	448,717.97			448,717.97
土地使用权	20,693,194.40			20,693,194.40
合计	23,145,512.37			23,145,512.37
2)累计摊销				
专利使用权	1,035,193.54	50,090.04		1,085,283.58
软件	89,743.56	7,478.63		97,222.19
土地使用权	579,011.29	254,756.10		833,767.39
合计	1,703,948.39	312,324.77		2,016,273.16
3)账面净值及账面价值				
专利使用权	968,406.46		50,090.04	918,316.42
软件	358,974.41		7,478.63	351,495.78

土地使用权	20,114,183.11		254,756.10	19,859,427.01
合计	21,441,563.98		312,324.77	21,129,239.21

2012年12月31日期末公司无形资产情况:

项目(单位:元)	2012.01.01	本期增加	本期减少	2012.12.31
1)账面原值				
专利使用权	2,003,600.00			2,003,600.00
软件		448,717.97		448,717.97
土地使用权	2,204,694.40	18,488,500.00		20,693,194.40
合计	4,208,294.40	18,937,217.97		23,145,512.37
2)累计摊销				
专利使用权	521,770.83	513,422.71		1,035,193.54
软件		89,743.56		89,743.56
土地使用权	185,108.32	393,902.97		579,011.29
合计	706,879.15	997,069.24		1,703,948.39
3)账面净值及账面价值				
专利使用权	1,481,829.17		513,422.71	968,406.46
软件		448,717.97	89,743.56	358,974.41
土地使用权	2,019,586.08	18,488,500.00	393,902.97	20,114,183.11
合计	3,501,415.25	18,937,217.97	997,069.24	21,441,563.98

2011年12月31日期末公司无形资产情况:

项目(单位:元)	2011.01.01	本期增加	本期减少	2011.12.31
1)账面原值				
专利使用权	2,003,600.00			2,003,600.00
软件				
土地使用权	2,204,694.40			2,204,694.40
合计	4,208,294.40			4,208,294.40
2)累计摊销				

专利使用权	396,545.83	125,225.00		521,770.83
软件				
土地使用权	138,033.04	47,075.28		185,108.32
合计	534,578.87	172,300.28		706,879.15
3)账面净值及账面价值				
专利使用权	1,607,054.17		125,225.00	1,481,829.17
软件				
土地使用权	2,066,661.36		47,075.28	2,019,586.08
合计	3,673,715.53		172,300.28	3,501,415.25

截止至 2013 年 6 月 30 日, 公司拥有的两项土地使用权, 账面价值 1,985.94 万元, 占全部无形资产的 93.99%, 其中净值 1,791.05 万元的土地使用权已用于向农业银行海宁长安支行借款抵押, 净值 194.90 万元的土地使用权已用于向光大银行嘉兴分行借款抵押。

(5) 长期待摊费用

项目(单位: 元)	2013.06.30	2012.12.31	2011.12.31
装修工程	862,365.93	941,655.69	713,136.57
土地租赁金	1,456,513.42	1,473,712.72	1,508,111.32
合计	2,318,879.35	2,415,368.41	2,221,247.89

公司长期待摊费用主要系场地租金和园艺家直营店的店面装修, 在租期内平均摊销。

(6) 递延所得税资产

账龄 (单位: 元)	2013.06.30		2012.12.31		2011.12.31	
	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异
坏账准备	259,882.61	1,444,631.61	225,388.95	1,428,267.11	189,181.59	1,297,873.40
未实现毛利	355,178.87	2,652,530.29	-	-	-	-
小计	615,061.48	4,097,161.90	225,388.95	1,428,267.11	189,181.59	1,297,873.40

公司递延所得税资产主要由计提的坏账准备以及合并层面抵消内部交易为实现毛利所产生的计税基础和账面价值之间的可抵扣暂时性差异所致。报告期各期末，递延所得税资产余额较小，在资产总额中所占比例较低，对公司财务状况影响较小。

(二) 负债的主要构成及变化

1、流动负债

项目（单位：元）	2013.06.30	2012.12.31	2011.12.31
短期借款	26,000,000.00	39,500,000.00	27,000,000.00
应付账款	29,367,599.62	25,959,363.94	10,616,570.72
预收款项	22,846,235.47	10,358,552.93	6,008,759.37
应付职工薪酬	671,437.43	1,330,753.18	1,133,045.21
应交税费	2,926,488.77	2,712,088.07	4,115,892.59
应付股利	7,704,900.00	6,241,585.77	-
其他应付款	4,486,168.70	8,549,364.93	4,621,574.63
一年内到期的非流动负债	-	-	750,000.00
流动负债合计	94,002,829.99	94,651,708.82	54,245,842.52

(1) 短期借款

项目（单位：元）	2013.06.30	2012.12.31	2011.12.31
信用借款	-	-	5,000,000.00
保证借款	6,000,000.00	9,500,000.00	2,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	30,000,000.00	20,000,000.00
合计	26,000,000.00	39,500,000.00	27,000,000.00

公司主要以短期银行借款的方式取得融资，2013年公司改善负债的期限结构，降低短期偿债风险，借入了长期借款3,000万元，因而短期借款余额有所下降。

(2) 应付账款

项目(单位:元)	2013.06.30	2012.12.31	2011.12.31
1年以内	28,087,010.96	24,619,564.45	10,321,848.64
1-2年	873,428.32	1,279,888.48	294,722.08
2-3年	407,160.34	59,911.01	-
合计	29,367,599.62	25,959,383.94	10,616,570.72

公司应付账款余额主要为应付海外供应商的各种花园中心产品采购款，一般信用期为3个月。

2013年6月30日期末公司应付账款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	金额(元)	账龄	占应付账款总额的比例(%)
日本泷井	非关联方	4,403,590.32	1年以内	14.99
ALLSTAR SEED	非关联方	2,888,542.25	1年以内	9.84
日本坂田	非关联方	2,043,743.18	1年以内	6.96
DLF International Seeds	非关联方	1,289,278.87	1年以内	4.39
辛普劳杰克琳	非关联方	1,161,487.91	1年以内	3.95
小计		11,786,642.53		40.13

2012年12月31日期末公司应付账款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	金额(元)	账龄	占应付账款总额的比例(%)
Oregro Seeds Incorporated	非关联方	4,785,861.16	1年以内	18.44
苏州佳盛温室工程有限公司	非关联方	3,327,206.00	1年以内	12.82
英国弗伦诺瓦	非关联方	2,377,155.73	1年以内	9.16
上海普拉斯克	非关联方	1,634,950.55	1年以内	6.30
辛普劳杰克琳	非关联方	712,304.79	1年以内	2.74
小计		12,837,478.23		49.45

2011年11月31日期末应付账款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	金额(元)	账龄	占应付账款总额的比例(%)
英国弗伦诺瓦	非关联方	1,654,953.92	1年以内	15.59
ITOH SHOJI,INC.	非关联方	643,813.70	1年以内	6.06
德国班纳利	非关联方	585,080.48	1年以内	5.51
VAN DEN BOS	非关联方	549,287.14	1年以内	5.17
中国林木种子子公司	非关联方	396,682.00	1年以内	3.74
小计		3,829,817.24		36.07

公司应付账款主要为向海外供应商采购花种草种的应付货款，公司与供应商保持长期的合作关系，海外供应商提供的信用期一般在3个月左右。

(3) 预收账款

项目(单位:元)	2013.06.30	2012.12.31	2011.12.31
1年以内	21,940,027.37	9,682,365.49	5,758,909.85
1-2年	343,127.98	657,312.86	219,480.87
2-3年	557,776.12	9,848.17	27,676.15
3年以上	5,304.00	9,026.41	2,692.50
合计	22,846,235.47	10,358,552.93	6,008,759.37

截止至2013年6月30日，公司预收款项金额2,284.62万元，1年以内的预收款大幅增加，主要原因包括：一方面公司的种球等产品需要提前半年左右向海外供应商预订，海外供应商一般每年7月发货，公司再将种球交付客户，因而6月30日左右预收采购种球款项的余额达到峰值；另一方面公司的园艺家门店向客户发售会员卡，客户可以以预存款的方式享受一定的采购折扣。

(4) 应交税费

项目(单位:元)	2013.06.30	2012.12.31	2011.12.31
增值税	245,185.47	-134,327.84	-123,470.85
企业所得税	1,279,729.23	1,158,204.81	2,873,888.94
个人所得税	1,213,701.80	1,476,044.97	871,785.15

其他	187,872.27	212,166.13	493,689.35
合计	2,926,488.77	2,712,088.07	4,115,892.59

公司正常申报缴纳各项税费。

2、非流动负债

项目（单位：元）	2013.06.30	2012.12.31	2011.12.31
长期借款	30,000,000.00	-	-
其他非流动负债	4,265,771.60	4,363,138.64	-
合计	34,265,771.60	4,363,138.64	-

(1) 长期借款

项目（单位：元）	2013.06.30	2012.12.31	2011.12.31
抵押借款	30,000,000.00	-	-

公司 2013 年以土地使用权抵押，取得农行海宁长安支行长期借款一笔，金额 3,000 万元。

(2) 其他非流动负债

项目（单位：元）	2013.06.30	2012.12.31	2011.12.31
拆迁补偿款	1,265,771.60	1,363,138.64	-
基础设施建设补助	3,000,000.00	3,000,000.00	-
合计	4,265,771.60	4,363,138.64	-

公司 2012 年收到与资产相关的拆迁补偿款 277.72 万元，支付拆迁费用及其他补助 134.92 万元，剩余拆迁补偿款 142.80 万元用于温室大棚的改造。公司按照改造后大棚剩余年限进行分摊计入营业外收入。

公司于 2012 年 12 月 4 日收到海宁市长安镇政府基础设施建设补助款 300.00 万元，计入递延收益，该项工程尚未完工。

(三) 股东权益

项目	2013.06.30	2012.12.31	2011.12.31
----	------------	------------	------------

项目	2013.06.30	2012.12.31	2011.12.31
股本	42,962,000.00	40,000,000.00	37,250,000.00
资本公积	31,227,927.65	26,196,286.47	28,899,043.14
盈余公积	2,633,018.49	2,633,018.49	1,829,110.86
未分配利润	14,402,983.33	17,864,310.43	16,125,793.20
归属于母公司所有者权益	91,225,929.47	86,693,615.39	84,103,947.20
少数股东权益	3,855,545.98	3,050,106.15	2,276,979.09
所有者权益合计	95,081,475.45	89,743,721.54	86,380,926.29

1、股本变动情况

详见第一节之“五、历史沿革”。

2、资本公积变动情况

项目	2013.06.30	2012.12.31	2011.12.31
资本溢价	23,642,884.51	18,611,243.33	21,314,000.00
其他资本公积	7,585,043.14	7,585,043.14	7,585,043.14
合计	31,227,927.65	26,196,286.47	28,899,043.14

资本溢价主要为公司历次溢价增资以及与子公司的权益交易产生。

其他资本公积的产生：根据 2011 年 3 月 1 日股东会决议，由公司中高级管理人员共同出资的企业海宁多彩对公司增资 490 万。增资的价格低于同期独立第三方增资价格部分 758.50 万元视为换取职工服务的权益结算的股份支付，同时计入管理费用。

六、管理层对公司最近二年一期财务状况、经营成果和现金流量状况的分析

(一) 财务状况分析

项目（单位：元）	2013.06.30	增长（%）	2012.12.31	增长（%）	2011.12.31
----------	------------	-------	------------	-------	------------

项目(单位:元)	2013.06.30	增长(%)	2012.12.31	增长(%)	2011.12.31
流动资产	135,834,448.07	24.25	109,325,503.64	5.71	103,419,084.91
非流动资产	87,515,628.97	10.18	79,433,065.36	113.49	37,207,683.90
总资产	223,350,077.04	18.33	188,758,569.00	34.23	140,626,768.81
流动负债	94,002,829.99	-0.69	94,651,708.82	74.49	54,245,842.52
非流动负债	34,265,771.60	685.35	4,363,138.64	—	-
总负债	128,268,601.59	29.54	99,014,847.46	82.53	54,245,842.52

最近两年一期期末,公司资产及负债规模均呈上升。公司业务规模扩大,同时开设新店大幅增加了固定资产投资,总资产相应增加;公司为满足经营活动的需求扩大债务融资规模,借款的增加导致总负债规模的增长。

总体而言,公司的资产结构及其变化与公司近几年来业务发展及整体经营特点相符合。

(二) 盈利能力分析

项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
净利润(元)	5,777,753.91	10,664,777.46	8,239,942.15
毛利率(%)	26.66	23.67	25.17
净资产收益率(%)	6.25	11.59	12.10
每股收益(元/股)	0.13	-	-

公司2013年1-6月、2012年度、2011年度净利润分别为577.78万元、1,066.48万元、823.99万元,毛利率分别为26.66%、23.67%、25.17%。

公司从2010年开设第一家直营店开始,大力发展虹越·园艺家连锁体系,零售业务的比重逐期增大,由于零售业务的毛利率接近40%,显著高于批发业务,导致了2013年1-6月公司整体毛利率的提升。同时,终端连锁体系的运营,需要较高的费用支撑并占用更多经营资本,新开直营店也需要一定的市场培育期,导致公司的利润水平尚没有明显的提升。

报告期内,公司净资产收益水平保持稳定。

(三) 偿债能力分析

项目	2013.06.30	2012.12.31	2011.12.31
资产负债率（母公司）（%）	56.46	52.05	38.67
流动比率（倍）	1.45	1.16	1.91
速动比率（倍）	0.73	0.62	1.08

报告期内，公司主要以债务融资方式支持固定资产投资，资产负债率逐渐上升，2013年6月30日，母公司资产负债率56.46%。

2013年6月30日，公司的流动比率1.45，速动比率0.73，均比2012年末有较大改善，主要系公司2013年新增长期借款3,000万元，期限为2-5年，以此调整了公司的负债结构，增加了长期负债比例，公司的短期偿债能力得到提高。公司流动负债中含有较大金额的预收账款，因此虽然公司流动比例和速动比例绝对值偏低，但短期偿债并不存在重大压力。

(四) 营运能力分析

项目	2013.06.30	2012.12.31	2011.12.31
应收账款周转率（次）	4.05	8.89	8.25
存货周转率（次）	1.29	3.83	3.66

公司2012年和2011年应收账款周转率分别为8.89和8.25，存货周转率分别为3.83和3.66。

公司应收账款周转速度较快，主要因为公司零售业务不产生应收账款，批发业务收款时间一般在3个月以内。

2011年至2012年公司存货周转周期为3-4个月，随着公司零售业务比重增加，直营门店要保持一定量的库存，因而整体库存量水平提高；公司的存货半数为种子种苗和花卉苗木，公司购入后有一定的培育期，存货整体的周转速度与存货的特性相符。

(五) 现金流量分析

项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
经营活动现金流入	128,772,902.78	270,949,623.01	195,622,151.02
经营活动现金流出	126,714,003.52	244,167,189.52	216,481,040.76
经营活动产生的现金流量净额	2,058,899.26	26,782,433.49	-20,858,889.74
投资活动产生的现金流量净额	-9,481,079.53	-38,741,586.88	-13,760,646.84
筹资活动产生的现金流量净额	15,689,767.03	7,509,673.36	44,266,676.92
现金及现金等价物净增加额	8,290,357.70	-4,406,511.61	9,716,101.26
期初现金及现金等价物余额	19,536,625.23	23,943,136.84	14,227,035.58
期末现金及现金等价物余额	27,826,982.93	19,536,625.23	23,943,136.84

2013年1-6月公司经营活动产生的现金流量净额为205.89万元，投资活动产生的现金流量净额为-948.11万元，筹资活动产生的现金流量净额为1,568.98万元。

2012年公司经营活动产生的现金流量净额为2,678.24万元，投资活动产生的现金流量净额为-3,874.16万元，筹资活动产生的现金流量净额为750.97万元。

2011年公司经营活动产生的现金流量净额为-2,085.89万元，投资活动产生的现金流量净额为-1,376.06万元，筹资活动产生的现金流量净额为4,426.67万元。

2011年经营性现金流净额为远低于净利润，主要系公司业务规模2011年呈现大幅扩展，应收账款和存货迅速增加，同时公司及时支付供应商货款，导致营运占用资金大幅增加。2012年公司加大了利用供应商信用期的力度，应付账款大幅增加，同期应收账款和存货保持稳定，因而经营性现金流净额大幅高于净利润。

报告期内投资活动的净流出主要源于公司新开门店，建设温室大棚的工程支出。

报告期内的筹资活动支出主要源于向银行借款，用于支持公司的资本性支出。

七、 关联方、关联方关系及关联交易

(一) 关联方和关联关系

1、 控股股东及实际控制人

公司实际控制人为江胜德、盛苏芳夫妇。

2、 本公司控股子公司

公司名称	注册地	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
海宁国美园艺有限公司	海宁市	500 万元	100.00	100.00
昆山虹越花卉有限公司	昆山市	300 万元	100.00	100.00
浙江金五月生态科技发展有限公司	杭州市	500 万元	80.00	80.00
浙江虹安园艺有限公司(注 1)	海宁市	510.43 万元	100.00	100.00
无锡虹越花卉有限公司	无锡市	350 万元	100.00	100.00
杭州虹越花卉有限公司	杭州市	500 万元	100.00	100.00
苏州虹越花卉有限公司	苏州市	100.00 万	100.00	100.00
沈阳虹越花卉有限公司(注 3)	沈阳市	100.00 万	51.00	51.00
浙江丽彩园艺有限公司	杭州市	500.00 万	90.00	90.00
上海虹越花卉有限公司(注 2)	上海市	300.00 万	60.00	60.00

注 1: 2013 年 9 月 4 日, 公司收购了浙江虹安少数股东持有的 30% 的股权, 至本说明书签署日, 公司对浙江虹安持股比例为 100%。

注 2: 2013 年 7 月 10 日, 公司将上海虹越 40% 股权出让给万国平, 至本说明书签署日, 公司对上海虹越持股比例为 60%。

注 3: 2013 年 10 月, 公司完成沈阳虹越的股权受让, 将 49% 股权出让给李文雁, 至本说明书签署日, 公司对沈阳虹越持股比例为 51%。

3、 本公司的联营企业

公司名称	注册地	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
上海卉彩	上海市	300 万元	40.00	40.00

4、 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
海宁多彩	本公司股东
浙创投	本公司股东
方瑛	本公司股东、高级管理人员
姚安海	本公司股东方瑛的配偶
严静	本公司股东、董事、高级管理人员
程万里	实际控制人江胜德之妹的配偶
江至询	实际控制人江胜德、盛苏芳之子
金达科技	实际控制人江胜德之弟江胜华控制的企业
临安华锦塑料制品厂	江胜华配偶汪玉梅报告期内曾控制的企业，2011年3月已注销

注：杭州金达科技发展有限公司，成立于2000年12月6日，住所为杭州市下城区永华街57号，法定代表人江胜华，注册资本1,000万元，经营范围：许可经营范围：生产：时统通信设备，定时定位器，电子元器件，避雪器，仪表，银行金融机具，节能灯。一般经营项目：批发，零售：时统通信设备，定时定位器。电子元器件，避雪器，仪表，银行金融机具，节能灯；服务：计算机软硬件、通信电子产品、大屏幕显示设备、电磁屏蔽、安全防范设备的技术开发、技术服务，承接安全防范设备安装工程；其他无需报经审批的一切合法项目。

金达科技目前股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例(%)
1	江胜华	700.00	70.00
2	严静	300.00	30.00

(二) 报告期的关联交易

1、经常性关联交易

关联方名称	关联交易内容	定价方式	2013年1-6月	2012年度	2011年度
			金额(元)	金额(元)	金额(元)
上海卉彩	销售花种种苗	协议价	1,641,703.39	-	-
金达科技	广告制作、销售种苗	协议价	-	2,903.46	62,379.83
浙创投	销售花卉种苗	协议价	-	6,665.23	2,344.00
严静	销售花种种苗	协议价	7,072.16	9,619.54	4,519.38
上海卉彩	采购资材	协议价	3,531.45	-	-
程万里	采购松鳞核鳞	协议价	-	-	600,000.00

报告期内，公司存在经常性关联交易。上海卉彩系公司联营企业，运营的虹越·园艺家上海浦东宣桥店销售花卉产品产生，作为虹越·园艺家体系下运营的门店，其销售的产品主要均由虹越花卉提供，售价与公司销售给子公司运营直营门店的价格一致。上海卉彩2013年4月开业后采购一批花园中心产品，未来该门店仍需持续向公司采购。公司向金达科技、浙创投和严静的销售主要系花卉产品，相关关联方购买后用于装饰或馈赠。

程万里原以个体经营方式生产松鳞核鳞等园艺资材，虹越花卉向其采购，为减少关联交易，2011年双方协议由虹越花卉以接近当时市场价收购程万里的松鳞核鳞库存，程万里加入公司。目前公司已自行生产相关产品。

2、偶发性关联交易

(1) 设备采购

关联方名称	关联交易内容	定价方式	2013年1-6月	2012年度	2011年度
			金额(元)	金额(元)	金额(元)
临安华锦塑料制品厂	采购设备	协议价	-	-	800,000.00
上海卉彩	采购设备	协议价	47,481.84	-	-
金达科技	采购设备	协议价	-	62,612.82	-

报告期内偶发性关联方交易包括向关联方采购设备，双方均采用协议定价。临安华锦塑料制品厂原主要生产塑料盆器，2011年公司收购其生产设备，目前公司自行生产塑料盆器。

(2) 股权收购

2013年4月11日，虹越有限与江胜德签订了《股权转让协议》，受让江胜德持有的无锡虹越14.29%股权，转让股权的总价款为人民币50万元，相关股权转让已完成工商变更登记。

(3) 关联方提供借款担保情况

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
江胜德	本公司	20,000,000.00	2013/4/11	2014/4/11	否
方瑛、姚安海、金达科技	本公司	5,000,000.00	2013/2/1	2013/8/1	否(注)
江胜德、盛苏芳	本公司	1,000,000.00	2013/6/27	2014/6/25	否
合计		26,000,000.00			

注：公司已于2013年8月归还了该项借款。

3、关联方应收应付余额

公司各报告期末对关联方的往来余额如下所示：

项目及关联方名称(单位：元)	2013.06.30		2012.12.31		2011.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款						
上海卉彩	1,181,930.13	59,096.51				
金达科技					62,402.00	2,950.00
其他应收款						
程万里	90,000.00	6,000.00	30,000.00	3,000.00	30,000.00	1,500.00
严静	89,200.00	4,460.00				
上海卉彩	188,673.05	9,433.65				
其他应付款						
金达科技			1,524,779.00			
江至询			150,000.00		150,000.00	

江胜德	86,964.00		3,080,000.00		3,080,000.00	
海宁多彩	246,000.00		246,000.00			

报告期内，关联方应收账款余额主要为向联营企业上海卉彩运营的虹越·园艺家上海浦东宣桥店销售花卉产生。

其他应收款各期余额主要为公司高管严静和临安分公司经理程万里领取的业务备用金共 17.92 万元；应收上海卉彩 18.87 万元，系上海卉彩成立初期虹越花卉为其代垫的费用，至 2013 年 8 月份款项已经结清，报告期内公司未与虹越花卉发生资金拆借。

报告期各期的其他应付款基本均系关联方对公司的借款，实际控制人江胜德，其子江至询及关联公司金达科技，股东海宁多彩将各自闲置资金借与公司，公司未与相关各方签订借款合同，未支付利息。至 2013 年 6 月 30 日，公司已归还江胜德、江至询及金达科技的借款，公司经营中可以取得银行借款，对关联方的借款不存在依赖。

4、关联交易对公司财务状况和经营成果的影响

报告期内，关联交易未对公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

(三) 关联交易决策程序执行情况

股份有限公司整体变更前，在《公司章程》中没有就关联交易决策程序作出规定。股份公司成立后，《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》对关联交易决策作出规定外，公司还专门制定了《关联交易管理办法》，严格规范关联交易行为。

(四) 减少和规避关联交易措施

公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中对于公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易均作了严格规定，要求关联股东和董事应在股东大会、董事会表决关联事项时回避。同时公司制定了《关联交易管理办法》，对于公司关联交易的决策程序和审批权

限进行了规定，规范关联交易。

2013年7月26日，公司签署了《减少和规范关联交易的承诺函》，承诺尽量避免发生关联交易，如不可避免，则应安装公司的规定，履行相应决策程序。

八、 提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

截至本公开转让说明书签署日，公司无需要披露的重大期后事项、或有事项及其他重要事项。

九、 报告期内资产评估情况

2013年8月，有限公司拟整体变更设立股份公司。浙江天源资产评估有限公司接受委托，以2013年4月30日为评估基准日，对浙江虹越花卉有限公司的净资产公允价值采用资产基础法进行了评估，并出具了《浙江虹越花卉有限公司拟变更设立股份有限公司项目评估报告》（浙源评报字[2013]0078号），评估结果如下：

项目（单位：万元）	账面价值	评估价值	增值率(%)
资产总计	18,617.82	23,523.63	26.35
负债总计	10,891.14	10,648.29	-2.23
所有者权益	7,726.68	12,875.34	66.63

本次评估仅作为浙江虹越花卉有限公司整体变更设立股份公司的工商登记提供参考，公司未根据该评估结果调账。

十、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况及公开转让后的股利分配政策

(一) 报告期内股利分配政策

根据公司章程，公司报告期内股利分配政策如下：

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。公司持有的本公司股份不参与分配利润。

公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利的派发事项。

(二) 公司最近两年的股利分配情况

1、2011 年度

根据公司 2011 年 2 月 10 日股东会决议通过的利润分配方案，以 2009 年 12 月 31 日的实资本 15,000,000.00 元为基数，向全体股东派发现金股利 2,102,500.00 元。

根据公司 2011 年 9 月 6 日股东会决议通过的利润分配方案，以 2010 年 6 月 30 日的实收资本 15,000,000.00 元为基数，向全体股东派发现金股利 4,063,369.63 元；根据公司 2011 年 9 月 6 日股东会决议通过的利润分配方案及

2010年12月12日增资协议，以2010年12月12日江胜德增资款918,000.00元为基数，向江胜德派发现金股利248,430.37元。上述利润分配方案合计派发现金股利4,311,800.00元。

上述利润分配方案累计派发现金股利6,414,300.00元。

2、2012年度

根据公司2012年第三次临时股东会通过的2011年度利润分配方案以及2011年增资协议，以2010年12月31日实收资本为基数派发现金股利7,801,982.21元。

3、2013年1-6月

根据2013年3月20日公司股东会决议通过的2012年度利润分配方案，向全体股东派发现金股利9,000,000.00元。

(三) 公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后的股利分配政策与报告期内的股利分配政策相同。

十一、 公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

(一) 海宁国美国艺有限公司

虹越花卉拥有其100%的股权。根据海宁国美《企业法人营业执照》，目前该公司的法定代表人为方瑛，注册资本500万元，实收资本500万元，企业类型为有限责任公司（法人独资），注册号为330481000035585，住所为海宁市长安镇褚石村花卉园区，经营期限自2004年12月31日至2024年12月30日，经营范围为许可经营项目：花卉、蔬菜、林木、城镇绿化苗收购、培育、生产及销售；预包装食品批发、零售；一般经营项目：植物温室设备、喷滴灌设备、园艺材料、批发、零售；园林绿化工程设计、养护、咨询及施工；塑料制品加工。

项目（单位：元）	2013.06.30	2012.12.31
资产总计	46,505,007.64	35,698,107.99
净资产总计	14,017,558.03	11,474,114.40
项目（单位：元）	2013年1-6月	2012年度
营业收入	12,333,301.53	33,244,818.41
净利润	2,543,443.63	5,778,432.15

（二）杭州虹越花卉有限公司

虹越花卉拥有其 100% 的股权。根据杭州虹越《企业法人营业执照》，目前该公司的法定代表人为江胜德，注册资本 500 万元，实收资本 500 万元，企业类型为有限责任公司（法人独资），注册号为 330100000138856，住所为杭州市江干区凯旋路 226 号联合业务综合楼 1 楼 104，经营期限自 2010 年 12 月 23 日至 2030 年 12 月 22 日，经营范围为许可经营项目：生产：普种苗木、花卉；批发、零售：普种苗木、花卉、草种。一般经营项目：服务：花卉、林木种苗的技术开发、技术咨询，成年人非证书劳动职业技能培训，承办会展，园林绿化工程设计、施工，承接农用设备设施安装工程；批发、零售：花卉、温室设备、喷滴灌设备、园艺材料、化肥；收购本公司销售所需的农产品；货物进出口。

项目（单位：元）	2013.06.30	2012.12.31
资产总计	24,384,192.71	12,840,458.38
净资产总计	7,136,171.88	5,565,720.26
项目（单位：元）	2013年1-6月	2012年度
营业收入	33,259,430.24	50,735,426.10
净利润	1,570,451.62	443,326.41

（三）昆山虹越花卉有限公司

虹越花卉拥有其 100% 的股权。根据昆山虹越《企业法人营业执照》，目前该公司的法定代表人为江胜德，注册资本 300 万元，实收资本 300 万元，企业

类型为有限公司（法人独资），注册号为 320583000251455，住所为千灯镇张大千 6 号，经营期限自 2008 年 4 月 18 日至 2018 年 4 月 17 日，经营范围为许可经营项目：普通林木种子、造林苗、城镇绿化苗、经济林苗生产、批发、零售。一般经营项目：包装蔬菜种子、植物、温室设备、喷滴灌设备、园艺材料销售；花卉、林木种苗的科技研发。

项目（单位：元）	2013.06.30	2012.12.31
资产总计	9,333,216.79	8,218,372.05
净资产总计	3,334,696.46	2,968,955.95
项目（单位：元）	2013 年 1-6 月	2012 年度
营业收入	1,874,903.87	2,058,034.28
净利润	365,740.51	-106,470.01

（四）无锡虹越花卉有限公司

虹越花卉拥有其 100% 的股权。根据无锡虹越《企业法人营业执照》，目前该公司的法定代表人为江胜德，注册资本 350 万元，实收资本 350 万元，企业类型为有限公司（法人独资）私营，注册号为 320205000144811，住所为无锡市锡山区安镇街道胶山村，经营期限自 2010 年 6 月 17 日至 2022 年 6 月 16 日，经营范围为许可经营项目：预包装食品零售；一般经营项目：花卉、林木种苗的种植、研发、咨询及技术培训；观赏植物、农用温室设备、滴喷灌设备、园艺材料的销售；观赏植物的展览展示；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。

项目（单位：元）	2013.06.30	2012.12.31
资产总计	21,950,239.53	16,988,895.53
净资产总计	2,283,992.81	2,770,263.14
项目（单位：元）	2013 年 1-6 月	2012 年度
营业收入	5,266,800.86	18,594,041.18

净利润	-486,270.33	-399,132.72
-----	-------------	-------------

(五) 苏州虹越花卉有限公司

虹越花卉拥有其 100% 的股权。根据苏州虹越《企业法人营业执照》，目前该公司的法定代表人为江胜德，注册资本 100 万元，实收资本 100 万元，企业类型为有限公司（法人独资）私营，注册号为 320512000146209，住所为苏州市高新区通安镇树山村，经营期限自 2011 年 6 月 2 日至 2031 年 6 月 1 日，经营范围为许可经营项目：无；一般经营项目：植物、温室设备、喷滴灌设备、园艺材料销售；农副产品的收购，花卉、林木种苗的科研开发、施工；承接农用设备设施工程；花卉、蔬菜、林木的培育及销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

项目（单位：元）	2013.06.30	2012.12.31
资产总计	3,355,242.59	3,548,746.74
净资产总计	1,113,239.70	959,913.55
项目（单位：元）	2013 年 1-6 月	2012 年度
营业收入	3,626,814.63	3,657,659.38
净利润	153,326.15	85,689.49

(六) 浙江丽彩园艺有限公司

虹越花卉拥有其 90% 的股权，周法华持有 10% 的股权。根据浙江丽彩《企业法人营业执照》，目前该公司的法定代表人为江胜德，注册资本 500 万元，实收资本 500 万元，企业类型为有限责任公司，注册号为 330184000188933，住所为杭州余杭区南苑街道世纪大道（西）487 号，经营期限自 2011 年 11 月 18 日至 2021 年 11 月 17 日，经营范围为许可经营项目：种植：普通城镇绿化苗、花卉；批发、零售：普通城镇绿化苗、花卉。一般经营项目：温室设备、喷滴灌设备、园艺材料、化肥的销售；花卉、林木种苗的研发、咨询；成年人非证书种植技术培训；园林绿化工程设计、施工；农用设施工程施工；蔬菜、树木

的种植及销售；货物进出口。

项目（单位：元）	2013.06.30	2012.12.31
资产总计	29,787,959.30	15,767,219.87
净资产总计	8,018,568.54	6,903,559.25
项目（单位：元）	2013年1-6月	2012年度
营业收入	8,292,244.45	58,311,510.62
净利润	1,115,009.29	1,914,023.92

（七）浙江金五月生态科技发展有限公司

虹越花卉拥有其 80% 的股权，陈明荣持有 20% 的股权。根据金五月《企业法人营业执照》，目前该公司的法定代表人为江胜德，注册资本 500 万元，实收资本 500 万元，企业类型为有限责任公司，注册号为 330000000043126，住所为杭州市凯旋路 226 号，经营期限自 2001 年 5 月 29 日至 2021 年 5 月 28 日，经营范围为许可经营项目：无；一般经营项目：花卉、蔬菜、林木的种植及销售，温室设备、喷滴灌设备、园艺材料、化肥、初级食用农产品的销售，花卉、林木种苗的研发、咨询，培训服务，承接农用设备设施工程，设计、制作、代理、发布国内各类广告，企业形象设计，展览展示的设计制作，市场调查及咨询服务。

项目（单位：元）	2013.06.30	2012.12.31
资产总计	4,825,435.89	210,272.56
净资产总计	4,810,397.11	195,512.71
项目（单位：元）	2013年1-6月	2012年度
营业收入	-	147,087.38
净利润	-85,115.60	-58,442.98

（八）浙江虹安园艺有限公司

2013 年 9 月 4 日，公司收购了浙江虹安少数股东持有的 30% 的股权，至本

说明书签署日，公司对浙江虹安持股比例为 100%。根据浙江虹安《企业法人营业执照》，目前该公司的法定代表人为江胜德，注册资本 5,104,315 元，实收资本 5,104,315 人民币，企业类型为有限责任公司（法人独资），注册号为 330400400018832，住所为海宁市海昌街道金利社区双学路 18 号，经营期限自 2009 年 7 月 2 日至 2039 年 7 月 1 日，经营范围为园林苗木、花卉的种植；草坪、花卉种子、花园用品及园艺材料的批发、零售、售后服务及其进出口业务，以上商品进出口不涉及国营贸易、进出口配额许可证、出口配额招标、出口许可证等专项管理的商品。

项目（单位：元）	2013.06.30	2012.12.31
资产总计	12,384,319.30	14,095,569.06
净资产总计	6,978,590.83	6,553,323.91
项目（单位：元）	2013 年 1-6 月	2012 年度
营业收入	10,847,006.51	17,062,911.04
净利润	425,266.92	620,013.56

（九）上海虹越花卉有限公司

虹越花卉拥有其 60% 的股权，万国平持有 40% 的股权。根据上海虹越《企业法人营业执照》，目前该公司的法定代表人为江胜德，注册资本 300 万元，实收资本 300 万元，企业类型为有限责任公司（国内合资），注册号为 310115001968474，住所为浦东新区南汇新城镇环湖西一路 333 号 C 座 325 室，经营期限自 2012 年 5 月 17 日至 2032 年 5 月 16 日，经营范围为温室设备、园艺材料、喷滴灌设备、塑料薄膜、花卉、苗木、机械化农业及园艺机具、工艺品、家具的销售，化肥经营，园林绿化，钢结构建设工程专业施工，从事花卉、林木种苗的技术开发、技术咨询，会务服务，展览展示服务，从事货物及技术的进出口业务。

项目（单位：元）	2013.06.30	2012.12.31
资产总计	2,938,704.95	2,941,516.53

净资产总计	2,935,393.83	2,939,916.53
项目（单位：元）	2013年1-6月	2012年度
营业收入	-	-
净利润	-4,522.70	-60,083.47

（十）沈阳虹越花卉有限公司

2013年10月，公司完成沈阳虹越的股权转让，将49%股权出让给李文雁，至本说明书签署日，公司对沈阳虹越持股比例为51%，李文雁持有49%的股权。根据沈阳虹越《企业法人营业执照》，目前该公司的法定代表人为江胜德，注册资本100万元，实收资本100万元，企业类型为有限责任公司，注册号为210103000063752，住所为沈阳市沈河区古井路111号6门，经营期限自2011年4月15日至2021年4月14日，经营范围为许可经营项目：林业种子批发、零售；一般经营项目：花卉、园艺设备及工具、有机肥销售；农副产品收购。

项目（单位：元）	2013.06.30	2012.12.31
资产总计	4,786,789.11	1,371,093.48
净资产总计	1,040,255.40	837,833.88
项目（单位：元）	2013年1-6月	2012年度
营业收入	3,813,531.59	6,897,880.73
净利润	202,421.52	-91,655.22

十二、 风险因素

（一）宏观经济下滑风险

花园中心产品在国内目前基本定位为休闲类消费产品。当整体经济处于上升趋势时休闲类消费产品能引领较大的消费潜力，但是当国民经济未来某段时间整体处于下滑趋势时，居民可支配收入减少，将可能对整体行业发展带来一定不利影响。

对策：积极拓展客户渠道，提高虹越·园艺家品牌的影响力和客户忠实度。

(二) 新型商业模式的市场风险

公司 2010 年开设第一家直营店，以虹越·园艺家品牌连锁体系进入零售市场。国外花卉园艺行业发达的市场，连锁大卖场方式已经受到消费者普遍认可并已成为主流的销售模式，但是在国内虹越·园艺家连锁体系还处于创新模式阶段。由于国内消费者固有的消费习惯，终端大卖场的商业模式需要一定的市场培育期，因而公司的自营门店存在开业后短期内不能实现盈利的风险。

对策：对于新开的直营门店，在评估周报消费潜力的基础上，强化前期市场调研工作和方案评估工作，合理使用各种宣传途径，快速提高虹越·园艺家品牌在周边地区的知名度。

(三) 管理风险

公司自成立以来，长期以花园中心产品批发为主要业务模式，2010 年开始，公司参考发达国家花园中心产品终端大卖场销售的模式，先后开设了八家自营门店，进入零售领域。

目前公司采用的商业模式对公司的连锁管理、协同运作、标准化管控、人力资源管理等方面提出更高的要求。若公司的管理体系无法适应经营规模的扩张，则可能出现对部分店面管理不善，对公司品牌形象和经营业绩造成不利影响。

对策：建立现代企业管理制度，积极参考发达国家花园中心发展经验，利用管理信息系统等手段降低各渠道管理成本，提高管理水平。

(四) 政府补助变化风险

项目（单位：元）	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
利润总额	6,813,527.76	11,878,618.41	10,886,243.60

其中：政府补助金额	4,025,287.04	6,783,768.36	2,770,000.00
-----------	--------------	--------------	--------------

公司 2013 年 1-6 月，2012 年及 2011 年取得政府补助金额分别为 402.53 万元、678.38 万元和 277 万元，占当年利润总额的比例分别为 59.08%、57.11% 和 25.44%。公司的政府补贴主要来源于与农业、林业相关的研发、应用类项目补贴款或扶持资金。公司的生产经营围绕农业、林业进行技术创新和产业化推广，属于地方财政大力支持与补贴的范畴，但如果未来相关政策发生变化，或公司的生产经营活动偏离政府支持与鼓励的范围，不能持续取得相关补贴款或扶持资金，将对公司业绩造成重大不利影响。

对策：保持公司的生产经营活动持续符合政府支持与鼓励的范围，努力提高公司主营业务盈利能力，同时积极申请相关政府补助。

(五) 实际控制人风险

公司的实际控制人为江胜德先生及盛苏芳女士，两人分别直接持有虹越花卉 37.58% 和 8.06% 的股份，同时江胜德通过控股海宁多彩间接控制虹越花卉 12.25% 的股份。两人可控制虹越花卉 57.89% 的股份，因而能够通过股东大会及董事会行使表决权直接或间接影响公司对公司发展战略、经营管理、利润分配、关联交易和人事任免等重大事宜的决策，股权的集中可能导致公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标。公司存在实际控制人控制不当风险。

对策：保证现有公司治理机制在给股东提供合适的保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

(六) 税收优惠变动风险

公司于 2012 年 10 月 29 日被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局以及浙江省地方税务局联合认定为高新技术企业，享受企业所得税 15% 的优惠。若未来公司不能持续符合高新技术企业的条件，不能继续享有高新技术企业税收优惠，将减少公司的净利润。

对策：加大研发方面投入力度，完善技术创新机制，提高公司整体科研水

平和技术创新能力，保持公司持续符合高新技术企业的条件。

(七) 自然灾害风险

农作物种植生产通常受旱、涝、冰雹、霜冻、森林火灾、病虫害、地震等自然灾害影响较大。虽然花卉园艺行业目前已大部分使用温室种植与大棚种植等相对稳定的种植技术减少自然灾害带来的损失，但自然灾害对花卉园艺行业的不利影响仍然普遍存在。因此如果花卉种植基地区域发生严重自然灾害，将对行业正常生产经营活动产生较大影响。

对策：积极采用现代化的生产种植技术，提高对自然灾害的抵抗能力；同时，公司对自身的花卉园艺产品向保险公司投保，减少自然灾害可能带来的经济损失。

(八) 汇率风险

由于公司主要原料供应商均来自海外，公司在与供应商结算货款时基本以美元、欧元等为结算货币，汇率的变动会直接影响公司采购金额，因此公司将承担一定的汇率变动风险。

对策：公司密切关注汇率变化，对长期合作供应商采用三个月信用付款政策。

(九) 国际花卉城运营风险

国际花卉城为目前公司规模最大的在建项目，公司希望依托国际花卉城平台拓展花园中心业务上下游产业链，丰富销售模式体系。但国际花卉城项目整体建造周期较长，投入资金较大，项目正式投入运营能否达到公司预期要求存在一定风险。同时，国际花卉城整体分为三期建设规划，其中二期与三期建设比例占整体项目比例超过 90%，项目存在一定变动风险。

对策：公司对国际花卉城项目建立阶段性汇报机制，对投资比例、工程进度以及质量控制等重要环节进行强化监督管理，确保项目按计划进行。

十三、 公司未来两年内的发展规划

(一) 核心零售（虹越·园艺家）业务开展

截至 2013 年 6 月，公司已经拥有 8 家虹越·园艺家零售门店，2013 年 1-6 月期营业额已达 2,169 万元。自公司推出虹越·园艺家连锁体系以来，虹越·园艺家零售额年均增长率超过 50%，是公司的业务主要增长点。未来公司将继续重点专注虹越·园艺家连锁体系的运作：包括增加门店数量，年均新增门店 3-5 家；丰富产品种类；拓展业务规模，尽快实现长三角经济圈全覆盖；强化连锁运营中心与门店自身的管理职能以及优化公司总部与连锁门店之间的沟通协调渠道，降低渠道成本等。

花园中心概念是虹越·园艺家连锁体系的核心，公司在借鉴国外成熟花园中心经验的同时，也在不断优化调整，形成适合国内花园中心业务发展的运作方法。未来公司也将依托虹越·园艺家连锁体系的平台窗口，持续为消费者带来国际领先的花园中心新创意、新想法以及新业务。同时，在虹越·园艺家目前已经成熟的业务模式上，继续发展可行的创新业务模式，包括与知名超市合作开展精品店与店中店等创新销售渠道。

(二) 公司定位与发展战略

公司未来两年将继续以花园中心业务为核心，同步推进销售与研发两大公司运营关键要素的发展。

1、销售方面

巩固批发业务的市场份额，保持批发销售额稳定增长。重点发展虹越·园艺家连锁体系与网上商城渠道，继续提高零售与网上商城渠道占整体销售的比重。同时，加强各销售渠道的管理水平，利用管理信息系统合理降低各渠道管理成本，提高企业核心竞争力。

2、研发方面

加大研发方面投入力度，完善技术创新机制，提高公司整体科研水平和技

术创新能力。现有数据表明，公司通过培育改良的产品毛利率远高于公司直接引进转售的产品，公司将进一步加强与国内研究机构和高校的技术合作，在现有产品改良以及新产品开发方面巩固公司的技术优势。

(三) 海宁国际花卉城

海宁国际花卉城位于海宁长安花卉园区。长安花卉园区是浙江省最大的鲜切花基地，是浙江省花卉主导产业示范区。国际花卉城由公司投资建设，总占地面积 700 亩，分三期规划建设：其中一期占地 50 亩，设有精品花卉市场和精品商务楼，预计 2013 年底竣工；二期占地 50 亩，为市场配套的温室部分，预计 2014 年初开工；三期占地 600 亩，包含室外植物交易区和配套生产养护区。



国际花卉城建成后将成为面向全国，集交易、展示、旅游、生产、进出口贸易、电子商务、信息交流、服务、产品研发等多功能于一体的综合性花卉示范平台、国际精品花卉交易平台和一站式花园中心采供平台，是面向长三角的国内外花卉精品、名品集散地。

公司不仅可以通过国际花卉城的平台对花卉城内经营户进行综合管理与费用收取，同时也凭借国际花卉城平台优势建造本地采购平台、设立知名供应商

的本地办事处以及公司业务拓展提供配套渠道。国际花卉城是公司在花园中心业务发展上的创新尝试，也是公司提高品牌形象的重要战略步骤。

第五节 有关声明

一、发行人全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

全体董事：


江胜德
全体监事：
 盛苏芳
 厉萍
 胡永祥
 严静

 郭兰
 江胜华
 曹青丹

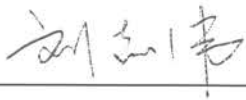
全体高管：
 江胜德
 方瑛
 厉萍
 周金勇
 蔡向阳
 陈永辉
 严静

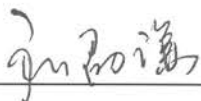
浙江虹越花卉股份有限公司

2013年12月31日

二、主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目负责人签字： 
刘智伟

项目小组人员签字： 
刘劭谦


郭旭东


黄付生

法定代表人签字： 
王常青

中信建投证券股份有限公司（盖章）



2013年12月31日

三、发行人律师声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对发行人在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人签名：_____



章靖忠

经办律师签名：_____



黄廉熙



金臻



黄金

浙江天册律师事务所（公章）



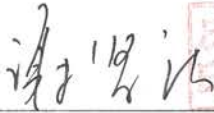

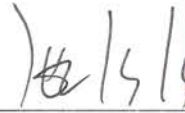

2013年12月31日

四、会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对发行人在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人签名：  

余强

经办注册会计师签名：    

谢贤庆

张滨滨

中汇会计师事务所有限公司（公章）

2013 年 12 月 31 日



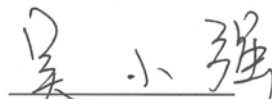
五、评估机构声明

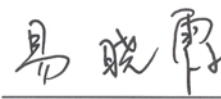
本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对发行人在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

评估机构负责人签名：


钱幽燕

注册评估师签名：


吴小强


易晓霞

天源资产评估有限公司（公章）

2013年12月31日

第六节附件

- 一、主办券商推荐报告；
- 二、财务报表及审计报告；
- 三、法律意见书；
- 四、公司章程；
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见；
- 六、其他与公开转让有关的重要文件。