

广州普邦园林股份有限公司

(广州市越秀区寺右新马路南二街一巷 14-20 号首层)



2012 年半年度报告

股票简称：普邦园林

股票代码：002663

披露日期：2012 年 7 月 31 日

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司全体董事均亲自出席了本次审议 2012 年半年度报告的董事会会议。

没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司半年度财务报告经广东正中珠江会计师事务所有限公司审计并出具标准无保留意见的审计报告。

本公司法定代表人、董事长涂善忠先生，财务负责人马力达先生，会计机构负责人黎雅维女士声明：保证半年度报告中财务报告真实、完整。

目 录

一、公司基本情况	4
二、主要会计数据和业务数据摘要	6
三、股本变动及股东情况	10
四、董事、监事和高级管理人员	16
五、董事会报告	20
六、重要事项	29
七、财务会计报告	38
八、备查文件目录	111

一、公司基本情况

(一) 公司信息

A 股代码	002663	B 股代码	
A 股简称	普邦园林	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	广州普邦园林股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	普邦园林		
公司的法定英文名称	PUBANG LANDSCAPE ARCHITECTURE CO., LTD		
公司的法定英文名称缩写	PB LANDSCAPE		
公司法定代表人	涂善忠		
注册地址	广州市越秀区寺右新马路南二街一巷 14-20 号		
注册地址的邮政编码	510600		
办公地址	广州市越秀区五羊新城寺右新马路南二街 16 号首层		
办公地址的邮政编码	510600		
公司国际互联网网址	http://www.pblandscape.com		
电子信箱	zhengquanbu@pblandscape.com		

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	马力达	陈家怡
联系地址	广州市越秀区五羊新城寺右新马路南二街 16 号首层	广州市越秀区五羊新城寺右新马路南二街 16 号首层
电话	020-87397491	020-87397491
传真	020-87361417	020-87361417
电子信箱	malida@pblandscape.com	chenjiayi@pblandscape.com

（三）信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

二、主要会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据和财务指标

1、主要会计数据

主要会计数据	报告期 (1-6 月)	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后
营业总收入 (元)	872,579,797.77	622,862,685.36	622,862,685.36	40.09%
营业利润 (元)	141,696,067.55	97,152,806.36	97,152,806.36	45.85%
利润总额 (元)	141,969,920.88	97,617,163.36	97,617,163.36	45.44%
归属于上市公司股东的 净利润 (元)	123,081,077.77	82,661,786.98	82,661,786.98	48.90%
归属于上市公司股东的 扣除非经常性 损益的净利润 (元)	122,848,302.44	82,267,083.53	82,267,083.53	49.33%
经营活动产生的现 金流量净额 (元)	-161,280,567.76	32,635,155.66	32,635,155.66	-594.19%
	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末 增减
		调整前	调整后	调整后
总资产 (元)	2,030,317,409.20	657,446,951.72	657,446,951.72	208.82%
归属于上市公司股 东的所有者权益 (元)	1,796,903,277.87	451,239,581.00	451,239,581.00	298.21%
股本 (股)	174,680,000.00	131,000,000.00	131,000,000.00	33.34%

2、主要财务指标

主要财务指标	报告期 (1-6 月)	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后
基本每股收益 (元/股)	0.81	0.63	0.63	28.57%
稀释每股收益 (元/股)	0.81	0.63	0.63	28.57%
扣除非经常性损益后的基本 每股收益 (元/股)	0.80	0.63	0.63	26.98%
全面摊薄净资产收益率 (%)	6.85%	22.60%	22.60%	-15.75%
加权平均净资产收益率 (%)	11.01%	25.48%	25.48%	-14.47%
扣除非经常性损益后全面摊 薄净资产收益率 (%)	6.84%	22.49%	22.49%	-15.65%
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率 (%)	10.99%	25.36%	25.36%	-14.37%
每股经营活动产生的现金流 量净额 (元/股)	-0.92	0.25	0.25	-468%
	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度同 期末增减
		调整前	调整后	调整后
归属于上市公司股东的每股 净资产 (元/股)	10.29	3.44	3.44	199.13%
资产负债率 (%)	11.5%	31.36%	31.36%	-19.86%

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

项目	金额 (元)	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件 的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照 国家统一标准定额或定量享 受的政府补助除外)	487,903.33	<p>根据越秀区经济贸易局《关于做好 2011 年越秀区民营企业贷款贴息工作的通知》及《越秀区贷款贴息专项资金管理办法 (试行)》的规定, 本公司符合越秀区优秀民营企业的条件, 获得相应流动资金贷款最高享受额度为 500 万元的贷款贴息 228,103.33 元。</p> <p>根据广州市经济贸易委员会与广州市财政局联合发布穗经贸【2011】1185 号文件“关于拨付 2011 年市财政扶持中小企业信用担保体系建设专项资金的通知”, 本公司收到专项资</p>

		<p>金 156,000.00 元。</p> <p>根据广东省教育部产学研结合项目合同书粤财教【2011】438 号文件关于“中药产业废弃物资源化利用与示范”项目，省科技厅分配给本公司 80,000.00 元经费。</p> <p>根据《广州市专利管理条例》和《广州市知识产权专项资金管理办法》规定，广州市知识产权局向本公司发放资助款项 15,800.00 元。</p> <p>根据广东省住房和城乡建设厅发布粤建市【2012】30 号文件“关于表彰（首届）广东省岭南特色规划与建筑设计评优活动获奖单位及个人的决定”本公司收到资助款项 8,000.00 元经费。</p>
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		



采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-214,050	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	41,078	
合计	232,775.33	--

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：万股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	13,100	100.00%	869			-869	13,100	13,100	74.99%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	13,100	100.00%	869			-869	13,100	13,100	74.99%
其中：境内法人持股	960	7.33%	474			-474	960	960	5.49%
境内自然人持股	12,140	92.67%	395			-395	12,140	12,140	69.5%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			3499			869	4,368	4,368	25.01%
1、人民币普通股			3499			869	4,368	4,368	25.01%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	13,100	100.00%	4,368			0	17,468	17,468	100.00%

股份变动的批准情况

1、经中国证券监督管理委员会《关于核准广州普邦园林股份有限公司首次公开发行股票批复》证监许可[2012]229号文核准，公司采用公开发行方式发行人民币普通股股票4,368万股，每股发行价为人民币30元，实际募集资金净额1,259,262,619.10元。上述募集资金到位情况已经由广东正中珠江会计师事务所有限公司验证，并出具广会所验字[2012]第12001060013号《验资报告》。本次非公开发行股份已于2012年3月在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记托管手续。

2、根据《证券发行与承销管理办法》的相关规定，公司首次公开发行网下配售的股票自公司网上发行的股票在深圳证券交易所上市交易之日起，锁定三个月可上市流通，公司已通过深圳证券交易所的审批，



于6月15日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及巨潮资讯网上刊登《关于网下配售股份解禁上市流通的提示性公告》，该部分股票于6月18日起解除限售。

股份变动对最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

经重新计算，按照发行前股本13,100万股和扣除募集资金净额的归属于上市公司股东的所有者权益计算的基本每股收益为0.94元，每股净资产4.10元；按照发行后股本和净资产计算的每股收益为0.81元，每股净资产10.29元。

2、限售股份变动情况

单位：万股

股东名称	期初 限售股数	本期解除 限售股数	本期增加 限售股数	期末 限售股数	限售原因	解除限售日期
涂善忠	6,000.00	0	0	6,000.00	首发前个人类限售股	2015年3月16日
黄庆和	4,200.00	0	0	4,200.00	首发前个人类限售股	2013年3月16日
广发信德投资管理 有限公司	600.00	0	0	600.00	首发前机构类限售股	2013年9月16日
何宇飞	480.00	0	0	480.00	首发前个人类限售股	2013年3月16日
深圳市博益投资 发展有限公司	360.00	0	0	360.00	首发前机构类限售股	2013年3月16日
钟良	240.00	0	0	240.00	首发前个人类限售股	2013年3月16日
曾伟雄	150.00	0	0	150.00	首发前个人类限售股	2013年3月16日
黄建平	120.00	0	0	120.00	首发前个人类限售股	2013年9月16日
叶劲枫	110.00	0	0	110.00	首发前个人类限售股	2013年9月16日
全小燕	80.00	0	0	80.00	首发前个人类限售股	2013年9月16日
何江毅	75.00	0	0	75.00	首发前个人类限售股	2013年9月16日
何高贤	70.00	0	0	70.00	首发前个人类限售股	2013年9月16日
黄娅萍	65.00	0	0	65.00	首发前个人类限售股	2013年9月16日
万玲玲	60.00	0	0	60.00	首发前个人类限售股	2013年9月16日
曾 杼	60.00	0	0	60.00	首发前个人类限售股	2013年9月16日
林奕文	50.00	0	0	50.00	首发前个人类限售股	2013年9月16日
朱健超	45.00	0	0	45.00	首发前个人类限售股	2013年9月16日
莫少敏	40.00	0	0	40.00	首发前个人类限售股	2013年9月16日
邬穗海	35.00	0	0	35.00	首发前个人类限售股	2013年9月16日
郭沛锦	30.00	0	0	30.00	首发前个人类限售股	2013年9月16日



马力达	25.00	0	0	25.00	首发前个人类限售股	2013 年 9 月 16 日
卓永桓	20.00	0	0	20.00	首发前个人类限售股	2013 年 9 月 16 日
梁 斌	20.00	0	0	20.00	首发前个人类限售股	2013 年 9 月 16 日
叶 林	20.00	0	0	20.00	首发前个人类限售股	2013 年 9 月 16 日
吴稚华	20.00	0	0	20.00	首发前个人类限售股	2013 年 9 月 16 日
黄泽炳	20.00	0	0	20.00	首发前个人类限售股	2013 年 9 月 16 日
何文钟	20.00	0	0	20.00	首发前个人类限售股	2013 年 9 月 16 日
樊瑞兰	20.00	0	0	20.00	首发前个人类限售股	2013 年 9 月 16 日
袁徐安	15.00	0	0	15.00	首发前个人类限售股	2013 年 9 月 16 日
陈锦洪	15.00	0	0	15.00	首发前个人类限售股	2013 年 9 月 16 日
黎雅维	15.00	0	0	15.00	首发前个人类限售股	2013 年 9 月 16 日
林 琳	10.00	0	0	10.00	首发前个人类限售股	2013 年 9 月 16 日
颜庆华	10.00	0	0	10.00	首发前个人类限售股	2013 年 9 月 16 日
交通银行一易方 达科讯股票型证 券投资基金	0	79.00	79.00	0	首发后个人类限售股	2012 年 6 月 18 日
中国银行一易方 达策略成长二号 混合型证券投资 基金	0	79.00	79.00	0	首发后个人类限售股	2012 年 6 月 18 日
中国建设银行一 易方达增强回报 债券型证券投资 基金	0	79.00	79.00	0	首发后个人类限售股	2012 年 6 月 18 日
中国工商银行一 银河银泰理财分 红证券投资基金	0	79.00	79.00	0	首发后个人类限售股	2012 年 6 月 18 日
中国银行一易方 达岁丰添利债券 型证券投资基金	0	79.00	79.00	0	首发后个人类限售股	2012 年 6 月 18 日
中国华电集团财 务有限公司	0	79.00	79.00	0	首发后机构类限售股	2012 年 6 月 18 日
全国社保基金五 零二组合	0	79.00	79.00	0	首发后机构类限售股	2012 年 6 月 18 日
中国人寿保险股 份有限公司一万 能一寿瑞安	0	79.00	79.00	0	首发后机构类限售股	2012 年 6 月 18 日
国泰君安证券股 份有限公司	0	79.00	79.00	0	首发后机构类限售股	2012 年 6 月 18 日
浙商证券一农行	0	79.00	79.00	0	首发后机构类限售股	2012 年 6 月 18 日



一浙商汇金 1 号集合资产管理计划						
上海证券有限责任公司	0	79.00	79.00	0	首发后机构类限售股	2012 年 6 月 18 日
合计	13,100.00	869.00	869.00	13,100.00	--	--

备注：上表所述“限售原因”是以中国结算登记有限公司的股份性质划分为准。

（二）证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(元/股)	发行数量(股)	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
首次公开发行股票	2012 年 3 月 6 日	30	43,680,000	2012 年 3 月 16 日	43,680,000	

前三年历次证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准广州普邦园林股份有限公司首次公开发行股票的批复》证监许可[2012]229号文核准，公开发行人民币普通股（A股）股票43,680,000股，每股发行价为人民币30元，实际募集资金净额1,259,262,619.10元。上述募集资金到位情况已经由广东正中珠江会计师事务所有限公司验证，并出具广会所验字[2012]第12001060013号《验资报告》。公司注册资本变更为174,680,000元，并于2012年4月13日办理完毕工商变更登记手续。

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

2012年3月，公司募集资金到位，公司净资产增加125,926.26万元，资产负债结构更加合理，2012年6月30日，公司资产负债率11.50%，较期初下降19.86%。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

（三）股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 11,136 户。

2、前十名股东持股情况

单位：股

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
涂善忠	其他	34.35%	60,000,000	60,000,000		
黄庆和	其他	24.04%	42,000,000	42,000,000		
广发信德投资管理有限公司	社会法人股	3.43%	6,000,000	6,000,000		
何宇飞	其他	2.75%	4,800,000	4,800,000		
深圳市博益投资发展有限公司	社会法人股	2.06%	3,600,000	3,600,000		
钟良	其他	1.37%	2,400,000	2,400,000		
全国社保基金六零一组合	社会法人股	0.86%	1,503,712	0		
曾伟雄	其他	0.86%	1,500,000	1,500,000		
黄建平	其他	0.69%	1,200,000	1,200,000		
中国工商银行－招商核心价值混合型证券投资基金	社会法人股	0.69%	1,199,868	0		
股东情况的说明						

前十名无限售条件股东持股情况

单位：股

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
全国社保基金六零一组合	1,503,712	A 股	1,503,712
中国工商银行－招商核心价值混合型证券投资基金	1,199,868	A 股	1,199,868
中国工商银行－银河银泰理财分红证券投资基金	1,139,929	A 股	1,139,929

广发证券—交行—广发集合资产管理计划(3号)	895,182	A股	895,182
交通银行—易方达科讯股票型证券投资基金	790,000	A股	790,000
全国社保基金五零二组合	790,000	A股	790,000
中国银行—易方达策略成长二号混合型证券投资基金	790,000	A股	790,000
中国建设银行—易方达增强回报债券型证券投资基金	790,000	A股	790,000
浙商证券—农行—浙商汇金1号集合资产管理计划	790,000	A股	790,000
中国银行—易方达岁丰添利债券型证券投资基金	790,000	A股	790,000
上述股东关联关系或(及)一致行动人的说明	公司未知前10名无限售条件股东之间是否存在关联关系和一致行动人等情形。		

3、控股股东及实际控制人情况

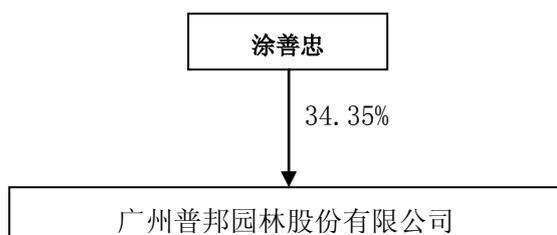
(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

实际控制人名称	涂善忠
实际控制人类别	个人

情况说明

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变更。

(2) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (万股)	本期增持 股份数量 (万股)	本期减持 股份数量 (万股)	期末 持股数 (万股)	其中：持有 限制性股 票数量 (万股)	期末持有 股票期权 数量 (万股)	变动原因	是否在股东单 位或其他关联 单位领取薪酬
涂善忠	董事长	男	52	2010年09月10日	2013年09月10日	6,000	0	0	6,000	0	0		否
黄庆和	董事	男	51	2010年09月10日	2013年09月10日	4,200	0	0	4,200	0	0		否
曾伟雄	总经理 董事	男	51	2010年09月10日	2013年09月10日	150	0	0	150	0	0		否
叶劲枫	董事	男	36	2010年09月10日	2013年09月10日	110	0	0	110	0	0		否
全小燕	董事 副总经理	女	53	2010年09月10日	2013年09月10日	80	0	0	80	0	0		否
万玲玲	监事	女	51	2010年09月10日	2013年09月10日	60	0	0	60	0	0		否
黄建平	监事	男	48	2010年09月10日	2013年09月10日	120	0	0	120	0	0		否
曾杼	副总经理	女	36	2010年09月10日	2013年09月10日	60	0	0	60	0	0		否



林奕文	副总经理	男	46	2010年09月10日	2013年09月10日	50	0	0	50	0	0		否
郭沛锦	副总经理	男	49	2010年09月10日	2013年09月10日	30	0	0	30	0	0		否
邬穗海	副总经理	男	50	2010年09月10日	2013年09月10日	35	0	0	35	0	0		否
马力达	财务总监 董事会秘书	男	32	2010年09月10日	2013年09月10日	25	0	0	25	0	0		否
合计	--	--	--	--	--	10,920	0	0	10,920	0	0	--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

（二）任职情况

1、在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
陈重阳	广发信德投资管理有限公司	风险控制总监	2008 年 12 月		是
王廉君	深圳博益投资发展有限公司	董事长	2007 年 5 月	2014 年 10 月	是
在股东单位任职情况的说明	陈重阳为我公司董事，王廉君为我公司监事，二人均在占公司股权比例低于 5% 的股东单位任职。				

2、在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
涂善忠	广州市普邦苗木种养有限公司	执行董事	2009 年 11 月	2012 年 11 月	否
万玲玲	广州市普邦苗木种养有限公司	监事	2009 年 11 月	2012 年 11 月	否
陈重阳	青岛华仁药业股份有限公司	董事	2011 年 7 月	2014 年 7 月	否
吴裕英	广州广日股份有限公司	总经理	2012 年 7 月	2015 年 7 月	是
吴裕英	广州广日集团有限公司	董事	2009 年 11 月	2012 年 11 月	否
吴裕英	广州珠江钢琴股份有限公司	独立董事	2011 年 12 月	2014 年 12 月	否
吴裕英	广州酒家股份有限公司	董事	2012 年 4 月	2015 年 4 月	否
杨小强	中山大学法学院	教授	1995 年 5 月		是
杨小强	深圳凯欣达技术股份有限公司	独立董事	2010 年	2013 年	是
袁奇峰	中山大学地理学科与规划学院	教授	2005 年 12 月		是
王廉君	蓝盾信息安全技术股份有限公司	董事	2009 年 7 月	2012 年 7 月	否
在其他单位任职情况的说明	涂善忠为我公司控股股东、实际控制人，万玲玲为我公司监事会主席，二人均在我公司全资子公司任职；吴裕英、杨小强、袁奇峰均为我公司独立董事；王廉君为我公司监事。				

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度,高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。董事会薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评,制定薪酬方案。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事、高级管理人员报酬依据公司的经营业绩和绩效考核指标来确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事、高级管理人员报酬依据每月绩效考核指标完成情况支付。

（四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

（五）公司员工情况

在职员工的人数	1,498
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	937
销售人员	0
技术人员	260
财务人员	64
行政人员	237
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士	13
本科	468
大专	440
高中及以下	577

五、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

2012年上半年，公司依旧坚持以地产园林作为公司的核心业务，随着国家利率政策由紧到松，公司的经营环境保持了较为良好的状况。报告期内，公司进一步推进大客户战略，实现的营业收入中，前五位客户占比达到47.17%。另外，公司于2012年3月16日首次公开发行股票，并在深圳证券交易所上市，募集资金到位后，进一步加强了承接大客户订单的能力，报告期内，公司经营业绩稳步增长，竞争实力进一步加强。同时，公司继续贯彻“技术研发为企业可持续发展动力”的经营理念，使研发工作在2012年上半年获得了显著的成果，公司获得实用新型专利授权五项，外观设计专利授权两项，并被颁发了“生态恢复与重建园林设计”和“生态恢复与重建园林工程”两项高新产品证书。

报告期内，公司实现营业收入87,257.98万元，同比增长40.09%，主要是在园林景观工程业务同比增长42.12%；报告期公司实现营业利润14,169.61万元，同比增长45.85%；归属于上市公司股东的净利润12,308.11万元，同比增长48.90%。受业绩增长及2012年上半年首次公开发行股票股本、净资产增加的影响，报告期内基本每股收益0.81元，同比增长28.57%；加权平均净资产收益率11.01%，比去年同期降低-14.47%。

公司股本增长33.34%，主要是报告期内，公司首次公开发行股票4,368万股，公司股本总额由13,100万股增长为17,468万股。

2012上半年，公司主营业务毛利率26.35%，同比下降0.84%，保持了较为稳定的水平。

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

一、经营活动现金流量导致的偿债风险

公司所处行业具有资金密集型的特征，公司一直重视营运资金的管理，并已设置了专门机构，采取有力措施加强应收账款的管理，在应收账款的规模、客户信用等级评估等方面执行较为严格的措施。另外，公司还重视与资金信用情况较好的重要客户形成战略合作关系，报告期内，公司大客户数量持续增加，大型项目签约数量稳步增长，使公司业务稳定持续增长，流动资金使用安全有效。尽管如此，由于公司业务全国化战略正在逐步实施，营运资金需求较大，如经营活动现金流量净额出现持续大幅下滑将对公司营运资金的安排使用造成不利影响，使公司面临偿债风险。

二、工程业务结算方式对公司营运资金安排的风险

目前，园林行业工程项目通常采用分期结算的付款方式。在园林工程项目实施过程中，除客户先期提

供部分工程预付款外，合同双方往往根据工程实施进度的确认来安排工程款项的结算和支付，客户各期工程款的结算交付时点较施工方工程材料采购等款项的发生时点有一定滞后，另外，园林工程项目通常实施质保金制度，质保金的实际支付时点距工程决算时点通常需要一至三年。因此，公司在开展园林工程施工业务时，存在需要以自有资金为项目阶段性垫付的情况。

近年来，公司虽然通过加强客户选择和应收账款管理等手段，力求工程款项如期支付，且公司从未出现过应收账款坏账损失，但也不能排除因公司自身管理不到位、客户合约执行不力或应客户要求推迟工期等因素，导致工程结算付款较合同规定出现延迟的情况，对公司营运资金的整体安排造成不利影响。

三、应收账款比重较大导致的坏账损失风险

过去三年及截至2012年上半年度，本公司应收账款净额占总资产的比例分别为42.15%、31.23%、29.01%和22.76%。应收账款在资产结构中的比重较高。公司在各期末均已按照账龄分析法对应收账款计提了相应的坏账准备，并对各期末单项金额重大的应收账款进行单项测试，未发生减值情况。

随着公司园林工程施工业务规模的增长，根据园林行业的特点，公司的应收账款余额仍可能继续保持在较高水平。尽管本公司截至2012年6月30日的1年以内的应收账款余额占比为94.88%，且本公司的客户大多是上市公司和知名大中型企业，但一旦出现客户无法按期付款或者没有能力支付款项的情况，对公司的盈利水平将产生一定的负面影响。

四、经营规模迅速扩张导致的管理风险

目前，公司经营区域已经涵盖了包括华南、华东、华北、华中、西南和东北等在内的六大区域，但各区域之间业务规模差异较大，2012年上半年度，华南、华东、华北、西南、华中和东北各地区营业收入占公司总收入的比值分别为51.89%、28.23%、3.83%、10.50%、4.63%和0.92%，地区分布尚不均衡。

公司首次公开发行股票所募集的资金主要用于在华南区外设立景观工程分公司和设计分院，项目建成后，公司异地经营规模将大幅增加，从而在资源整合、市场开拓、制度建设、组织设置、运营管理、财务管理、内部控制等方面给公司管理提出更高的要求。如果公司管理水平不能适应公司规模迅速扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，将有可能影响公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的市场竞争力。

五、净资产收益率下降风险

首次公开发行股票后，公司的净资产规模将大幅增加，短期内净利润增长幅度达不到净资产增幅，公司存在发行后净资产收益率下降的风险。虽然按照公司目前的扩张速度，公司仍能保持较高的成长性，但不排除公司未能按计划完成异地市场开拓，导致公司净资产收益率下降的风险。

六、股票价格波动风险

公司股票价格的变化一方面受到自身经营状况发生变化的影响，另一方面也会受到国际和国内宏观经济形势、经济政策、周边资本市场波动、本土资本市场供求、市场心理及突发事件等因素的影响，股票价格存在波动风险。投资者在考虑投资本公司股票时，应预计到前述各类因素可能带来的投资风险，并做出审慎判断。

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
住宅类	826,420,849.98	609,515,545.24	26.25%	49.64%	51.80%	-1.05%
旅游度假类	46,158,947.79	33,152,325.24	28.18%	-34.60%	-36.24%	1.85%
分产品						
工程收入	798,814,316.08	613,518,592.62	23.20%	42.12%	42.38%	-0.14%
设计收入	66,289,855.36	23,214,391.90	64.98%	19.54%	26.44%	-1.91%
保养收入	7,475,626.33	5,934,885.96	20.61%	40.4%	39.46%	0.53%

主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期内，稳定的大客户资源保证公司主营业务收入增长，增长幅度达到40.09%，从行业分类来看，地产园林依旧是公司的核心业务，占比达到94.71%，从产品分类来看，工程收入和保养收入都保持了较高的增长速度，设计增长速度相对较缓。

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减
华南	452,799,343.73	21.68%
华东	246,307,961.77	109.17%
西南	91,638,054.78	111.34%
华中	40,436,122.39	-0.07%

华北	33,397,639.77	-20.04%
东北	8,000,675.33	8.22%

主营业务分地区情况的说明

报告期内，公司华东及西南地区业务呈现倍数增长，主要原因在于公司募集资金到位，支持了公司募集资金所投向区域的产能扩张，加强了承接和实施订单的能力。

(3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用 不适用

3、持有外币金融资产、金融负债情况

适用 不适用

（二）公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	125,926.26
报告期投入募集资金总额	20,296.97
已累计投入募集资金总额	20,296.97
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0%

募集资金总体使用情况说明

1、2012 年 3 月 23 日，公司首次公开发行股票募集资金到位，募集资金总额 1,310,400,000 元，扣除发行费用后，募集资金净额为人民币 1,259,262,619.10 元。

2、2012 年 4 月 13 日，公司召开第一届董事会第十七次会议及第一届监事会第五次会议，审议通过：

①《关于使用部分超募资金偿还银行贷款的议案》，同意公司使用超募资金 6,490 万元偿还银行贷款；

②《关于使用部分超募资金永久补充园林工程施工业务运营资金的议案》，同意以超募资金中的 30,000 万元永久补充公司园林工程施工业务营运所需流动资金；

③《关于使用部分超募资金建立管理总部及设计运营中心的议案》，同意使用超募资金 11,500 万元购买资产作为管理总部及设计运营中心的办公用地。



2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
设立景观工程分公司	否	16,594.51		1,500.40	1,500.40	9.04%	2015年03月23日	10,298.00	是	否
苗木基地建设项目	否	13,283.59		0	0	0%	2015年03月23日	0	否	否
设立设计分院	否	5,526.85		247.30	247.30	4.47%	2015年03月23日	1,492.15	是	否
承诺投资项目小计	-	35,404.95		1,747.70	1,747.70	-	-	-	-	-
超募资金投向										
购买资产作为管理总部及设计运营中心	否	11,500.00		0	0	0%	2013年06月30日			否
归还银行贷款(如有)	-	6,490.00		6,490.00	6,490.00	100%	-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	30,000.00		12,059.27	12,059.27	40.42%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	47,990.00		18,549.27	18,549.27	-	-	-	-	-
合计	-	83,394.95		20,296.97	20,296.97	-	-	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	苗木基地项目由公司全资子公司广州市普邦苗木种养有限公司实施,由于尚未完成增资程序,先用自有资金投入,待增资完成后使用募集资金进行先期自有资金置换及后续投入。									



项目可行性发生重大变化的情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	公司首次公开发行股票所得募集资金净额为 1,259,262,619.10 元，其中超募资金为 905,213,119.10 元，报告期内，募集资金使用情况正常。根据第一届董事会第十七次会议决议，公司同意使用超募资金 6,490 万元偿还银行贷款，30,000 万元永久补充公司园林工程施工业务营运所需流动资金，11,500 万元购买资产作为管理总部及设计运营中心的办公用地。其中银行贷款已于 4 月 18 日归还完毕；流动资金已使用 40.42%；写字楼的购买报告期内仍在进行细节洽谈，尚未正式签约。
募集资金投资项目实施地点变更情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金在募集资金专用账户中存储。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	

（三）对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

2012 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形。

2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	30%	至	60%
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	13,240.23	至	16,295.67
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（元）	101,847,936.05		
业绩变动的原因说明	公司业务全国市场布局进一步完善，业务增速较快，公司签约合同快速增长。		

（四）公司现金分红政策的制定及执行情况

1、为了明确首次公开发行后对新老股东权益分红的回报，增加股利分配决策的透明度，保护投资者利益，公司召开了第一届董事会第十次会议和 2011 年第三次临时股东大会审议通过的《广州普邦园林股份有限公司章程（草案）》，明确公司发行上市后的利润分配政策，并制定了《广州普邦园林股份有限公司未来三年（2011-2013）具体股利分配计划》，对未来三年的股利分配做出了进一步安排。

2012 年 1 月 30 日，公司召开 2011 年度股东大会，决议以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 13,100.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.8 元（含税），合计 3,668 万元，不进行资本公积转增股本，该现金红利已分配完毕。

2、为了完善公司上市后的利润分配政策，建立持续、稳定、科学的分红机制，增强利润分配的透明度，保证公司长远和可持续发展，保护中小投资者合法权益，根据《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的相关规定，并参照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、中国证券监督管理委员会广东监管局《转发中国证监会关于进一步落实上市公司分红有关事项的通知》（广东证监[2012]109 号）的有关规定，公司制定了《分红管理制度》以及《未来三年分红回报规划（2012-2014 年）》，并相应修改了公司章程的相关内容。

上述事项已于本报告签署之日得到董事会审议通过，并提交股东大会。

(五) 利润分配或资本公积金转增预案

√ 适用 □ 不适用

是否分配或转增	√ 是 □ 否
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.5
每 10 股转增数 (股)	6
分配预案的股本基数 (股)	174,680,000
现金分红总额 (元) (含税)	8,734,000.00
可分配利润 (元)	254,535,084.97
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况	
<p>经广东正中珠江会计师事务所有限公司审计, 本公司 2012 上半年实现归属于母公司普通股股东的净利润 123,081,077.77 元, 其中, 母公司实现净利润 120,966,826.65 元, 母公司可供股东分配的利润为 254,535,084.97 元。截止 2012 年 6 月 30 日, 母公司资本公积金余额为 1,358,577,498.69 元。</p> <p>公司拟实施资本公积金转增及现金分红预案, 公司拟以 2012 年 6 月 30 日公司总股本 17,468 万股为基数, 以资本公积金每 10 股转增股本 6 股, 并按每 10 股派发现金红利 0.5 元 (含税), 共分配现金股利 8,734,000 元, 剩余未分配利润结转下一会计期间。</p> <p>公司独立董事对该议案发表了同意的独立意见, 本方案需提交股东大会审议通过后方可实施。</p>	

(六) 内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况

为规范公司的内幕信息管理, 加强内幕信息保密工作, 以维护信息披露公平原则, 根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《中小企业板信息披露业务备忘录第 24 号《内幕信息知情人报备相关事项》》、《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》等有关法律、法规和《公司章程》的有关规定, 公司制定了《内幕信息知情人登记和报备制度》, 并在 3 月 23 日的第一届董事会第十五次会议中获得一致通过。

是否对内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的自查情况及其责任追究

√ 是 □ 否

公司按照相关规定，做好内幕信息管理以及内幕信息知情人登记工作，如实、完整记录内幕信息在公开披露前的报告、传递、编制、审核、披露等各环节所有内幕信息知情人名单。定期报告披露期间，公司对董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人员在定期报告公告前30日内、业绩预告和业绩快报公告前10日内以及其他重大事项披露期间等敏感期内买卖公司股票的情况进行自查，没有发现相关人员利用内幕信息。

上市公司及相关人员因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易是否被监管部门采取监管措施及行政处罚

是 否

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规等的要求，不断地完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，以进一步规范公司运作，提高了公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况与相关文件要求不存在差异。公司报告期内未收到监管部门行政监管措施需限期整改的有关文件。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会规则》和《公司股东大会议事规则》等的规定和要求，召集、召开股东大会，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。

2、关于公司与控股股东：公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事。公司目前有独立董事四名，占全体董事的三分之一以上，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《中小企业板块上市公司董事行为指引》等开展工作，认真出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

4、关于监事与监事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》等的有关规定产生监事，监事会的

人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和经理的履职情况等进行有效监督并发表独立意见。

5、关于绩效评价和激励约束机制：公司正逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

6、关于相关利益者：公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

7、关于信息披露与透明度：公司按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《投资者关系管理制度》的规定，设立专门机构并配备了相应人员，依法履行信息披露义务，确保信息披露真实、及时、准确、完整，使所有股东都有平等的机会获得信息。2012年3月，公司修订了《内幕信息知情人管理制度》，进一步完善公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益。公司已指定董事会秘书为公司的投资者关系管理负责人，负责公司的信息披露与投资者关系的管理，接待股东的来访和咨询；指定《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，严格按照有关法律法规的规定、《公司信息披露管理制度》和《公司重大事项报告制度》等真实、准确、及时的披露信息，并确保所有股东有公平的机会获得信息。公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

（二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

1、报告期内，公司进行过一次股利分配：

2012年1月30日，公司召开2011年度股东大会，决议以2011年12月31日公司总股本13,100.00万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.8元（含税），合计3,668万元，不进行资本公积转增股本，上述现金红利已分配完毕。

2、报告期内，公司完成IPO新股发行：

经中国证券监督管理委员会《关于核准广州普邦园林股份有限公司首次公开发行股票的批复》证监许可[2012]229号文核准，公司采用公开发行方式发行人民币普通股股票4,368万股，每股发行价为人民币30元，实际募集资金净额1,259,262,619.10元。上述募集资金到位情况已经由广东正中珠江会计师事务所有限公司验证，并出具广会所验字[2012]第12001060013号《验资报告》。本次非公开发行股份已于2012年3月在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记托管手续。

（三）重大诉讼仲裁事项

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）破产重整相关事项

适用 不适用

（五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

适用 不适用

（六）资产交易事项

适用 不适用

（七）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

（八）公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

（九）重大关联交易

适用 不适用

（十）重大合同及其履行情况

适用 不适用

（十一）发行公司债的说明

适用 不适用

（十二）承诺事项履行情况

公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产置换时所作承诺					
发行时所作承诺	持有公司 5% 以上股份的股东涂善忠、黄庆和	<p>(一) 限售承诺</p> <p>1、涂善忠承诺：自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购其持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。</p> <p>2、黄庆和承诺：自发行人股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购其持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。</p> <p>(二) 避免同业竞争承诺</p> <p>涂善忠承诺：除普邦园林及其控制的企业外，本人没有其他直接或间接控制的企业。本人目前未开展园林工程施工、园林景观设计、苗木种植、园林养护等业务，或其他与普邦园林及其控制企业相同或相似的业务，将来也不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与普邦园林及其控制企业主营业务构成同业竞争的业务或活动。如本人或本人所控制的企业获得的商业机会与普邦园林及其控制企业主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人将立即通知普邦园林，尽力将该商业机会给予普邦园林，以确保普邦园林及其全体股东利益不受损害。</p>	2010 年 09 月 10 日		
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	√ 是 □ 否				
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	□ 是 √ 否				

承诺的解决期限	不适用
解决方式	不适用
承诺的履行情况	严格履行

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

（十三）其他综合收益细目

适用 不适用

（十四）报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年04月24日	公司会议室	实地调研	机构	国海富兰克林基金	公司经营情况
2012年04月25日	公司会议室	实地调研	机构	金鹰基金	公司经营情况
2012年05月18日	公司会议室	实地调研	机构	工银瑞信基金	公司经营情况
2012年05月28日	公司项目现场	实地调研	机构	华泰证券、宏源证券、华富基金、银河基金、第一创业证券、东北证券、安信证券、广发证券	公司经营情况
2012年05月29日	公司项目现场	实地调研	机构	申银万国、银河证券、华夏基金、鹏华基金、泰信基金、东吴基金、招商证券、建信基金、九江啄木鸟服装有限公司	公司经营情况
2012年06月04日	公司会议室	实地调研	机构	广发证券	公司经营情况

（十五）聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是 否

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	广东正中珠江会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬（万元）	30
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	何国铨、杨文蔚

是否改聘会计师事务所
 是 否

（十六）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况
 适用 不适用

（十七）其他重大事项的说明
 适用 不适用

（十八）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
招股意向书		2012 年 02 月 24 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
招股意向书摘要	《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 02 月 24 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
首届五次董事会决议等		2012 年 02 月 24 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2011 年第一次临时股东大会决议等		2012 年 02 月 24 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
公司章程（草案）		2012 年 02 月 24 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
审计报告		2012 年 02 月 24 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
非经常性损益明细表		2012 年 02 月 24 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
内部控制鉴证报告		2012 年 02 月 24 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

北京市大成律师事务所关于公司首次公开发行股票并上市的法律意见书		2012 年 02 月 24 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
北京市大成律师事务所关于公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见书（一）		2012 年 02 月 24 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
北京市大成律师事务所关于公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见书（二）		2012 年 02 月 24 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
北京市大成律师事务所关于公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见书（三）		2012 年 02 月 24 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
北京市大成律师事务所关于公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见书（四）		2012 年 02 月 24 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
北京市大成律师事务所关于公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见书（五）		2012 年 02 月 24 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
北京市大成律师事务所关于公司首次公开发行股票并上市的律师工作报告		2012 年 02 月 24 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
广发证券股份有限公司关于公司首次公开发行股票的发 行保荐书		2012 年 02 月 24 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
广发证券股份有限公司关于公司首次公开发行股票的发 行保荐工作报告		2012 年 02 月 24 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
中国证监会关于核准公司首 次公开发行股票的批复		2012 年 02 月 24 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
首次公开发行股票初步询价 及推介公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 02 月 24 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
首次公开发行股票网上路演 公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 03 月 02 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
首次公开发行股票招股说明 书摘要		2012 年 03 月 05 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
首次公开发行股票招股说明 书		2012 年 03 月 05 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
首次公开发行股票投资风险 特别公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 03 月 05 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
首次公开发行股票发行公告	《证券时报》、《中国证券报》、	2012 年 03 月 05 日	巨潮资讯网

	《上海证券报》、《证券日报》		www.cninfo.com.cn
首次公开发行股票网上定价发行申购情况及中签率公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 03 月 08 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
首次公开发行股票网下摇号中签及配售结果公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 03 月 08 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
首次公开发行股票网上定价发行摇号中签结果公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 03 月 09 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
首次公开发行股票上市公告书		2012 年 03 月 15 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
北京市大成律师事务所关于公司首次公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所上市的法律意见书		2012 年 03 月 15 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
广发证券股份有限公司关于公司股票上市保荐书		2012 年 03 月 15 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
第一届董事会第十五次会议决议	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 03 月 27 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于修订《广州普邦园林股份有限公司章程》的公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 03 月 27 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于签署募集资金三方监管协议的公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 03 月 27 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
股东大会通知	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 03 月 27 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
公司章程（2012 年 3 月）		2012 年 03 月 27 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
内幕信息知情人登记和报备制度（2012 年 3 月）		2012 年 03 月 27 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
第一届董事会第十六次会议决议	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
募集资金管理制度		2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
投资者关系管理制度		2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012 年第一次临时股东大会决议公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 04 月 12 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
北京市大成律师事务所关于广州普邦园林股份有限公司 2012 年第一次临时股东大会之法律意见书		2012 年 04 月 12 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

第一届董事会第十七次会议决议	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 04 月 16 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
第一届监事会第五次会议决议	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 04 月 16 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012 年第一季度报告正文	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 04 月 16 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012 年第一季度报告全文		2012 年 04 月 16 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于使用部分超募资金偿还银行贷款的公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 04 月 16 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于使用部分超募资金永久补充园林工程施工业务运营资金的公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 04 月 16 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于使用部分超募资金建立公司管理总部及设计运营中心的公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 04 月 16 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于完成工商变更登记的公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 04 月 19 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于网下配售股份解禁上市流通的提示性公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 06 月 15 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

七、财务会计报告

（一）审计报告

半年报是否经过审计

√ 是 □ 否

审计意见类型	标准无保留意见
审计报告签署日期	2012 年 07 月 28 日
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所有限公司
审计报告文号	广会所审字[2012]第 12003890016 号

审 计 报 告

广会所审字[2012]第12003890016号

广州普邦园林股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州普邦园林股份有限公司（以下简称“普邦园林”）财务报表，包括2012年6月30日的合并及母公司资产负债表，2012年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表、合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，普邦园林财务报表在所有重大方面已经按照企业会计准则的规定编制，公允反映了普邦园林2012年6月30日的财务状况以及2012年1-6月的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：杨文蔚

中国注册会计师：何国铨

中国 广州

二〇一二年七月二十八日

（二）财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：广州普邦园林股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,181,819,213	163,822,983.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			200,000
应收账款		462,039,788.96	190,754,953.06
预付款项		56,040,512.81	7,034,446.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		6,047,506.19	
应收股利			
其他应收款		21,814,027.99	20,793,140.24
买入返售金融资产			

存货		276,968,742.11	250,650,332.56
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,004,729,791.06	633,255,856.19
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		17,062,518.06	18,506,238.28
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,986,510.08	1,526,391.9
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,414,917.8	2,124,300.5
递延所得税资产		4,123,672.2	2,034,164.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,587,618.14	24,191,095.53
资产总计		2,030,317,409.2	657,446,951.72
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			

交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		119,830,623.85	92,424,228.99
预收款项		36,929,697.13	49,864,502.59
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		6,859,273.57	6,552,896.52
应交税费		16,224,279.45	16,229,760.29
应付利息		126,509.59	716,282.19
应付股利			
其他应付款		27,443,747.74	14,419,700.14
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		26,000,000	
其他流动负债			
流动负债合计		233,414,131.33	180,207,370.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			26,000,000
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			26,000,000
负债合计		233,414,131.33	206,207,370.72
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		174,680,000	131,000,000

资本公积		1,358,577,498.69	142,994,879.59
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		18,916,473.15	18,916,473.15
一般风险准备			
未分配利润		244,729,306.03	158,328,228.26
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,796,903,277.87	451,239,581
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,796,903,277.87	451,239,581
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,030,317,409.2	657,446,951.72

法定代表人：涂善忠

主管会计工作负责人：马力达

会计机构负责人：黎雅维

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,043,135,048.74	162,604,031.75
交易性金融资产			
应收票据			200,000
应收账款		461,995,860.96	190,683,209.06
预付款项		51,887,257.8	1,525,048.69
应收利息		5,915,824.47	
应收股利			
其他应收款		250,661,314.67	85,136,303.13
存货		199,908,290.5	198,454,771.18
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,013,503,597.14	638,603,363.81

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		5,000,000	5,000,000
投资性房地产			
固定资产		16,695,445.77	18,120,656.71
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,986,510.08	1,526,391.9
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,123,672.2	2,034,164.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,805,628.05	26,681,213.46
资产总计		2,041,309,225.19	665,284,577.27
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		121,232,251.53	88,584,433.71
预收款项		36,879,697.13	49,814,502.59
应付职工薪酬		6,710,293.57	6,403,673.19
应交税费		16,211,185	16,215,570.36
应付利息		126,509.59	716,282.19
应付股利			

其他应付款		27,440,231.56	14,390,504.17
一年内到期的非流动负债		26,000,000	
其他流动负债			
流动负债合计		234,600,168.38	176,124,966.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			26,000,000
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			26,000,000
负债合计		234,600,168.38	202,124,966.21
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		174,680,000	131,000,000
资本公积		1,358,577,498.69	142,994,879.59
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		18,916,473.15	18,916,473.15
未分配利润		254,535,084.97	170,248,258.32
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		1,806,709,056.81	463,159,611.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,041,309,225.19	665,284,577.27

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		872,579,797.77	622,862,685.36
其中：营业收入		872,579,797.77	622,862,685.36

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		730,883,730.22	525,709,879
其中：营业成本		642,667,870.48	453,512,986.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		30,548,972.13	21,891,551.27
销售费用			
管理费用		52,018,775.81	51,139,836.8
财务费用		-8,294,992.39	-61,908.41
资产减值损失		13,943,104.19	-772,587.49
加：公允价值变动收益 （损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资 收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		141,696,067.55	97,152,806.36
加：营业外收入		487,903.33	653,560.14
减：营业外支出		214,050	189,203.14
其中：非流动资产处置损失			13,208.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		141,969,920.88	97,617,163.36
减：所得税费用		18,888,843.11	14,955,376.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		123,081,077.77	82,661,786.98

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		123,081,077.77	82,661,786.98
少数股东损益			
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.81	0.63
（二）稀释每股收益		0.81	0.63
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		123,081,077.77	82,661,786.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		123,081,077.77	82,661,786.98
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：涂善忠

主管会计工作负责人：马力达

会计机构负责人：黎雅维

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		872,579,797.77	622,862,685.36
减：营业成本		645,478,778.98	454,236,657.38
营业税金及附加		30,548,972.13	21,891,551.27
销售费用			
管理费用		50,254,968.08	48,577,010.17
财务费用		-7,214,386.83	-57,064.30
资产减值损失		13,930,048.98	-821,067.19
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		139,581,416.43	99,035,598.03
加：营业外收入		487,903.33	653,460.14
减：营业外支出		213,650.00	189,203.14

其中：非流动资产处置损失			13,208.14
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		139,855,669.76	99,499,855.03
减：所得税费用		18,888,843.11	14,955,376.38
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		120,966,826.65	84,544,478.65
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.79	0.65
（二）稀释每股收益		0.79	0.65
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		120,966,826.65	84,544,478.65

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	563,938,506.41	520,278,382.09
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	943,699.00	1,252,495.09
经营活动现金流入小计	564,882,205.41	521,530,877.18
购买商品、接受劳务支付的现金	572,473,577.42	365,065,508.51
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	76,855,292.61	58,827,342.14
支付的各项税费	41,600,332.76	34,050,873.12
支付其他与经营活动有关的现金	35,233,570.38	30,951,997.75
经营活动现金流出小计	726,162,773.17	488,895,721.52
经营活动产生的现金流量净额	-161,280,567.76	32,635,155.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,017,970.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		2,017,970.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,280,990.00	3,665,464.51
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	47,280,990.00	3,665,464.51
投资活动产生的现金流量净额	-47,280,990.00	-1,647,494.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,269,088,000.00	
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		
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金	3,309,278.04	
筹资活动现金流入小计	1,272,397,278.04	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,683,187.41	923,000.00
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	7,768,898.07	3,021,974.91
筹资活动现金流出小计	46,452,085.48	3,944,974.91
筹资活动产生的现金流量净额	1,225,945,192.56	-3,944,974.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,017,383,634.80	27,042,686.74
加：期初现金及现金等价物余额	154,428,760.37	132,673,037.67
六、期末现金及现金等价物余额	1,171,812,395.17	159,715,724.41

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	563,938,506.41	520,278,382.09
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	922,671.75	1,241,521.24
经营活动现金流入小计	564,861,178.16	521,519,903.33
购买商品、接受劳务支付的现金	551,783,846.01	355,141,001.87
支付给职工以及为职工支付的现金	74,886,041.78	58,498,467.57
支付的各项税费	41,591,307.92	34,025,353.68
支付其他与经营活动有关的现金	194,419,992.46	38,034,455.06
经营活动现金流出小计	862,681,188.17	485,699,278.18
经营活动产生的现金流量净额	-297,820,010.01	35,820,625.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		31,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,276,760.00	3,322,173.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	47,276,760.00	3,322,173.00
投资活动产生的现金流量净额	-47,276,760.00	-3,290,373.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,269,088,000.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,379,278.04	
筹资活动现金流入小计	1,271,467,278.04	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,683,187.41	923,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	7,768,898.07	3,021,974.91
筹资活动现金流出小计	46,452,085.48	3,944,974.91
筹资活动产生的现金流量净额	1,225,015,192.56	-3,944,974.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	879,918,422.55	28,585,277.24
加：期初现金及现金等价物余额	153,209,808.36	129,475,559.41
六、期末现金及现金等价物余额	1,033,128,230.91	158,060,836.65



7、合并所有者权益变动表

① 本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	131,000,000	142,994,879.59			18,916,473.15		158,328,228.26			451,239,581.00
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	131,000,000	142,994,879.59			18,916,473.15		158,328,228.26			451,239,581.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	43,680,000	1,215,582,619.10					86,401,077.77			1,345,663,696.87
(一) 净利润							123,081,077.77			123,081,077.77
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							123,081,077.77			123,081,077.77
(三)所有者投入和减少 资本	43,680,000	1,215,582,619.10								1,259,262,619.10
1. 所有者投入资本	43,680,000	1,215,582,619.10								1,259,262,619.10
2. 股份支付计入所有者 权益的金额										
3. 其他										



(四) 利润分配							-36,680,000.00			-36,680,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-36,680,000.00			-36,680,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	174,680,000	1,358,577,498.69			18,916,473.15		244,729,306.03			1,796,903,277.87



② 上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	131,000,000	142,994,879.59			1,078,197.79		8,030,764.40			283,103,841.78
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	131,000,000	142,994,879.59			1,078,197.79		8,030,764.40			283,103,841.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							82,661,786.98			82,661,786.98
(一) 净利润							82,661,786.98			82,661,786.98
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							82,661,786.98			82,661,786.98
(三)所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										



(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
(五)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	131,000,000	142,994,879.59			1,078,197.79		90,692,551.38		365,765,628.76



8、母公司所有者权益变动表

① 本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	131,000,000	142,994,879.59			18,916,473.15		170,248,258.32	463,159,611.06
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	131,000,000	142,994,879.59			18,916,473.15		170,248,258.32	463,159,611.06
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	43,680,000	1,215,582,619.10					84,286,826.65	1,343,549,445.75
（一）净利润							120,966,826.65	120,966,826.65
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							120,966,826.65	120,966,826.65
（三）所有者投入和减少资本	43,680,000	1,215,582,619.10						1,259,262,619.10
1. 所有者投入资本	43,680,000	1,215,582,619.10						1,259,262,619.10
2. 股份支付计入所有者权益的金 额								
3. 其他								



(四) 利润分配							-36,680,000.00	-36,680,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-36,680,000.00	-36,680,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	174,680,000	1,358,577,498.69			18,916,473.15		254,535,084.97	1,806,709,056.81



② 上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	131,000,000	142,994,879.59			1,078,197.79		9,703,780.11	284,776,857.49
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	131,000,000	142,994,879.59			1,078,197.79		9,703,780.11	284,776,857.49
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）							84,544,478.65	84,544,478.65
（一）净利润							84,544,478.65	84,544,478.65
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							84,544,478.65	84,544,478.65
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								



2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	131,000,000	142,994,879.59			1,078,197.79		94,248,258.76	369,321,336.14

（三）公司基本情况

1、公司历史沿革

广州普邦园林股份有限公司（以下简称“普邦园林”或“本公司”）是由广州市普邦园林配套工程有限公司（以下简称“普邦园林有限”）全体股东作为发起人，以普邦园林有限整体变更方式设立的股份有限公司。

本公司前身普邦园林有限于1995年7月19日在广东省广州市工商行政管理局注册，注册资本为人民币50万元，其中何彬出资人民币20万元，占注册资本的40%，黄建平出资人民币10万元，占注册资本的20%，曾国荣出资人民币10万元，占注册资本的20%，广州市金达经济发展有限公司出资人民币10万元，占注册资本的20%。

1998年9月12日原股东曾国荣、广州市金达经济发展有限公司将各自所持的20%股份转让给涂善忠，本次转让后注册资本仍然为人民币50万元。

2001年5月11日，原股东何彬将所持40%股份全部转让给黄庆和，同时涂善忠增加投资人民币80万元，累计投资为100万元，占注册资本比例的50%；黄建平增加投资人民币20万元，累计投资为30万元，占注册资本比例的15%，黄庆和增加投资人民币50万元，累计投资为70万元，占注册资本比例的35%，本次增资后注册资本为人民币200万元。

2001年9月17日，涂善忠增加投资人民币150万元，累计投资为250万元，占注册资本比例的50%；黄建平增加投资人民币45万元，累计投资为75万元，占注册资本比例的15%，黄庆和增加投资人民币105万元，累计投资为175万元，占注册资本比例的35%，本次增资后注册资本为人民币500万元。

2008年6月2日，由涂善忠、黄庆和、黄建平按原有的出资比例出资。本次增资后，公司的注册资本为人民币2000万元。

根据本公司2010年6月的股东会决议，股东黄建平将持有公司的15%出资额中的14%分别转让给广发信德投资管理有限公司（5%）、深圳博益投资发展有限公司（3%）、何宇飞（4%）、钟良（2%），本次转让后，公司的注册资本仍然为人民币2000万元。

2010年7月，由广州市普邦园林配套工程有限公司全体股东作为发起人，以普邦园林有限整体变更方式成立股份有限公司，截至2010年6月30日的母公司净资产额196,994,879.59元，各发起人以净资产中的120,000,000.00元作为折股依据，每股面值1元，相应折合为本公司全部股份，本次变更后，公司的注册资本变为人民币12,000万元。

根据2010年8月28日公司临时股东大会决议，本公司增资人民币1,805.76万元，其中增加注册资本1,100万元，其余705.76万元作为资本公积，由曾伟雄、叶劲枫、全小燕、何江毅、何高贤、黄娅萍、万

玲玲、曾杼、林奕文、朱健超、莫少敏、邬穗海、郭沛锦、马力达、卓永桓、梁斌、叶林、吴稚华、黄泽炳、何文钟、樊瑞兰、袁徐安、陈锦洪、黎雅维、林琳、颜庆华缴足，变更后的注册资本为人民币13,100万元。

2012年3月，经过中国证券监督管理委员会证监许可[2012]229号文核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）43,680,000.00股，每股面值1元，公开发行后的股本为人民币17,468万元。

2、公司所属行业类别

本公司属于土木工程建筑业。

3、公司经营范围及主要产品

本公司经营范围主要包括：销售：园林环境配套产品、园林绿化工程、室内装饰、公共社区园林绿化物业管理、绿化环境技术咨询及其技术服务。

4、公司法定地址

本公司注册地址及住所是广州市越秀区寺右新马路南二街一巷14-20号首层。

5、基本组织架构

按照《公司法》等有关法律法规的要求，本公司设立了股东大会、董事会、监事会、总经理及适应本公司需要的生产经营管理机构。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

境外子公司的记账本位币

(无)

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方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。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

A. 合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

B. 合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵消母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

C. 少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

D. 当期增加减少子公司的合并报表处理

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司根据《企业会计准则第31号——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过3个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（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，发生的差额计入当期损益；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）外币财务报表的折算

在进行外币报表折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

A. 金融资产的分类:

本公司根据持有资产的目的、业务本身性质及风险管理要求，将金融资产在初始确认时划分为四类：

①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；

②持有至到期投资：到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产；

③应收款项：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产

④可供出售金融资产。

B. 金融负债的分类:

本公司根据业务本身性质及风险管理要求，将金融负债在初始确认时划分为两类：

①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；

②其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

A. 初始计量

企业初始确认金融资产或金融负债，应当按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

B. 金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

可供出售金融资产：按照公允价值进行后续计量，除与套期保值有关外，其变动直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认转出时，计入当期损益。

持有至到期投资、应收款项：采用实际利率法，按摊余成本计量。在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益，但该金融资产被指定为套期项目的除外。

C. 金融负债的后续计量

采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，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，应当按照公允价值计量，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，应当按照成本计量。

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

—按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；

—初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，应当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，不应当终止确认该金融资产。在判断是否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时，应当比较转移前后该金融资产未来现金流量净现值及时间分布的波动使其面临的风险。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当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，应当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。

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

(5) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

本公司年末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的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资

产计提减值准备的具体方法分别如下：

——可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

——持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项是指单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 100 万的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	除单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 100 万的其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	10%	10%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

除单项金额重大已单独计提坏账准备的应收款项外，公司根据以往经验结合实际情况判断，以账龄为组合按上述比例计提的坏账准备不足以完全覆盖其预计损失额的应收款项，将单独计提坏账准备。

坏账准备的计提方法：

根据预计的实际损失情况足额计提。

11、存货

(1) 存货的分类

存货分为消耗性生物资产、原材料、低值易耗品、工程施工、包装物等。其中消耗性生物资产为苗木成本。

(2) 发出存货的计价方法

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

购入时按照实际价格计价；发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，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；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，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制 定期盘存制 其他

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

A. 企业合并形成的长期股权投资，按照下列原则确定其投资成本：同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，以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作为长期股权投资的投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

B. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要的支出，但实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

C. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

D. 投资人投入的长期股权投资，投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

E. 以非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为投资成本。

F. 以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为投资成本，投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认

A. 本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。

B. 对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资采用权益法核算。

C. 采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

D. 采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有被投资单位实现净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

A. 共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

B. 重大影响的判断依据：

重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

- ①在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。
- ②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。
- ③与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：

- ①该固定资产包含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计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：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，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限75%以上的旧资产则不适用此标准；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；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。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的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。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，具体如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备			
电子设备			
运输设备	4-10	5	9.5-23.75
劳动设备	5	5	19
其他设备	3-5	5	19-31.67
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因存在减值迹象，应当估计其可收回金额。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额，以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。减值准备一旦计提，不得转回。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日对在建工程逐项进行检查，对长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的或所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性以及其他足以证明在建工程已经发生减值情形的，按单项在建工程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。减值准备一旦提取，不得转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资

产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

为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之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。在符合资本化条件的达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在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后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（3）暂停资本化期间

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

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，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率
= 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 = \sum （所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数）

17、生物资产

(1) 生物资产的分类

本公司的生物资产均为消耗性生物资产。

(2) 消耗性生物资产的初始计量

生物资产应当按照成本进行初始计量。

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

自行营造的林木类消耗性生物资产的成本，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

应计入生物资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。消耗性林木类生物资产发生的借款费用，应当在郁闭时停止资本化。

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

天然起源的生物资产的成本，应当按照名义金额确定。

非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的生物资产的成本，应当分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》和《企业会计准则第20号——企业合并》确定。

因择伐、间伐或抚育更新性质采伐而补植林木类生物资产发生的后续支出，应当计入林木类生物资产的成本。生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，应当计入当期损益。

(3) 发出消耗性生物资产的计价方法

加权平均法计价。

(4) 消耗性生物资产郁闭度的确定

依据本公司基地所生产苗木的生理特性及形态，将其分为乔木类、灌木类、棕榈科植物三个类型进行郁闭度设定。

乔木类：植株有明显主干，规格的计量标准主要以胸径（植株主干离地130CM处的直径）的计量为主。

灌木类：植株无明显主干，规格的计量标准主要以植株自然高及冠径为主。

棕榈科植物：植株幼苗期呈现灌木状，进入成苗后剥棕呈现主干，植株冠幅增长幅度相对较小。

园林工程适用规格苗木的质量及起点规格指标代表了苗木生产的出圃指标。

苗木达到出圃标准时，苗木基本上可以较稳定的生长，一般只需相对较少的维护费用及生产物资。此时点苗木可视为已达到郁闭。

在确定苗木大田种植株行距时，综合考虑苗木生长速度、生产成本等因素，合理配给植株生长空间。按以往经验及本公司对苗木质量的要求，在苗木达到出圃标准时，取其出圃起点规格的各数据进行郁闭度的测算。

乔木类：株行距约350CM*350CM，冠径约320CM时

郁闭度 $3.14 \times 160 \times 160 / (350 \times 350) = 0.656$

灌木类：株行距约100CM*100CM，冠径约90CM时

郁闭度 $3.14 \times 45 \times 45 / (100 \times 100) = 0.636$

棕榈科类：株行距约350CM*350CM，冠径约300CM时

郁闭度 $3.14 \times 150 \times 150 / (350 \times 350) = 0.576$

(5) 消耗性生物资产的确认标准、计提方法

企业于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提减值准备，并计入当期损益。

18、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

无形资产按取得时实际成本计价，其中外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；自行开发的无形资产，企业内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 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。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：

- ① 有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；
- ② 可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

本公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

(4) 无形资产减值准备的计提

资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

19、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

21、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

- ① 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

A. 提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：

① 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；

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：

- ① 收入金额能够可靠计量；
- ② 相关经济利益很可能流入公司；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

本公司的劳务收入主要是园林景观设计收入，具体的确认收入原则如下：

园林景观设计业务分四个阶段：初步方案设计阶段、扩大初步设计阶段、施工图设计阶段和服务跟踪阶段，于资产负债表日，检查每个设计项目的完成情况，按照设计进度中完成的工作量分阶段确认收入。

B. 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠地估计（即合同的总收入及已经发生的成本能够可靠地计量，合同完工进度及预计尚需发生的成本能够可靠地确定，相关的经济利益可以收到时），于决算日按完工百分比法确认收入的实现。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确认。

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

如果预计合同总成本将超出合同总收入，将预计的损失立即记入当年度损益类账项。

本公司的建造合同收入主要是园林工程施工业务收入，具体确认收入原则如下：

公司签订的园林施工合同一般是固定造价合同，合同总收入能可靠的计量，与合同相关的经济利益很可能流入企业；公司建立了完善的财务核算体系和财务管理制度，能够清楚地区分和可靠地计量实际发生的成本；公司的每一项施工合同，均需编制工程预算，如合同发生变更，必须取得双方的认可；在施工过程中，根据合同规定按施工进度与建设单位结算工程进度款，合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠的确定。因此，公司采用完工百分比法核算工程施工收入和成本。

本公司根据已完成的工作量占合同预计总工作量的比例确认完工百分比。对于当期未完成的施工合同，在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前年度已确认的收入，作为当期合同收入；同时按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前年度已确认的成本，作为当期合同成本；对于当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前年度已确认的收入，作为当期合同收入；同时按照累计实际发生总成本扣除以前年度已确认的成本，作为当期合同成本。

工程施工中的结算方式如下：

合同生效之日起3-10个工作日内，客户支付合同总价25%左右的预付款；工程进行中公司根据工程形象进度向客户申请进度结算款，工程完工后，客户支付至合同总价的80%左右；工程验收后，客户于竣工验收合格并决算完成之日起5-10个工作日内支付至决算总价的90%-95%；余下的5%-10%工程款作为工程质保金，于质保期间分次支付，至质保期满支付完毕。

22、政府补助

(1) 类型

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。

(2) 会计处理方法

政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来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，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）确认递延所得税负债的依据

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

C. 本公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- ① 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- ② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

24、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日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按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

（1）职工薪酬

职工薪酬包括公司在职工为公司提供服务的会计期间支付的工资、奖金以及为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金以及为职工支付的职工福利费和工会经费、职工教育经费。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，并即将实施，企业不能单方面撤回解除劳动关系的计划或裁减建议，公司确认由此而产生的预计负债，同时计入当期费用。

（2）利润分配

根据公司章程规定，当年实现的净利润按以下顺序及规定进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取法定盈余公积10%；
- ③提取任意盈余公积；
- ④支付股东股利。

（五）税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
消费税		
营业税	工程收入所得额 / 设计收入、保养收入所得额	3%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、5%、7%
企业所得税		15%

各分公司、分厂执行的所得税税率

广州普邦园林股份有限公司报告期内执行15%的企业所得税税率。

广州市普邦苗木种养有限公司报告期内执行25%的企业所得税税率。

2、税收优惠及批文

（1）根据粤科高字【2011】20号《关于公布广东省2010年第一批高新技术企业名单的通知》，广州普邦园林股份有限公司被认定为广东省2010年第一批高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201044000097。

（2）根据2007年3月16日第十届全国人民代表大会第五次会议通过的《中华人民共和国企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。因此，广州普邦园林股份有限公司2010年-2012年执行15%的所得税税率。

（3）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《财政部、国家税务总局关于印发〈农业产品征税范围注释〉的通知》（财税【1995】第52号），直接从事植物的种植、收割的单位和个人销售上述注释所列的自产农产品，免征增值税。本公司的子公司普邦苗木种植的林业产品按上述条例免征增值税。

（4）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项规定企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税，及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，本公司的控股子公司普邦苗木从事林木的培育和种植免征企业所得税。

(六) 企业合并及合并财务报表

子公司情况

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)	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
广州市普邦苗木种养有限公司	有限责任公司	广州	种植业	500	苗木种植、养护、销售、推广、培育			100%	100%	是			

(七) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--		--	--	
人民币	--	--	86,694.89	--	--	44,062.93
银行存款：	--	--		--	--	
人民币	--	--	1,171,725,700.28	--	--	154,384,697.44
其他货币资金：	--	--		--	--	
人民币	--	--	10,006,817.83	--	--	9,394,223.39
合计	--	--	1,181,819,213	--	--	163,822,983.76

2、应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息		6,047,506.19		6,047,506.19
合计		6,047,506.19		6,047,506.19

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 账龄分析法	488,102,208.95	100%	26,062,419.99	5.34%	202,663,270.32	100%	11,908,317.26	5.88%
组合小计	488,102,208.95	100%	26,062,419.99	5.34%	202,663,270.32	100%	11,908,317.26	5.88%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	488,102,208.95	--	26,062,419.99	--	202,663,270.32	--	11,908,317.26	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内小计	463,096,943.90	94.88%	23,154,847.20	175,039,460.93	86.37%	8,751,973.05
1 至 2 年	19,357,597.63	3.97%	1,935,759.76	22,397,932.14	11.05%	2,239,793.21
2 至 3 年	3,612,435.94	0.74%	361,243.59	3,256,060.88	1.61%	325,606.09
3 年以上	2,035,231.48	0.41%	610,569.44	1,969,816.37	0.97%	590,944.91
合计	488,102,208.95	--	26,062,419.99	202,663,270.32	--	11,908,317.26

(2) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
中信（华南）集团有限公司	业务关系	59,848,860.38	12.26%
保利房地产（集团）股份有限公司	业务关系	52,556,493.63	10.77%
合景泰富地产控股有限公司	业务关系	47,639,170.81	9.76%
万科企业股份有限公司	业务关系	29,050,095.87	5.95%
苏宁置业集团有限公司	业务关系	19,829,778.27	4.06%
合计	--	208,924,398.96	42.80%

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1: 账龄分析法	23,328,102.11	100%	1,514,074.12	6.49%	22,518,212.90	100%	1,725,072.66	7.66%
组合小计	23,328,102.11	100%	1,514,074.12	6.49%	22,518,212.90	100%	1,725,072.66	7.66%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	23,328,102.11	--	1,514,074.12	--	22,518,212.90	--	1,725,072.66	--

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
广西合诚房地产开发有限公司	购房定金	2,576,250.00	1 年以内 1,776,250.00 元, 其余 1-2 年	11.04%
广兴华实业公司	押金	993,627.20	1 年以内	4.26%
青岛保利广惠置业有限公司	履约保证金	910,000.00	1 年以内	3.90%
胶州市公共资源交易管理工作领导小组办公室	投标保证金	800,000.00	1 年以内	3.43%
保利房地产(集团)股份有限公司	履约保证金	794,333.00	1 年以内	3.41%
合计	--	6,074,210.20	--	26.04%

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	50,631,340.81	90.35%	6,908,048.86	98.20%
1 至 2 年	5,409,172.00	9.65%	126,397.71	1.80%
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	56,040,512.81	--	7,034,446.57	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
保利广州房地产开发有限公司	业务关系	49,957,980.00	1-2 年 500 万, 其余 1 年以内	结算期内
广州市盛邦园林绿化工程有限公司	业务关系	1,284,000.00	1 年以内	结算期内
佛山市三水区南边四季苗木场	业务关系	887,589.73	1 年以内	结算期内

张建新	业务关系	467,000.00	1 年以内	结算期内
广州市建创科技发展有限公司	业务关系	308,030.00	1 年以内	结算期内
合计	--	52,904,599.73	--	--

预付款项主要单位的说明：

报告期末余额主要是预付的购房定金及苗木款项。

9、存货
(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产	95,407,726.77		95,407,726.77	71,237,138.46		71,237,138.46
低值易耗品	383,529.52		383,529.52	330,351.40		330,351.40
工程施工	181,177,485.82		181,177,485.82	179,082,842.70		179,082,842.70
合计	276,968,742.11		276,968,742.11	250,650,332.56		250,650,332.56

10、固定资产
(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	34,033,392.21	1,663,160.00		35,696,552.21
其中：房屋及建筑物	2,212,921.50	298,000.00		2,510,921.50
运输工具	22,160,887.31	1,140,340.00		23,301,227.31
劳动设备	1,081,143.50	182,300.00		1,263,443.50
办公设备及其他	8,578,439.90	42,520.00		8,620,959.90

—	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	15,527,153.93		3,106,880.22		18,634,034.15
其中：房屋及建筑物	251,153.64		84,958.62		336,112.26
机器设备					
运输工具	9,557,990.91		2,243,291.94		11,801,282.85
劳动设备	896,898.72		96,477.02		993,375.74
办公设备及其他	4,821,110.66		682,152.64		5,503,263.30
—	期初账面余额	—		本期期末余额	
三、固定资产账面净值合计	18,506,238.28	—		17,062,518.06	
其中：房屋及建筑物	1,961,767.86	—		2,174,809.24	
机器设备		—			
运输工具	12,602,896.40	—		11,499,944.46	
劳动设备	184,244.78	—		270,067.76	
办公设备及其他	3,757,329.24	—		3,117,696.60	
四、减值准备合计		—			
其中：房屋及建筑物		—			
机器设备		—			
运输工具		—			
劳动设备		—			
办公设备及其他		—			
五、固定资产账面价值合计	18,506,238.28	—		17,062,518.06	
其中：房屋及建筑物	1,961,767.86	—		2,174,809.24	
机器设备		—			
运输工具	12,602,896.40	—		11,499,944.46	
劳动设备	184,244.78	—		270,067.76	
办公设备及其他	3,757,329.24	—		3,117,696.60	

本期折旧额 3,106,880.22 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	2,392,898.00	566,300.00		2,959,198.00
软件	2,392,898.00	566,300.00		2,959,198.00
二、累计摊销合计	866,506.10	106,181.82		972,687.92
软件	866,506.10	106,181.82		972,687.92
三、无形资产账面净值合计	1,526,391.90	460,118.18		1,986,510.08
软件	1,526,391.90	460,118.18		1,986,510.08
四、减值准备合计				
软件				
无形资产账面价值合计	1,526,391.90	460,118.18		1,986,510.08
软件	1,526,391.90	460,118.18		1,986,510.08

本期摊销额 106,181.82 元。

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
租金	2,124,300.50	500,000.00	209,382.70		2,414,917.80	
合计	2,124,300.50	500,000.00	209,382.70		2,414,917.80	--

长期待摊费用的说明：

土地租金按照不同的合同约定年限5-26年摊销，剩余使用寿命为4年至24年5个月。

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

① 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,123,672.20	2,034,164.85
开办费		
可抵扣亏损		
小 计	4,123,672.20	2,034,164.85

② 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
可抵扣差异项目		
资产减值准备	27,491,148.01	13,633,389.92
小计		

14、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	13,633,389.92	13,943,104.19			27,576,494.11
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					

十二、无形资产减值准备				
十三、商誉减值准备				
十四、其他				
合计	13,633,389.92	13,943,104.19		27,576,494.11

15、应付账款

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	89,231,356.59	85,521,395.82
1—2 年	27,871,417.25	5,259,185.29
2—3 年	1,135,469.96	1,581,943.21
3—4 年	1,553,057.65	61,704.67
4—5 年	39,322.40	
合计	119,830,623.85	92,424,228.99

16、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,552,896.52	71,033,980.22	70,727,603.17	6,859,273.57
二、职工福利费		1,133,263.07	1,133,263.07	
三、社会保险费		4,375,140.37	4,375,140.37	
医疗保险费		1,745,186.29	1,745,186.29	
基本养老保险费		1,947,175.02	1,947,175.02	
年金缴费				
失业保险费		268,714.13	268,714.13	
工伤保险费		134,282.43	134,282.43	
生育保险费		185,373.28	185,373.28	
重大疾病保险费		94,409.22	94,409.22	
四、住房公积金		506,655.00	506,655.00	
五、辞退福利		15,500.00	15,500.00	

六、其他		97,131.00	97,131.00	
工会经费和职工教育经费		97,131.00	97,131.00	
合计	6,552,896.52	77,161,669.66	76,855,292.61	6,859,273.57

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额。

工会经费和职工教育经费金额，非货币性福利金额，因解除劳动关系给予补偿。

17、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税		
消费税		
营业税	1,210,162.35	1,137,586.54
企业所得税	14,840,739.30	14,922,510.15
个人所得税		
城市维护建设税	84,232.45	79,631.06
教育费附加	36,304.87	34,127.59
地方教育费附加	24,203.25	22,751.73
堤围防护费	28,637.23	33,153.22
合计	16,224,279.45	16,229,760.29

18、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	126,509.59	716,282.19
短期借款应付利息		
合计	126,509.59	716,282.19

19、其他应付款

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	27,109,767.57	14,321,790.7
1—2 年	236,070.73	82,579.79
2—3 年	82,579.79	15,329.65
3 年以上	15,329.65	
合计	27,443,747.74	14,419,700.14

20、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券	26,000,000.00	
1 年内到期的长期应付款		
合计	26,000,000.00	

一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
中小企业集合票据	26,000,000.00	2010 年 05 月 25 日	3 年	26,000,000	716,282.19	593,227.40	1,183,000.00	126,509.59	26,000,000.00

21、股本

单位：万股

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,100	4,368				4,368	17,468

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股

份公司应说明公司设立时的验资情况：

2012年3月，经过中国证券监督管理委员会证监许可[2012]229号文核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）43,680,000.00股，每股面值1元，公开发行后的股本为人民币17,468万元。本次增资业经广东正中珠江会计师事务所广会所验字[2012]第12001060013号验资报告验证。

22、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	84,052,479.59	1,215,582,619.10		1,299,635,098.69
其他资本公积	58,942,400.00			58,942,400.00
合计	142,994,879.59			1,358,577,498.69

资本公积说明：

2012年3月，经过中国证券监督管理委员会证监许可[2012]229号文核准，公司以每股人民币30元的价格公开发行43,680,000.00股A股，共筹得人民币1,310,400,000.00元，扣除承销费用及其他发行费用共计51,137,380.90元后，净筹得人民币1,259,262,619.10元，其中人民币43,680,000.00元为股本，人民币1,215,582,619.10元为资本公积。

23、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,916,473.15			18,916,473.15
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	18,916,473.15			18,916,473.15

24、未分配利润

单位：元

项目	期末		期初	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	158,328,228.26	--	8,030,764.40	--
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		--		--
调整后年初未分配利润	158,328,228.26	--	8,030,764.40	--
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	123,081,077.77	--	168,135,739.22	--
减: 提取法定盈余公积			17,838,275.36	
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	36,680,000.00			
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	244,729,306.03	--	158,328,228.26	--

调整年初未分配利润明细:

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整, 影响年初未分配利润 0 元。
- 2) 由于会计政策变更, 影响年初未分配利润 0 元。
- 3) 由于重大会计差错更正, 影响年初未分配利润 0 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更, 影响年初未分配利润 0 元。
- 5) 其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

未分配利润说明, 对于首次公开发行证券的公司, 如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有, 应明确予以说明; 如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有, 公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数:

2012年1月召开首届十二次董事会、2011年度股东大会, 会议通过了《关于公司2011年度利润分配方案的议案》, 主要内容为: 按照2011年度审计后的净利润178,382,753.57元为基数, 计提10%的法定盈余公积金17,838,275.36元; 同时, 拟以2011年12月31日公司总股本131,000,000股为基数, 向全体股东每10股派发现金红利2.8元(含税), 不进行资本公积转增股本。

25、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	872,579,797.77	622,862,685.36
其他业务收入		
主营业务成本	642,667,870.48	453,512,986.83
其他业务成本		

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
住宅类	826,420,849.98	609,515,545.24	552,287,942.75	401,520,863.72
旅游度假类	46,158,947.79	33,152,325.24	70,574,742.61	51,992,123.11
合计	872,579,797.77	642,667,870.48	622,862,685.36	453,512,986.83

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程收入	798,814,316.08	613,518,592.62	562,086,208.08	430,897,204.89
设计收入	66,289,855.36	23,214,391.90	55,451,933.36	18,360,189.33
保养收入	7,475,626.33	5,934,885.96	5,324,543.92	4,255,592.61
合计	872,579,797.77	642,667,870.48	622,862,685.36	453,512,986.83

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南	452,799,343.73	333,071,345.18	372,120,021.98	273,283,184.06
华东	246,307,961.77	182,075,969.88	117,757,155.71	83,858,683.42
西南	91,638,054.78	69,083,847.62	43,359,500.15	31,822,640.44

华中	40,436,122.39	26,656,706.24	40,465,547.45	27,000,670.53
华北	33,397,639.77	26,448,133.88	41,767,678.47	33,439,816.89
东北	8,000,675.33	5,331,867.68	7,392,781.60	4,107,991.49
合计	872,579,797.77	642,667,870.48	622,862,685.36	453,512,986.83

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	132,625,441.99	15.20%
第二名	98,381,724.06	11.27%
第三名	93,860,140.63	10.76%
第四名	52,605,789.48	6.03%
第五名	34,133,285.30	3.91%
合计	411,606,381.46	47.17%

26、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	27,771,792.72	19,901,410.16	工程收入所得税额的 3% 设计、保养收入所得额的 5%
城市维护建设税	1,944,025.60	1,393,098.77	应交流转税额的 1%、5%、7%
教育费附加	833,153.81	597,042.34	应交流转税额的 3%
资源税			
合计	30,548,972.13	21,891,551.27	---

27、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	13,943,104.19	-772,587.49

二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	13,943,104.19	-772,587.49

28、营业外收入

(1) 营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	487,903.33	606,000.00
其他		47,560.14
合计	487,903.33	653,560.14

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
财政贴息款	228,103.33		根据越秀区经济贸易局《关于做好 2011 年越秀区民营企业贷款贴息工作的通知》及《越秀区贷款贴息专项资金管理办法（试行）》的规定，本公司符合越秀区优秀民营企业的条件，获得相应流动资金贷款最高享受额度为 500 万元的贷款贴息 228,103.33 元。
财政扶持中小企业信用担保体系建设专项资金	156,000.00	156,000.00	根据广州市经济贸易委员会与广州市财政局联合发布穗经贸【2011】1185 号文件“关于拨付 2011 年市财政扶持中小企业信用担保体系建设专项资金的通知”，本公司收到专项资金 156,000.00 元。
科技三项经费	80,000.00	450,000.00	根据广东省教育部产学研结合项目合同书粤财教【2011】438 号文件关于“中药产业废弃物资源化利用与示范”项目，省科技厅分配给本公司 80,000.00 元经费。
政府资助	23,800.00		根据《广州市专利管理条例》和《广州市知识产权专项资金管理办法》规定，广州市知识产权局向本公司发放资助款项 15,800.00 元。 根据广东省住房和城乡建设厅发布粤建市【2012】30 号文件“关于表彰（首届）广东省岭南特色规划与建筑设计评优活动获奖单位及个人的决定”本公司收到资助款项 8,000.00 元经费。
合计	487,903.33	606,000.00	--

29、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		13,208.14
其中：固定资产处置损失		13,208.14
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		

对外捐赠	210,000.00	165,000.00
其他	4,050.00	10,995.00
合计	214,050.00	189,203.14

30、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	20,978,350.46	14,832,216.30
递延所得税调整	-2,089,507.35	123,160.08
合计	18,888,843.11	14,955,376.38

31、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

①基本每股收益= $P0 \div S$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

②稀释每股收益的计算公式如下：

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中：P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

32、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到的往来款	

财政拨款	487,903.33
利息收入	455,795.67
其他	
合计	943,699.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的费用	27,276,812.65
支付的往来款	7,956,757.73
其他	
合计	35,233,570.38

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
募集资金利息	3,309,278.04
其他	
合计	3,309,278.04

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
票据、保函和信用证支付的保证金	612,594.44
发行股票支付的发行费用	7,156,303.63
合计	7,768,898.07

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	123,081,077.77	82,661,786.98
加: 资产减值准备	13,943,104.19	-772,587.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,106,880.22	2,260,941.50
无形资产摊销	106,181.82	48,016.48
长期待摊费用摊销	209,382.70	123,310.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		13,208.14
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-7,943,369.42	473,947.95
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,089,507.35	123,160.08
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-26,318,409.55	-53,803,154.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-306,650,830.57	-762,649.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	41,274,922.43	2,269,175.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-161,280,567.76	32,635,155.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	1,171,812,395.17	159,715,724.41
减: 现金的期初余额	159,715,724.41	132,673,037.67
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,017,383,634.80	27,042,686.74

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	1,171,812,395.17	154,428,760.37
其中：库存现金	86,694.89	44,062.93
可随时用于支付的银行存款	1,171,725,700.28	154,384,697.44
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,171,812,395.17	154,428,760.37

(八) 关联方及关联交易

本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定 代表人	业务 性质	注册资本	持股 比例	表决权 比例	组织机构 代码
广州市普邦苗木种养有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州	涂善忠	种植业	5,000,000	100%	100%	698674575

(九) 或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

截至2012年6月30日，本公司为承接工程出具投标及履约保函25份，投标及履约保函金额为38,503,144.28元，存入保证金金额8,119,032.60元。除存在上述或有事项外，截至2012年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

（十）承诺事项

2012年7月6日，公司与广州宏城发展有限公司签订商品房买卖合同，购买下列房产（广州市天河区海安路13号之一（自编A1栋）3301-3304、3401-3404房），登记建筑面积4129.92平方米，房产用途为办公楼，使用期限为40年。合同金额115,637,761.00元，全部款项将于2013年5月10日前支付。截止报告期末，公司尚未支付上述购房定金。

（十一）资产负债表日后事项

根据公司首届董事会第十八次会议通过的2012年半年度利润分配预案，按照2012年1-6月经审计后母公司净利润120,966,826.65元为基数，拟以2012年6月30日公司总股本17,468万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.5元（含税），以资本公积金每10股转增股本6股。该利润分配预案待股东大会决议通过后实施。

（十二）母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 账龄分析法	488,055,968.95	100%	26,060,107.99	5.34%	202,587,750.32	100%	11,904,541.26	5.88%
组合小计	488,055,968.95	100%	26,060,107.99	5.34%	202,587,750.32	100%	11,904,541.26	5.88%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	488,055,968.95	—	26,060,107.99	—	202,587,750.32	—	11,904,541.26	—

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内小计	463,050,703.90	94.88%	23,152,535.20	174,963,940.93	86.36%	8,748,197.05
1 至 2 年	19,357,597.63	3.97%	1,935,759.76	22,397,932.14	11.06%	2,239,793.21
2 至 3 年	3,612,435.94	0.74%	361,243.59	3,256,060.88	1.61%	325,606.09
3 年以上						
3 至 4 年	2,035,231.48	0.41%	610,569.44	1,969,816.37	0.97%	590,944.91
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	488,055,968.95	--	26,060,107.99	202,587,750.32	--	11,904,541.26

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
中信（华南）集团有限公司	业务关系	59,848,860.38	1 年以内 59,502,432.10 元， 其余 1-2 年	12.26%
保利房地产（集团）股份有限公司	业务关系	52,556,493.63	1 年以内 52,129,483.63 元， 其余 1-4 年	10.77%
合景泰富地产控股有限公司	业务关系	47,639,170.81	1 年以内 47,041,780.28 元， 其余 1-2 年	9.76%
万科企业股份有限公司	业务关系	29,050,095.87	1 年以内 28,955,863.87 元， 其余 1-3 年	5.95%
苏宁置业集团有限公司	业务关系	19,829,778.27	1 年以内	4.06%
合计	--	208,924,398.96	--	42.8%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1: 账龄分析法	252,092,354.69	100%	1,431,040.02	0.57%	86,792,860.90	100%	1,656,557.77	1.91%
组合小计	252,092,354.69	100%	1,431,040.02	0.57%	86,792,860.90	100%	1,656,557.77	1.91%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	252,092,354.69	--	1,431,040.02	--	86,792,860.90	--	1,656,557.77	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内小计	250,922,018.43	99.53%	1,029,322.39	80,596,044.62	92.86%	752,108.14
1 至 2 年	822,416.26	0.33%	82,241.63	5,846,430.33	6.74%	584,643.03
2 至 3 年	640.00	0%	64.00	2,685.95	0%	268.60
3 年以上						
3 至 4 年	15,240.00	0.01%	4,572.00	15,660.00	0.02%	4,698.00
4 至 5 年	34,400.00	0.01%	17,200.00	34,400.00	0.04%	17,200.00
5 年以上	297,640.00	0.12%	297,640.00	297,640.00	0.34%	297,640.00
合计	252,092,354.69	--	1,431,040.02	86,792,860.90	--	1,656,557.77

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
广州市普邦苗木种养有限公司	合并报表的子公司	230,335,570.65	1 年以内	91.37%

广西合诚房地产开发有限公司	购房定金	2,576,250.00	1 年以内 1,776,250.00 元, 其余 1-2 年	1.02%
广兴华实业公司	押金	993,627.20	1 年以内	0.39%
青岛保利广惠置业有限公司	履约保证金	910,000.00	1 年以内	0.36%
胶州市公共资源交易管理工作 领导小组办公室	投标保证金	800,000.00	1 年以内	0.32%
合计	--	235,615,447.85	--	93.46%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广州市普邦苗木种养有限公司	成本法	5,000,000	5,000,000		5,000,000	100%	100%				
合计	--	5,000,000	5,000,000		5,000,000	--	--	--			

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	872,579,797.77	622,862,685.36
其他业务收入		
营业成本	645,478,778.98	454,236,657.38
合计		

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
住宅类	826,420,849.98	612,326,453.74	552,287,942.75	402,244,534.27

旅游度假类	46,158,947.79	33,152,325.24	70,574,742.61	51,992,123.11
合计	872,579,797.77	645,478,778.98	622,862,685.36	454,236,657.38

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程收入	798,814,316.08	616,329,501.12	562,086,208.08	431,620,875.44
设计收入	66,289,855.36	23,214,391.90	55,451,933.36	18,360,189.33
保养收入	7,475,626.33	5,934,885.96	5,324,543.92	4,255,592.61
合计	872,579,797.77	645,478,778.98	622,862,685.36	454,236,657.38

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南	452,799,343.73	335,882,253.68	372,120,021.98	274,006,854.61
华东	246,307,961.77	182,075,969.88	117,757,155.71	83,858,683.42
西南	91,638,054.78	69,083,847.62	43,359,500.15	31,822,640.44
华中	40,436,122.39	26,656,706.24	40,465,547.45	27,000,670.53
华北	33,397,639.77	26,448,133.88	41,767,678.47	33,439,816.89
东北	8,000,675.33	5,331,867.68	7,392,781.60	4,107,991.49
合计	872,579,797.77	645,478,778.98	622,862,685.36	454,236,657.38

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	132,625,441.99	15.20%
第二名	98,381,724.06	11.27%
第三名	93,860,140.63	10.76%
第四名	52,605,789.48	6.03%
第五名	34,133,285.30	3.91%
合计	411,606,381.46	47.17%

5、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	120,966,826.65	84,544,478.65
加：资产减值准备	13,930,048.98	-821,067.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,084,140.94	2,239,755.50
无形资产摊销	106,181.82	48,016.48
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		13,208.14
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-6,881,687.70	473,947.95
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,089,507.35	123,160.08
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,453,519.32	-46,727,576.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-471,169,715.15	-4,136,246.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	45,687,221.12	62,947.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-297,820,010.01	35,820,625.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,033,128,230.91	158,060,836.65
减：现金的期初余额	153,209,808.36	129,475,559.41
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	879,918,422.55	28,585,277.24

(十三) 补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.01%	0.81	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.99%	0.80	0.80

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、货币资金本期期末比期初增加1,017,996,229.24元，增长621.40%，主要系2012年3月份收到募集资金款项所致。

2、应收票据本期期末比期初减少200,000.00元，系2012年短期票据已到期承兑所致。

3、应收账款本期期末比期初增加271,284,835.90元，增长142.22%，是由于公司2012年1-6月受宏观经济环境以及公司上半年结算淡季的影响，资金回笼速度有所放缓。

4、预付账款本期期末比期初增加49,006,066.24元，增长696.66%，是由于公司预付购买房屋建筑物款项。

5、应收利息本期期末比期初增加6,047,506.19元，是由于公司计提定期存款利息所致。

6、无形资产本期期末比期初增加460,118.18元，增加30.14%，主要是公司购买应用软件增加所致。

7、递延所得税资产本期期末比期初增加2,089,507.35元，增长102.72%，主要是公司本期期末应收账款坏账准备余额较大所致。

8、应付利息本期期末比期初减少589,772.60元，系企业支付上期计提的发行债券利息所致。

9、其他应付款本期期末比期初增加13,024,047.60元，增长90.32%，系公司预提费用增加所致。

10、股本本期期末比期初增加43,680,000.00元，增长33.34%，主要系企业公开发行新股所致。

11、资本公积本期期末比期初增加1,215,582,619.10元，主要系企业公开发行新股，股本溢价增加所致。

12、营业收入本期比上年同期增加249,717,112.41元，增长40.09%，系企业在保持原有客户的基础上，积极争取到新的优质客户，扩张业务量，导致收入增加明显。

13、营业成本本期比上年同期增加189,154,883.65元，增长41.71%，主要是收入增加对应的成本也增加。

14、营业税金及附加本期比上年同期增加8,657,420.86元，增长39.55%，主要是收入增加对应的营业税、城建税和教育费附加增加。

15、财务费用本期比上年同期减少8,233,083.98元，主要是本期收到定期存款利息较多。

16、资产减值损失本期比上年同期增加14,715,691.68元，是由于公司本期期末应收账款余额增加导致计提的坏账准备相应增加所致。

八、备查文件目录

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 3、报告期在证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿；
- 4、其他文件以上文件均齐备、完整、置于公司董事会办公室。

当中国证监会、深交所要求提供时，或股东依据法规或公司章程要求查阅时，本公司可以及时提供。

董事长：涂善忠

董事会批准报送日期：2012年07月28日