

# 广州普邦园林股份有限公司

(广州市天河区珠江新城海安路 13 号财富世纪广场 A1 幢 34 楼)



## 2014 年半年度报告

股票简称：普邦园林

股票代码：002663

披露日期：2014 年 7 月 30 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人涂善忠、主管会计工作负责人周滨及会计机构负责人（会计主管人员）黎雅维声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 重大风险提示

#### 1、房地产行业调控带来的经营风险

公司主要收入来自于地产园林的工程施工业务和景观设计业务。由于房地产行业在国民经济中占据重要地位，为保障房地产行业的健康稳定发展，2010年起，国家及各级政府出台了一系列政策来调控和规范房地产市场，至今相关政策仍在持续并不断调整。行业调控政策及货币政策的调整已对中国房地产行业的发展造成了一定的影响，进而影响到公司所在的园林行业。

#### 2、市场竞争风险

近年来，我国的园林工程及景观设计行业发展迅速，行业内企业数量不断增加。由于行业进入门槛不高，行业内企业数量众多，目前我国园林企业数量约 1.6 万家，多数企业单一区域性经营特征明显，规模普遍较小，行业竞争较为激烈。因此，全国化扩张将使公司与其他区域内原优势企业进行正面竞争，需要公司在竞争策略制定、组织架构、管理水平、人才团队等方面能够匹配良好。

#### 3、经营活动现金流量净额波动的风险

由于公司业务（尤其是房地产住宅园林业务）增长，以及国家房地产调控政策的持续使房地产企业的资金状况受到影响，报告期内公司的经营活动现金流量净额呈现一定的波动态势。随着未来公司经营规模的扩大，且公司开始接洽市政园林项目，对流动资金的占用将进一步提高，可能使公司面临经营活动现金

流量净额波动的风险。

#### 4、自然灾害的风险

园林工程施工项目具有户外作业的特点，不可预期的自然灾害（如地震、泥石流、滑坡、极端天气等）可能影响到施工的正常进行。自然灾害等不可抗力因素可能会直接毁坏项目成果，给公司带来工程成本的增加，从而对公司的业务经营、财务状况和经营成果造成不利影响。

## 目 录

|     |                     |     |
|-----|---------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义.....     | 2   |
| 第二节 | 公司简介.....           | 7   |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要.....    | 9   |
| 第四节 | 董事会报告.....          | 11  |
| 第五节 | 重要事项.....           | 32  |
| 第六节 | 股份变动及股东情况.....      | 42  |
| 第七节 | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 47  |
| 第八节 | 财务报告.....           | 49  |
| 第九节 | 备查文件目录.....         | 137 |

## 释 义

| 释义项         | 指 | 释义内容  |
|-------------|---|---|
| 公司、本公司、普邦园林 | 指 | 广州普邦园林股份有限公司  |
| 普邦苗木        | 指 | 广东普邦苗木种养有限公司  |
| 普天设计        | 指 | 上海普天园林景观设计有限公司  |
| 普邦香港        | 指 | 普邦园林（香港）有限公司  |
| 普融小贷        | 指 | 广州普融小额贷款有限公司  |
| 城建达         | 指 | 广东城建达设计院有限公司  |
| 泛亚国际        | 指 | Earthasia International Holdings Limited 泛亚环境国际控股有限公司（前称泛亚国际控股有限公司），于 2013 年 11 月 25 日在开曼群岛注册设立的豁免有限公司，于 2014 年 6 月 25 日在香港联合交易所正式挂牌上市，股份代号 6128。 |
| 泛亚（国际）      | 指 | 泛亚环境（国际）有限公司，泛亚国际的间接附属公司。   |
| 佛山映月        | 指 | 佛山市南海区映月投资有限公司  |
| 佛山博景        | 指 | 佛山市南海区博景投资有限公司  |
| 佛山博汇        | 指 | 佛山市南海区博汇投资有限公司  |
| 广发信德        | 指 | 广发信德投资管理有限公司  |
| 博益投资        | 指 | 深圳市博益投资发展有限公司   |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元  |
| 报告期         | 指 | 2014 年 1 月 1 日—2014 年 6 月 30 日  |
| 中国证监会、证监会   | 指 | 中国证券监督管理委员会   |
| 广东证监局       | 指 | 中国证券监督管理委员会广东监管局  |
| 深交所         | 指 | 深圳证券交易所   |

|                |   |                             |
|----------------|---|-----------------------------|
| 中登公司           | 指 | 中国证券登记结算有限责任公司（深圳分公司）       |
| 公司法            | 指 | 中华人民共和国公司法                  |
| 证券法            | 指 | 中华人民共和国证券法                  |
| 公司章程、章程        | 指 | 广州普邦园林股份有限公司章程              |
| 广发证券、保荐机构、主承销商 | 指 | 广发证券股份有限公司                  |
| 律师             | 指 | 北京市大成律师事务所                  |
| 正中珠江、会计师       | 指 | 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）        |
| 华南             | 指 | 广东省、广西壮族自治区和海南省             |
| 华东             | 指 | 上海市、江苏省、浙江省、山东省、福建省、江西省和安徽省 |
| 西南             | 指 | 重庆市、四川省、贵州省、云南省和西藏自治区       |
| 华中             | 指 | 湖北省、湖南省、河南省和陕西省             |
| 华北             | 指 | 北京市、天津市、河北省、山西省和内蒙古自治区      |
| 东北             | 指 | 黑龙江省、吉林省和辽宁省                |

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

|             |  |      |        |
|-------------|--|------|--------|
| 股票简称        | 普邦园林                                   | 股票代码 | 002663 |
| 股票上市证券交易所   | 深圳证券交易所                                |      |        |
| 公司的中文名称     | 广州普邦园林股份有限公司                           |      |        |
| 公司的中文简称（如有） | 普邦园林                                   |      |        |
| 公司的外文名称（如有） | PUBANG LANDSCAPE ARCHITECTURE CO., LTD |      |        |
| 公司的法定代表人    | 曾伟雄                                    |      |        |

### 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 | 广州市天河区珠江新城海安路 13 号越秀财富世纪广场 A1 幢 34 楼 | 广州市天河区珠江新城海安路 13 号越秀财富世纪广场 A1 幢 34 楼 |
| 电话   | 020-87526515                         | 020-87526515                         |
| 传真   | 020-87526541                         | 020-87526541                         |
| 电子信箱 | malida@pblandscape.com               | chenjiayi@pblandscape.com            |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

|                 |  |
|-----------------|--|
| 公司注册地址          | 广州市越秀区寺右新马路南二街一巷 14-20 号首层                                       |
| 公司注册地址的邮政编码     | 510600   |
| 公司办公地址          | 广州市天河区珠江新城海安路 13 号越秀财富世纪广场 A1 幢 34 楼                             |
| 公司办公地址的邮政编码     | 510627   |
| 公司网址            | http://www.pblandscape.com                                       |
| 公司电子信箱          | zhengquanbu@pblandscape.com                                      |
| 临时公告披露的指定网站查询日期 | 2014 年 03 月 26 日   |
| 临时公告披露的指定网站查询索引 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于变更办公地址及投资者联系方式的公告》 (公告编号: 2014-013) |

## 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用     不适用

|                      |  |
|----------------------|--|
| 公司选定的信息披露报纸的名称       | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》   |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)                                      |
| 公司半年度报告备置地点          | 广州市天河区珠江新城海安路 13 号越秀财富世纪广场 A1 幢 34 楼                           |
| 临时公告披露的指定网站查询日期      | 2014 年 03 月 26 日   |
| 临时公告披露的指定网站查询索引      | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 关于变更办公地址及投资者联系方式的公告 (公告编号: 2014-013) |

## 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用     不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

|                           | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|------------------|------------------|-------------|
| 营业收入（元）                   | 1,567,901,930.36 | 1,099,954,127.88 | 42.54%      |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 202,193,818.40   | 155,221,351.76   | 30.26%      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 200,694,048.04   | 155,406,612.52   | 29.14%      |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | -97,048,375.39   | -133,663,250.34  | 27.39%      |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.36             | 0.28             | 28.57%      |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.36             | 0.28             | 28.57%      |
| 加权平均净资产收益率                | 8.92%            | 7.86%            | 1.06%       |
|                           | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年末增减 |
| 总资产（元）                    | 3,587,095,501.71 | 3,397,753,232.69 | 5.57%       |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 2,317,258,875.39 | 2,175,669,857.95 | 6.51%       |

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用      不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 三、非经常性损益项目及金额

适用      不适用

单位：元

| 项目  | 金额                  | 说明        |
|---|---------------------|-----------|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                   | -93,670.53          | 固定资产处置损失  |
| 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） | 2,528,807.49        | 政府补助      |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -716,968.20         | 主要是捐赠支出   |
| 减：所得税影响额                                      | 226,037.18          |           |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | -7,638.78           |           |
| <b>合 计</b>                                    | <b>1,499,770.36</b> | <b>--</b> |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用      不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

进入 2014 年，得益于中国城市化进程的进一步深化，城市人口的持续增长使得国内大部分城市对公共绿化面积以及商品房的需求加强。从房地产方面看，国内多个城市开始酝酿取消限购政策，并伴有宏观调控政策、信贷政策松动的迹象，从中长期看，重点城市的房地产销售总面积的增长将会与其人口净流入量保持合理的相关性，一二线城市所呈现的集聚效应也将会确保当地房地产市场的稳定发展；从公共绿化方面看，自“建设美丽中国”的各项具体政策在 2013 年逐步颁布后，园林行业整体持续受益。报告期内，公司基本维持了稳定的增长水平。

面对持续发展机遇与挑战，公司认为，资金充沛程度及人才储备始终是一个园林企业能否健康发展的关键所在。报告期内，公司向中国证监会提交了非公开发行 A 股股票的申请，拟通过再融资进一步发挥资金优势，并结合人才引进，为公司下一阶段的业务扩张及升级转型打好坚实基础；与此同时，公司继续巩固全国化布局、深化大客户资源、完善信息化管理体系，业绩保持了稳健的增长。

而从长远来看，业务升级转型及战略布局、现代化管理水平将成为未来行业竞争的决胜因素。报告期内，公司实施了推动参股公司泛亚国际上市、开展 PPP 新型合作模式的市政园林项目、开拓海外园林市场业务等业务战略，同时持续完善和实施了各项管理制度，以良好的企业治理思路为未来的公司发展奠定了良好的基础。

#### （一）经营情况分析

##### 1、业务模式进入升级转型阶段

自去年公司正式开拓市政园林市场后，在保持房地产园林业务的稳定增长的前提下，市政园林业务实现了新的增长点，报告期内市政业务确认收入约 1.75 亿元，占同期营业总收入的 11.17%。

报告期内公司签署了两个体量较大的市政园林项目（详见公司 1 月 21 日披露公告编号为 2014-003 的《重大合同公告》和 5 月 24 日披露公告编号为 2014-033 的《重大合同公告》），涉及合同金额约 18 亿元，其中《淮安市白马湖森林公园项目 PPP 合作协议》是国内同行上市公司中首家采用公私合作（Public-Private-Partnership，简称 PPP）模式开展的市政园林项目。利用资本平台优势，积极开拓新的业务合作模式，逐步改变园林工程公司在业务开展过程中的被动地位，是公司未来业务模式扩张的主要目标。

## 2、业务布局进一步向外扩张

报告期内，公司进一步巩固了全国化布局的各项业务管理，并在马来西亚接下了第一个海外园林项目，正式开始了国际化业务道路。另外，与境外知名上市设计公司泛亚国际的合作将助力公司开拓海外市场，且合作至今的业务协同效应已初见成效。

## 3、坚持深化品牌影响力的业务战略

19 年来，公司一直致力于坚持“优质、精工、有艺术品位”的品牌形象，上市后业务规模得到一定程度的扩张，公司通过提高专业化、标准化、信息化水平以加强对项目质量与业务管理的把控，优质的项目质量得到客户、行业及社会的肯定与赞誉。报告期内，参股公司泛亚国际于香港联合交易所挂牌上市（详见公司 6 月 26 日披露公告编号为 2014-044 的《重大事项进展公告》），上市公司间的强强联合将极大地加强企业的品牌粘性，吸引更多的客户以及合作方跟公司连成一线，通过不断的优势资源整合，使公司综合实力更上一个台阶。

### （二）管理情况分析

#### 1、完善信息化管理系统

截止去年年底，公司已基本搭建出一套完整的信息化项目管控体系，报告期内公司对项目管理系统进行了进一步的完善与细化，目前投标系统已投入使用，设计项目管理系统也已进入测试阶段，预计下半年可以完成。

利用信息化手段，结合项目计划成本的进度以及项目的实际进度，对项目收支进行实时评估，做到更有效地进行成本控制，更直接地控制财务风险。

#### 2、加强专业化人才培养

为全面提升公司项目操作专业化、精细化和标准化水平，公司在定期举行的设计师专题培训、项目经理培训基础上，新增了总经理助理培训班和计量培训班等专业课程，对专业化图库、标准化施工流程及质量要求、研发及引进先进种植技术等工作内容的操作有针对性地逐步细化，普及一线员工逐步向精细的专业化模块管理的工作方式进行转变，全面提升公司项目操作专业化、精细化和标准化水平。

### （三）基本发展战略

我们相信，公司今天的战略布局将决定未来三四年后公司在行业内的地位与角色，保持公司自身的发展节奏、维持稳健的业绩增长将是公司的长期坚持的基本战略。公司的战略布局原则有三点，一是要符合市场及政策的发展方向，二是要拥有自身的技术壁垒与核心竞争力以保证在行业竞争中始终保持领跑优势，三是要保证公司有足够的资金支持成长需求。

## 二、主营业务分析

### 概述

公司经营范围：园林绿化工程服务；风景园林工程设计服务；市政公用工程施工；绿化管理、养护、病虫防治服务；室内装饰、设计；对外承包工程业务；景观和绿地设施工程施工；工程总承包服务；物业管理；工程技术咨询服务；工程项目管理服务；古建筑工程服务；工程围栏装卸施工；市政工程设计服务；花卉出租服务；市政设施管理；路牌、路标、广告牌安装施工。

公司专门从事园林工程施工、园林景观设计、建筑设计、苗木种植生产以及园林养护业务，可为客户提供包括建筑设计、景观设计、园林工程在内的一体化综合服务。

报告期内，公司实现营业总收入 156,790.19 万元，比上年同期增长 42.54%；实现归属于上市公司股东的净利润 20,219.38 万元，比上年同期增长 30.26%。整体业绩继续保持了稳定增长的态势。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

|       | 本报告期             | 上年同期             | 同比增减    | 变动原因  |
|-------|------------------|------------------|---------|---|
| 营业收入  | 1,567,901,930.36 | 1,099,954,127.88 | 42.54%  | 主要是报告期内公司在保持原有客户的基础上，积极争取到新的优质客户，业务规模扩大所致。  |
| 营业成本  | 1,172,758,047.76 | 817,043,770.65   | 43.54%  | 主要是报告期内公司营业收入增长，相应的营业成本增长所致。                |
| 管理费用  | 95,143,040.69    | 62,283,126.75    | 52.76%  | 主要是报告期内公司随着业务规模的扩大，职工薪酬、研发费用和差旅费用等各项费用增加所致。 |
| 财务费用  | 9,845,579.66     | 3,258,542.88     | 202.15% | 主要是报告期内公司债券和短期借款产生的利息费用所致。                  |
| 所得税费用 | 34,527,951.76    | 27,142,520.27    | 27.21%  |   |

|               |                 |                 |          |   |
|---------------|-----------------|-----------------|----------|---|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -97,048,375.39  | -133,663,250.34 | 27.39%   |   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -101,788,095.92 | -86,740,320.17  | -17.35%  |   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -102,742,219.38 | 622,594,949.53  | -116.50% | 主要是：(1)上年同期发行公司债券 7 亿元；(2)分配股利款；(3)支付公司债券利息费用；三者共同影响所致。 |
| 现金及现金等价物净增加额  | -300,693,351.95 | 402,191,379.02  | -174.76% | 主要是上年同期发行公司债券 7 亿元所致。                                   |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

| 招股说明书“发行当年和未来两年的发展计划”   | 截止2014年上半年度完成情况  |
|---|--|
| <p>(一) 品牌建设及市场开发计划</p> <p>1、公司未来将继续加强品牌管理，保持和强化“普邦园林”诚信、优质、高效的品牌形象。</p> <p>2、坚持“立足华南、辐射全国”的经营策略。在巩固现有华南区域占有率的同时，着力开拓华东、华中、西南及华北等地区业务，不断提高全国市场占有率。</p> <p>3、增加旅游度假区项目、城市公共绿化项目的业务占比，增强公司抗风险能力。</p> | <p>1、在全国主要业务区域成立分公司13个，全国化业务布局基本完成；</p> <p>2、旅游度假类项目2014半年度确认收入2.00亿元，同比增长100.79%；</p> <p>3、公司正式开拓市政业务，市政园林类项目2014半年度确认收入1.75亿元。</p> |
| <p>(二) 人员培养及扩充计划</p> <p>1、完善激励机制以及晋升机制，不断吸纳优秀的设计、</p>   | <p>报告期内，公司在定期举行的设计师专题培训、项目经理培训基础上，新增了总经理助理培训班和计量培训等专业课程，对专业化图库、标准化施工流程及</p>  |

|   |  |
|---|--|
| <p>综合实力强的专业团队。</p> <p>2、加强培训工作，不断总结技术经验，汇编相关的技术、管理、案例手册，进行推广。将懂技术、重实践、善管理、敢开拓、忠诚于公司的复合型人才作为培养的重点。</p> <p>3、保持与高等院校、专业研究机构开展产学研的合作，增强公司技术创新及领先能力。</p>  | <p>质量要求、研发及引进先进种植技术等工作内容的工作有针对性地逐步细化。</p>  |
| <p>（三）技术研发计划</p> <p>未来三年研发中心的主要研究方向及重点：</p> <p>1、园林景观建设的新工艺、新材料研究及应用，包括园林工程项目新材料、新技术的研究及应用；园林植物新优品种的引种、栽培试验研究及推广应用；大型容器苗种快速培育和移植等新技术、新工艺和新材料的研究及应用；</p> <p>2、开展设计与施工的流程标准化的研究，包括园林建筑工程施工工艺材料标准化研究，苗木储运及种植过程规范化研究，园林景观规划设计业务流程标准化和规范化管理模式的研究。</p> <p>3、生态保健型人居环境植物景观营造技术研究，包括园林植物种类选择和群落配置结构研究，不同区域园林植物选择和群落配置结构研究等。</p> | <p>1、报告期内通过了高新技术企业复审；</p> <p>2、公司上市后成功申请包括一种跌水景观的跌水口结构、一种水池溢流和排空的结构、一种自动控制智能抽排装置等在内的7项专利，目前正在开展包括智能化节能绿色建筑关键技术研究及示范、姜科等新优植物资源繁育及推广应用在内的6个产学研项目；</p> <p>3、建立园建、绿化标准库，并已逐步进行项目资料整理；</p> <p>4、人力资源系统及采购系统已上线运行，并逐步推广至分公司使用。</p> |
| <p>（四）收购兼并计划</p> <p>公司将以上市为契机，依靠自身实力不断发展，另一方面将积极借助资本市场利用收购、兼并、控股、参股等方式，实施低成本扩张，加快公司主营业务的发展。</p>   | <p>1、收购城建达90%股权，正式开展建筑设计业务；</p> <p>2、投资泛亚国际股权，报告期内泛亚国际在香港联交所挂牌上市，上市后公司持股25.50%，强强联合加强品牌实力，为公司进一步的业务开拓提供动力。</p>   |
| <p>（五）优化内部组织结构计划</p> <p>公司将按照现代企业制度，不断完善法人治理结构，健全内部控制制度，最大限度地降低经营风险。公司将积极推进信息化建设，通过信息化实现企业资源合理规</p>   | <p>1、治理结构方面：</p> <p>公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深交所股票上市规则》和《深交所中小企业板块上市公司规范运作指引》等法律法规和监</p>  |

|             |   |
|-------------|---|
| 划、业务流程清晰高效。 | 管部门的有关规定，不断完善和规范公司内部控制的法人治理结构。详见本报告“第五节 重要事项”中的“一、公司治理情况”。<br><br>2、信息化建设方面：<br><br>截止去年年底，公司已基本搭建出一套完整的信息化项目管控体系，报告期内公司对项目管理系统进行了进一步的完善与细化，目前投标系统已投入使用，设计项目管理系统也已进入测试阶段，预计下半年可以完成。 |
|-------------|---|

### 公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

根据公司2014年第一季度报告制定的经营计划：2014年1-6月，公司计划实现归属于上市公司普通股股东净利润1.86—2.33亿元，同比增长20%—50%。报告期内，实现归属于上市公司所有者的净利润2.02亿元，同比增长30.26%，符合年初制定的增长目标。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

|       | 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   | 1,192,252,108.86 | 875,216,448.00   | 26.59% | 19.22%      | 18.18%      | 0.65%      |
| 旅游度假类 | 200,302,207.99   | 157,951,636.89   | 21.14% | 100.79%     | 106.64%     | -2.24%     |
| 市政类   | 175,149,615.72   | 139,413,993.19   | 20.40% |             |             |            |
| 分产品   |                  |                  |        |             |             |            |
| 工程    | 1,451,255,999.31 | 1,114,343,182.71 | 23.22% | 42.69%      | 42.01%      | 0.37%      |
| 设计    | 97,076,715.83    | 44,023,914.72    | 54.65% | 31.11%      | 72.45%      | -10.87%    |
| 保养    | 6,415,595.51     | 5,207,336.04     | 18.83% | -26.15%     | -23.67%     | -2.64%     |



|      |                |                |        |         |         |         |
|------|----------------|----------------|--------|---------|---------|---------|
| 苗木销售 | 12,955,621.92  | 9,007,644.61   | 30.47% |         |         |         |
| 分地区  |                |                |        |         |         |         |
| 华南   | 728,111,123.60 | 509,605,533.68 | 30.01% | 26.85%  | 20.08%  | 3.95%   |
| 华东   | 445,527,196.03 | 346,354,709.16 | 22.26% | 46.34%  | 52.13%  | -2.96%  |
| 西南   | 105,971,013.35 | 87,203,661.45  | 17.71% | -4.78%  | 2.04%   | -5.50%  |
| 华中   | 114,062,096.22 | 85,433,827.79  | 25.10% | 77.15%  | 110.03% | -11.73% |
| 华北   | 128,071,408.64 | 105,169,658.30 | 17.88% | 230.05% | 202.22% | 7.56%   |
| 东北   | 45,961,094.73  | 38,814,687.70  | 15.55% | 566.02% | 855.23% | -25.57% |

#### 四、核心竞争力分析

##### 优势一：企业品牌优势

突出的设计能力、严格的工程质量体系、守合同重信用的客户服务理念是树立、维护和提升公司品牌的重要竞争手段，通过十多年的积累，公司逐渐树立了“优质、精工、有艺术品位”的普邦品牌形象，上市后公司的品牌形象得到了更进一步的提升。

在景观设计方面，公司的规模和收入在行业内持续处于领先地位，科学有效的项目管理模式使公司较高的设计毛利率，通过收购城建达90%股权及参股全球知名景观设计公司泛亚国际，分别从横向和纵向上进行了设计业务拓展，报告期内泛亚国际在香港联合交易所挂牌上市，更进一步深化了强强联合的品牌效应，对设计不断求进的态度使公司的设计理念和技术始终保持国内领先水平。

在园林工程施工方面，公司引入ISO9001质量管理体系，对工程项目投标、施工组织管理、质量管理目标等方面建立了一套高效、科学的管理体系，严格执行工程投标预算审查、施工队伍培训和考核、施工组织方案编制、施工图会审、施工过程监管等制度，确保工程质量达到客户的要求。公司承接的项目多次获各级别风景园林协会颁发的最佳施工单位及园林优良样板工程奖、并屡获委托方颁发优秀施工单位奖项。

##### 优势二：一体化服务优势

19年的发展，公司已形成园林景观设计、园林工程施工、园林养护和苗木种植四项主营业务，构建了较为完整的园林行业产业链，成为能够为客户提供一体化服务的园林综合服务商。上市后，公司进一步完善了产业链结构，正式开进建筑设计业务，推动公司整体业务往前端发展，争取为客户提供“建筑设计—园林景观设计—园林工程施工”的整体方案；接洽业务的时点往前推进，同时有利于公司对后续业务的整体把控，提高设计施工一体化项目在业务中的占比。

公司已经建立起一支规模较大、园林专业技术工种齐全的团队，能够承接并按时完成各种项目规模大、工期急短、技术要求高的园林景观建设项目，为公司一体化服务模式提供了坚实的后盾。

### **优势三：跨区域运作优势**

跨区域经营对园林企业营销能力、管理能力等有较大考验，众多园林绿化企业受实力所限，难以实现跨区域经营，公司成立以来不断在全国范围内拓展业务，通过多年的开拓，已经充分具备了跨区域的经营能力。

近年来，公司已相继设立了13家分公司，并在各区域承接了一定数量的中、大型园林工程项目，公司在巩固、发展华南区域业务的同时，在其他区域的业务收入实现了快速增长。

报告期内，公司承接的马来西亚富力公主湾园林项目正式打开了普邦园林的海外业务市场，参股公司泛亚国际的上市将助力公司把业务进一步往国外延伸。

### **优势四：项目风险管控优势**

上市后，公司面临着更多的机遇，除了业务量的增加以外，公司接洽的项目单体规模也越来越大。业务的迅速扩张对公司的管理提出了新的挑战，尤其是在项目风险的把控上。公司的项目风险控制从客户选择开始，按照客户的信用程度制定相应的回款条款；项目过程中利用信息化管理技术掌握项目的财务进度及实际施工进度，及时发现问题并在过程中作相应调整，有效降低回款风险。自公司开始承接市政园林项目后，项目风险管控变得更为重要。

完善的项目风险控制机制，使公司保持良好的现金周转。

### **优势五：信息化管理优势**

公司信息化管理水平初具规模，已投入应用的包括OA协同办公系统、财务管理系统、项目管理系统、档案管理系统、采购系统、人力资源系统及智库系统等，为公司整体信息化管理体系搭建了基本架构并在不断延伸，报告期内公司对项目管理系统进行了进一步的完善与细化，目前投标系统已投入使用，设计项目管理系统也已进入测试阶段。日渐完善的信息化管理系统显著提高了公司的经营管理效率，优化了项目管理流程并对成本进行了目标控制。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用       不适用

| 对外投资情况        |                      |                |
|---------------|----------------------|----------------|
| 报告期投资额（元）     | 上年同期投资额（元）           | 变动幅度           |
| 83,216,510.90 | 93,860,000.00        | -11.34%        |
| 被投资公司情况       |                      |                |
| 公司名称          | 主要业务                 | 上市公司占被投资公司权益比例 |
| 泛亚环境国际控股有限公司  | 景观评估、规划、设计及其他相关咨询服务。 | 25.50%         |

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用       不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用       不适用

公司报告期不存在证券投资。

持有其他上市公司股权情况的说明

适用       不适用

经第二届董事会第六次会议审议通过，公司于2013年12月9日签署《关于泛亚国际控股有限公司（Earthasia International Holdings Limited）股份之买卖协议》及《认购协议》，约定公司使用自有资金港币106,850,000元用于投资泛亚环境（国际）有限公司的100%间接控股股东泛亚环境国际控股有限公司，本次投资完成后公司持有泛亚国际34%股权。具体详见公司2013年12月10日披露的《关于使用自有资金由香港全资子公司投资泛亚环境（国际）有限公司34%股权的公告》（公告编号：2013-057）。

公司已于2014年1月按照合同约定完成了投资付款，具体详见公司2014年1月23日披露的《关于完成对

泛亚环境（国际）有限公司34%股权投资的公告》（公告编号：2014-004）。泛亚控股已向香港联交所递交首次公开发行（IPO）的申请，并先后于港交所网站披露聆讯后资料集和招股说明书，具体详见公司2014年6月11日披露的《重大事项进展公告》（公告编号：2014-037）和2014年6月13日披露的《重大事项进展公告》（公告编号：2014-039）。

泛亚国际于2014年6月25日在香港联合交易所正式挂牌上市，股份代号6128，上市后普邦园林持股比例调整至25.50%。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用      不适用

公司报告期不存在委托理财。

### （2）衍生品投资情况

适用      不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### （3）委托贷款情况

适用      不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 3、募集资金使用情况

#### (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   | 24,616.38  |
| 已累计投入募集资金总额   | 129,058.85 |
| <b>募集资金总体使用情况说明</b>   |            |
| <p>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。截至 2014 年 6 月 30 日，募集资金累计使用金额为 1,290,588,528.44 元，全部为直接投入募集项目，其中：2012 年度使用 556,875,656.69 元；2013 年度使用 487,549,067.01 元；2014 半年度使用 246,163,804.74 元；加上扣除手续费后累计利息收入净额 34,795,514.58 元，剩余募集资金余额 3,469,605.24 元。</p> <p>1、募集资金使用情况：报告期内，募集资金使用情况正常。</p> <p>2、超募资金使用情况：</p> <p>(1) 根据第一届董事会第十七次会议决议，董事会同意使用超募资金 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。截止 2014 年 6 月 30 日，银行贷款已归还完毕；流动资金已补充完毕；管理总部及设计运营中心的写字楼购买款项已支付完毕，并正式开始使用。</p> <p>(2) 根据第一届董事会第二十五次会议和第一届监事会第九次会议决议，董事会及监事会均同意使用超募资金 27,100 万元永久补充公司园林工程施工业务营运所需流动资金，并通过 2013 年第二次临时股东大会审议通过。截止 2014 年 6 月 30 日，流动资金已补充完毕。</p> <p>(3) 根据第二届董事会第八次会议和第二届监事会第六次会议决议，董事会及监事会均同意使用超募集资金账户余额永久补充公司园林工程施工业务营运所需流动资金，并通过 2014 年年度股东大会审议通过。截止 2014 年 6 月 30 日，流动资金已补充完毕。</p> |            |



## (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<br>资金投向 | 是否已变<br>更项目 | 募集资金承<br>诺投资总额 | 调整后<br>投资总额<br>(1) | 本报告期<br>投入金额 | 截至期末<br>累计投入金额<br>(2) | 截至期末<br>投资进度<br>(3) = (2) / (1) | 项目达到预定可<br>使用状态日期 | 本报告期实<br>现的效益     | 是否达到<br>预计效益 | 项目可行性<br>是否发生重<br>大变化 |
|-------------------|-------------|----------------|--------------------|--------------|-----------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|-----------------------|
| <b>承诺投资项目</b>     |             |                |                    |              |                       |                                 |                   |                   |              |                       |
| 设计分院项目            | 否           | 5,526.85       | 5,526.85           | 1,371.68     | 5,363.00              | 97.04%                          | 2014年9月           | 新增收入<br>3,030.19  | 是            | 否                     |
| 景观工程分公司项目         | 否           | 16,594.51      | 16,594.51          | 5,260.75     | 17,084.01             | 102.95%                         | 2015年3月           | 新增收入<br>28,014.67 | 是            | 否                     |
| 苗木基地项目            | 否           | 13,283.59      | 13,283.59          | 2.45         | 13,540.34             | 101.93%                         | 2014年3月           | 新增收入<br>1,828.77  | 是            | 否                     |
| 承诺投资项目小计          | --          | 35,404.95      | 35,404.95          | 6,634.88     | 35,987.35             | --                              | --                | 32,873.63         | --           | --                    |
| <b>超募资金投向</b>     |             |                |                    |              |                       |                                 |                   |                   |              |                       |
| 购买设计运营中心          | 否           | 11,500.00      | 11,500.00          |              | 11,500.00             | 100.00%                         | 2014年3月           |                   |              | 否                     |
| 归还银行贷款            | --          | 6,490.00       | 6,490.00           |              | 6,490.00              | 100.00%                         | --                | --                | --           | --                    |



|                               |   |            |            |           |            |         |    |           |    |    |
|-------------------------------|---|------------|------------|-----------|------------|---------|----|-----------|----|----|
| 补充流动资金                        | --  | 72,531.31  | 72,531.31  | 17,981.50 | 75,081.50  | 103.52% | -- | --        | -- | -- |
| 超募资金投向小计                      | --  | 90,521.31  | 90,521.31  | 17,981.50 | 93,071.50  | --      | -- |           | -- | -- |
| 合 计                           | --  | 125,926.26 | 125,926.26 | 24,616.38 | 129,058.85 | --      | -- | 32,873.63 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因<br>(分具体项目) | <p>设立设计分院 2014 年上半年使用募集资金 1,371.68 万元，累计实际使用募集资金 5363.00 万元，累计进度 97.04%。今年上半年设计分院未能按招股说明书要求达到 100%进度的主要原因是：设计分院的办公室在选址、装修所花费时间比预期长，设备基本达到预期规模，但仍在陆续投入中，人员招聘也有所延后，故资金投入未达到计划进度。经对资金使用计划时间安排的调整后，公司已加快对设计分院专项募集资金的使用进度，预计设计分院项目在 2014 年 9 月份前能完成投入。</p>   |            |            |           |            |         |    |           |    |    |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明              | 无   |            |            |           |            |         |    |           |    |    |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况             | <p>适用</p> <p>1、公司于 2012 年 4 月 13 日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，审议通过了《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》。同意公司使用超募集资金人民币 11,500 万元购买房产作为公司管理总部及设计运营中心。截止 2014 年 6 月 30 日，公司已支付人民币 11,500 万元，已交楼装修完工并投入使用。</p> <p>2、公司于 2012 年 4 月 13 日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，审议通过了《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》。同意公司使用超募集资金人民币 30,000 万元永久补充公司日常经营所需的流动资金。截止 2014 年 6 月 30 日，公司已用超募集资金人民币 30,000 万元补充流动资金。</p> <p>3、公司于 2012 年 4 月 13 日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，审议通过了《关于使用部分超募资金偿还银行贷款的议案》。同意公司使用超募集资金人民币 6,490 万元偿还银行贷款。截止 2014 年 6 月 30 日，公司已用超募集资金人民币 6,490 万元偿</p> |            |            |           |            |         |    |           |    |    |

|                  |   |
|------------------|---|
|                  | <p>还银行贷款。</p> <p>4、公司于 2013 年 3 月 26 日召开第一届董事会第二十五次会议及第一届监事会第九次会议，审议通过了《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》。同意公司使用超募集资金人民币 27,100 万元永久补充公司日常经营所需的流动资金。截止 2014 年 6 月 30 日，公司已用超募集资金人民币 27,100 万元补充流动资金。</p> <p>5、公司于 2014 年 3 月 26 日召开第二届董事会第八次会议及第二届监事会第六次会议，审议通过了《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》。同意公司使用超募集资金账户余额永久补充公司日常经营所需的流动资金。截止 2014 年 6 月 30 日，公司已用超募集资金人民币 17,981.50 万元补充流动资金。</p> <p>6、公司超募资金总额 90,521.31 万元，扣除手续费后的净利息 2,550.19 万元，已确定使用用途的资金总额 93,071.50 万元，尚未使用的资金余额 0.71 元。与超募资金的期末资金余额 0.71 元一致。</p> |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 适用  |
|                  | 以前年度发生  |
|                  | <p>公司于 2012 年 12 月 19 日召开第一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于变更部分募投项目实施地点的议案》，同意将“苗木基地建设”中阳春地块的实施地点从“阳春市八甲镇中田村”和“三甲镇大垌村”变更为“四会蒲洞村”和“江西省高安市建山镇”。本次变更部分募集资金投资项目的实施地点，主要原因是原实施地点周边环境发生变化。变更后，公司未改变募集资金的投向、项目实施的实质内容。保荐机构广发证券股份有限公司和公司独立董事就上述变更部分募投项目实施地点及实施主体事项都各自发表独立意见。一致认为，公司未改变募集资金的投向、项目实施的实质内容，不影响募集资金投资项目的实施，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情形，符合中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司募集资金管理的有关规定，符合公司及全体股东的利益，本次变更部分募投项目实施地点履行了必要的审批程序。</p>   |



|                      |                          |
|----------------------|--------------------------|
| 募集资金投资项目实施方式调整情况     | 不适用                      |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况    | 不适用                      |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况    | 不适用                      |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因   | 不适用                      |
| 尚未使用的募集资金用途及去向       | 尚未使用的募集、超募资金将按公告的计划继续投入。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无。                       |

注 1：景观工程分公司项目“截至期末投资进度”为 102.95%，主要原因是募集资金产生的利息收入亦投入募投项目所致。

注 2：苗木基地项目“截至期末投资进度”为 101.91%，主要原因是募集资金产生的利息收入亦投入募投项目所致。

注 3：补充流动资金超募项目“截至期末投资进度”为 103.52%，主要原因是超募资金产生的利息收入亦投入项目所致。

## (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## (4) 募集资金项目情况

| 募集资金项目概述                     | 披露日期             | 披露索引  |
|------------------------------|------------------|---|
| 关于 2014 年上半年募集资金存放与使用情况的专项报告 | 2014 年 07 月 30 日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

公司报告期无单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的子公司和参股公司。

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 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

|                                   |  |   |            |
|-----------------------------------|--|---|------------|
| 2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度     | 20.00%   | 至 | 50.00%     |
| 2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元） | 246,960.29                                     | 至 | 308,700.36 |
| 2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）     | 205,800.24                                     |   |            |
| 业绩变动的的原因说明                        | 全国市场布局基本成型，公司签约合同快速增长，对外投资将逐渐对公司产生利润贡献，业务增速稳定。 |   |            |

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

### （一）现金分红政策的制定

经公司2011年11月28日2011年第三次临时股东大会审议通过，公司制定了《未来三年分红回报规划（2011-2013年）》，并对《公司章程》中的股利分配政策内容作出相应修订。

### （二）现金分红的执行情况

公司2011-2013年合并报表中归属于母公司股东的净利润金额分别为16,813.57万元、24,018.73万元和30,485.13万元，对应三年的现金分红金额分别为3,668.00万元、5065.72万元和6148.74万元，占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率分别为21.82%、21.09%和20.17%，符合《公司章程》和《未来

三年股东回报规划（2011-2013）》的现金分红规定。

### （三）利润分配政策调整情况

■ 经2012年8月17日公司2012年第二次临时股东大会审议通过，公司制定了《未来三年分红回报规划（2012-2014年）》和《分红管理制度》，并对《公司章程》中的股利分配政策内容作出相应修订。

调整后的利润分配政策为：

公司当年实现的净利润，在足额预留法定公积金、盈余公积金以后，公司的利润分配形式、条件及比例为：

利润分配形式：公司可以采用现金、股票，现金与股票相结合或者法律法规允许的其他方式分配利润。

现金分红的具体条件、比例和期间间隔：

公司实施现金分红时须同时满足下列条件：

- 1、公司该年度的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值；
- 2、审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；
- 3、公司未来12个月内无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。

重大投资计划或重大现金支出指以下情形之一：

（1）公司未来12个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的50%，且金额超过5,000万元人民币。

（2）公司未来12个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的30%，且金额超过5,000万元人民币。

在满足上述现金分红条件的情况下，公司原则上每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

公司每年度以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的10%，且任意三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%；若公司业绩增长快速，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在满足上述现金股利分配之余，提出并实施股票股利分红。

■ 根据中国证监会发布的《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》的规定，经2014年4月17日公司2013年年度股东大会审议通过，公司制定了《未来三年（2014-2016年）分红回报规划》和《分红管理制度》，并对《公司章程》中的股利分配政策内容作出相应修订。

调整后的利润分配政策为：

公司利润分配政策：

（一）分配原则：公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回

报并兼顾公司的可持续发展。

(二) 分配方式：公司可以采用现金、股票，现金与股票相结合或者法律法规允许的其他方式分配利润，并优先采用现金分红的利润分配方式，公司具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配。

(三) 分配周期：公司原则上按年进行利润分配，在符合现金分红的条件下，公司一般进行年度现金分红，可以根据盈利状况进行中期现金分红。

(四) 公司现金分红的具体条件：公司实施现金分红时须同时满足下列条件：

- 1、公司该年度的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值；
- 2、审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；
- 3、公司未来12个月内无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。

重大投资计划或重大现金支出指以下情形之一：

(1) 公司未来12个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的50%，且金额超过5,000万元人民币。

(2) 公司未来12个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的50%，且金额超过5,000万元人民币。

(五) 现金分红最低限：公司每年度以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的10%，且任意三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%。

(六) 董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

1、公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%；

2、公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%；

3、公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

(七) 公司经营发展良好时，根据经营需要及业绩增长情况，提出股票股利分配方案。公司发放股票股利的具体条件：

- 1、公司未分配利润为正且当期可分配利润为正；
- 2、董事会认为公司具有成长性、并考虑每股净资产的摊薄、股票价格与公司股本规模等真实合理因素，发放股票股利有利于公司全体股东整体利益。

(八) 可分配利润：公司按本章程第一百五十九条的规定确定可供分配利润，利润分配不得超过公司累计可供分配利润的范围。

(九) 保护上市公司和股东的利益：公司应当严格执行本章程规定的现金分红政策以及股东大会审议批准的现金分红方案；利润分配应当符合本章程第一百五十九条关于全体股东参与分配的比例、违规分配的退还、禁止参与分配的股份的规定；股东存在违规占用公司资金的，公司在利润分配时应当扣减其所获分配的现金红利，以偿还被占用的资金。

(十) 利润分配政策的调整：公司的利润分配政策不得随意变更。公司因生产经营情况发生重大变化、投资规划和长期发展的需要等原因需调整利润分配政策尤其是现金分红政策的，董事会应充分考虑中小股东的利益，注重对投资者的保护，并征求独立董事意见，向股东大会提出的修改利润分配政策的提案应详细说明修改利润分配政策的原因，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。有关调整利润分配政策的议案需经公司董事会审议后提交公司股东大会批准并经出席股东大会的股东所持表决权的2/3以上通过，独立董事及监事会应当对利润分配政策变更发表意见。

| 现金分红政策的专项说明                         |   |
|-------------------------------------|---|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：              | 是 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰：                     | 是 |
| 相关的决策程序和机制是否完备：                     | 是 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：                | 是 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护： | 是 |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：        | 是 |

#### 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用      不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用    □ 不适用

| 接待时间             | 接待地点   | 接待方式 | 接待对象<br>类型 | 接待对象  | 谈论的主要内容及<br>提供的资料 |
|------------------|--------|------|------------|---|-------------------|
| 2014 年 01 月 03 日 | 公司会议室  | 实地调研 | 机构         | 国金证券  | 公司经营管理情况          |
| 2014 年 01 月 17 日 | 公司会议室  | 实地调研 | 机构         | 海通证券、嘉实基金   | 公司经营管理情况          |
| 2014 年 01 月 22 日 | 公司会议室  | 实地调研 | 机构         | 申银万国  | 公司经营管理情况          |
| 2014 年 01 月 23 日 | 公司会议室  | 实地调研 | 机构         | 华夏基金  | 公司经营管理情况          |
| 2014 年 03 月 11 日 | 公司会议室  | 实地调研 | 机构         | 宏源证券、金元证券、<br>长金投资、首善财富   | 公司经营管理情况          |
| 2014 年 04 月 01 日 | 公司会议室  | 实地调研 | 机构         | 申银万国、海通证券、<br>金鹰基金、纳兰德  | 公司经营管理情况          |
| 2014 年 05 月 14 日 | 杭州西溪宾馆 | 其他   | 机构         | 海通证券上市公司交<br>流会   | 公司经营管理情况          |
| 2014 年 05 月 20 日 | 公司会议室  | 实地调研 | 机构         | 中银国际  | 公司经营管理情况          |
| 2014 年 05 月 22 日 | 公司会议室  | 实地调研 | 机构         | 国泰君安、招商证券、<br>兴业证券、天弘基金、<br>中卓投资、华宝兴业、<br>第一创业证券、国信证<br>券、太平资产、信诚基<br>金、华夏基金、中投证<br>券 | 公司经营管理情况          |
| 2014 年 05 月 30 日 | 公司会议室  | 实地调研 | 机构         | 安信证券、中信证券、<br>国金证券、广发基金、<br>纳兰德、大成基金、中<br>卓投资、世泽投资                                    | 公司经营管理情况          |

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规和监管部门的有关规定，不断完善和规范公司内部控制的法人治理结构。

公司的股东大会是公司的权力机构，决定公司的经营方针和投资机会，审批公司的年度财务决算方案、年度利润分配方案等公司重大事项，确保所有股东充分行使自己的权利；董事会决定公司的经营计划和投资方案，执行股东大会的决议，负责内部控制体系的建立和监督；董事会下设战略与投资委员会、审计委员会、提名委员会及薪酬与考核委员会等四个专门委员会，促进董事会科学、高效决策。监事会对公司董事、高级管理人员的行为进行监督，检查公司财务，对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见，对公司内部控制体系的有效性进行监督；在董事会领导下，公司由总经理全面负责公司的日常经营管理活动、组织实施董事会决议，组织领导企业内部控制的日常运行。

1、报告期内，经公司股东大会审议通过的《公司章程》修订情况如下表：

| 日期及审议会议   | 修订内容  |
|---|---|
| 2014年3月26日 第二届董事会第八次会议<br>2014年4月17日 2013年年度股东大会    | 主要对现金分红部分进行了修订，详见公司2014年3月28日披露的《关于修订〈广州普邦园林股份有限公司章程〉的公告》（公告编号：2014-018）。 |
| 2014年6月20日 第二届董事会第十三次会议<br>2014年7月7日 2014年第二次临时股东大会 | 主要对经营范围部分进行了修订，详见公司2014年6月21日披露的《关于调整公司经营范围和修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2014-041）。  |

2、截至2014年6月30日，经公司股东大会或董事会审议通过且正在执行的制度及披露日期如下表：

| 序号 | 制度          | 初次制订日期      | 修订日期       |
|----|-------------|-------------|------------|
| 1  | 股东大会议事规则    | 上市前制订       | 2013年7月12日 |
| 2  | 董事会议事规则     | 上市前制订       | 2013年7月12日 |
| 3  | 监事会议事规则     | 上市前制订       | 2013年7月12日 |
| 4  | 发展战略委员会工作细则 | 2012年10月25日 |            |



|    |                    |             |             |
|----|--------------------|-------------|-------------|
| 5  | 提名委员会工作细则          | 2012年10月25日 |             |
| 6  | 薪酬与考核委员会工作细则       | 2012年10月25日 |             |
| 7  | 审计委员会工作细则          | 上市前制订       | 2012年10月25日 |
| 8  | 总经理工作细则            | 上市前制订       | 2012年10月25日 |
| 9  | 董事会秘书工作细则          | 上市前制订       | 2012年10月25日 |
| 10 | 独立董事工作制度           | 上市前制订       |             |
| 11 | 内部审计制度             | 上市前制订       | 2012年9月3日   |
| 12 | 内部控制制度             | 2012年9月3日   |             |
| 13 | 分红管理制度             | 2012年7月30日  | 2014年3月26日  |
| 14 | 未来三年分红回报规划         | 2012年7月30日  | 2014年3月26日  |
| 15 | 关联交易管理办法           | 上市前制订       | 2013年4月8日   |
| 16 | 防范控股股东及关联方资金占用管理制度 | 上市前制订       | 2012年9月3日   |
| 17 | 融资与对外担保管理办法        | 上市前制订       | 2012年7月30日  |
| 18 | 募集资金管理办法           | 上市前制订       | 2013年3月26日  |
| 19 | 对外投资管理办法           | 上市前制订       | 2012年7月30日  |
| 20 | 风险投资管理制度           | 2012年9月3日   |             |
| 21 | 信息披露管理制度           | 上市前制订       | 2012年9月3日   |
| 22 | 对外信息报送和使用管理制度      | 2012年9月3日   |             |
| 23 | 内幕信息知情人登记和报备制度     | 2012年3月23日  | 2013年2月22日  |
| 24 | 投资者关系管理办法          | 上市前制订       | 2012年3月28日  |
| 25 | 重大信息内部报告制度         | 2012年9月3日   |             |
| 26 | 独立董事年报工作制度         | 2013年2月22日  |             |
| 27 | 审计委员会年报工作制度        | 2013年2月22日  |             |
| 29 | 公众平台信息管理制度         | 2014年3月26日  |             |
| 30 | 投资者投诉处理工作制度        | 2014年4月28日  |             |

## 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 五、资产交易事项

### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

### 3、企业合并情况

适用  不适用

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

### 1、股权激励计划简介

2013年8月7日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过了《广州普邦园林股份有限公司股票期权激励计划（草案）》（以下简称“股权激励计划草案”），并向中国证监会上报了申请备案材料。

2013年9月3日，证监会已对公司报送的股权激励计划草案确认无异议并进行了备案。

2013年9月24日，公司召开了2013年第四次临时股东大会，审议通过了《广州普邦园林股份有限公司股票期权激励计划（草案）》。

股权激励计划向激励对象授予1,400万份股票期权，占公司当时总股本55,897.60万股的2.50%，行权价格为14.68元。其中以公司公告首期股票期权激励计划的公告日为基准，首次授予的196名激励对象的股票期权为1,267万份；预留股票期权为133万份，将在本计划首次授权日次日起12个月内授予激励对象。

每份股票期权拥有在有效期内以行权价格和行权条件购买1股普邦园林股票的权利。

本激励计划的股票来源为普邦园林向激励对象定向发行股票。

本激励计划有效期为自首次授予之日起60个月。首次授予的股票期权自首次授权日起满12个月后，激励对象在可行权日内按20%、30%、30%、20%的行权比例分四期行权；预留股票期权，自首次股票期权授予一年内授予，自预留期权授权日起满12个月后，激励对象可在行权日内按30%、40%、30%的行权比例分三期行权。

授予期主要行权条件：以2012年业绩为基准，2013年、2014年、2015年、2016年各年度实现的净利润较2012年增长分别不低于27%、65%、120%、200%，且各年度实现的加权平均净资产收益率分别不低于14.50%、14.50%、15.00%、15.00%。

## 2、首期股票期权激励计划的调整

(1) 由于原激励对象中有1人因故辞世，根据《股权激励计划》的相关规定，公司召开第二届董事会第四次会议，对首期股权激励计划的相关内容进行调整，激励对象由196人调整为195人，对应的1人所获授的7万份期权予以注销，首次授予期权数量调整为1,260万份，预留部分不变。

(2) 2014年4月17日，公司2013年年度股东大会审议通过了《2013年度利润分配预案》，以公司现有总股本558,976,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利1.10元（含税）。据此，2014年5月28日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过《关于调整股票期权激励计划行权价格的议案》，根据公司《2013年度利润分配预案》对行权价格进行了调整，由原来的14.68元/股调整为14.57元/股。

## 3、首期股票期权激励计划的授予

2013年9月25日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于向股票期权激励对象授予股票期权的议案》，确定公司首期股票期权激励计划授权日为2013年9月25日，并授予195名激励对象共计1,260万份股票期权。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用       不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用      不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用      不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用      不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用      不适用

涂善忠为本公司控股股东，将以与其他认购对象相同的认购价格认购公司2014年度非公开发行A股股票的股份，其认购的股份的数量为不低于公司本次非公开发行股份总数的10%。上述行为构成关联交易，独立董事对关联交易事项发表了独立意见。第二届董事会第八次会议对《关于公司与控股股东涂善忠签署附生效条件的〈股份认购合同〉的议案》进行了审议，并提交2013年年度股东大会审议通过，关联董事及关联股东涂善忠对相关议案回避表决；第二届董事会第十三次会议对《关于与发行对象签订〈股份认购合同之补充合同〉的议案》进行了审议。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询：

| 临时公告名称                                | 临时公告披露日期    | 临时公告披露网站名称   |
|---------------------------------------|-------------|--|
| 第二届董事会第八次会议决议<br>(公告编号：2014-015)      | 2014年03月28日 | 巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ) |
| 关于本次非公开发行股票涉及重大关联交易的公告(公告编号：2014-017) |             |  |
| 独立董事关于公司第二届董事会第八次会议相关事项的独立意见          |             |  |
| 2013年年度股东大会决议公告<br>(公告编号：2014-021)    | 2014年4月18日  | 巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ) |



|                                    |                 |  |
|------------------------------------|-----------------|--|
| 第二届董事会第十三次会议决议<br>(公告编号: 2014-039) | 2014 年 6 月 21 日 | 巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ) |
|------------------------------------|-----------------|--|

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用      不适用

#### (2) 承包情况

适用      不适用

#### (3) 租赁情况

适用      不适用

### 2、担保情况

适用      不适用



## 3、其他重大合同

√ 适用    □ 不适用

| 合同订立公司方名称       | 合同订立对方名称                     | 合同签订日期           | 定价原则 | 交易价格<br>(万元)   | 是否关<br>联交易 | 关联<br>关系 | 截至报告期末<br>的执行情况 |
|-----------------|------------------------------|------------------|------|----------------|------------|----------|-----------------|
| 佛山市南海博爱投资建设有限公司 | 广州普邦园林股份有限公司                 | 2014 年 01 月 17 日 | 市场定价 | 75,000         | 否          | 无        | 项目进行中           |
| 佛山市南海博爱投资建设有限公司 | 广州普邦园林股份有限公司、浙江省围海建设集团股份有限公司 | 2014 年 01 月 17 日 | 市场定价 | 80,000         | 否          | 无        | 项目进行中           |
| 淮安市白马湖规划建设管理办公室 | 广州普邦园林股份有限公司                 | 2014 年 05 月 23 日 | 市场定价 | 不超过<br>100,000 | 否          | 无        | 项目进行中           |

## 4、其他重大交易

□ 适用    √ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。



## 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用    □ 不适用

| 承诺事项               | 承诺方 | 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 |     |   |                  |        |      |
| 资产重组时所作承诺          |     |   |                  |        |      |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺    | 涂善忠 | 自公司股票上市之日起 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。 | 2012 年 03 月 16 日 | 3 年    | 正常履行 |
|                    | 涂善忠 | 限售股份锁定期满后，本人担任公司董事期间，每年转让的股份不超过本人所持有的股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。            | 2012 年 03 月 16 日 | 在任董事期间 | 正常履行 |
|                    | 黄庆和 | 限售股份锁定期满后，本人担任公司董事期间，每年转让的股份不超过本人所持有的股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。            | 2012 年 03 月 16 日 | 在任董事期间 | 正常履行 |
|                    | 涂善忠 | 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                  | 2012 年 03 月 16 日 | 履职期间   | 正常履行 |



|               |              |   |                  |     |      |
|---------------|--------------|---|------------------|-----|------|
|               |              | 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。 |                  |     |      |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 广州普邦园林股份有限公司 | 公司计划未来三年（2011 年、2012 年和 2013 年），每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 20%。   | 2011 年 11 月 28 日 | 3 年 | 正常履行 |
|               | 广州普邦园林股份有限公司 | 公司计划未来三年（2012 年、2013 年和 2014 年），每年度以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%，且任意三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%；若公司业绩增长快速，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在满足上述现金股利分配之余，提出并实施股票股利分红。                                | 2012 年 08 月 17 日 | 3 年 | 正常履行 |
|               | 广州普邦园林股份有限公司 | 公司计划未来三年（2014 年、2015 年和 2016 年），公司每年度以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%，且任意三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分  | 2014 年 04 月 17 日 | 3 年 | 尚未开始 |





|          |   |  |  |  |  |
|----------|---|--|--|--|--|
|          |   | 配利润的 30%。公司经营发展良好时，根据经营需要及业绩增长情况，提出股票股利分配方案。公司发放股票股利的具体条件：1、公司未分配利润为正且当期可分配利润为正；2、董事会认为公司具有成长性、并考虑每股净资产的摊薄、股票价格与公司股本规模等真实合理因素，发放股票股利有利于公司全体股东整体利益。 |  |  |  |
| 承诺是否及时履行 | 是 |  |  |  |  |

#### 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是     否

#### 十一、处罚及整改情况

适用     不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

#### 十二、其他重大事项的说明

适用     不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：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 | 312,120,000 | 55.84% |             |    |       | -11,332,500 | -11,332,500 | 300,787,500 | 53.81% |
| 1、国家持股    |             |        |             |    |       |             |             |             |        |
| 2、国有法人持股  |             |        |             |    |       |             |             |             |        |
| 3、其他内资持股  | 312,120,000 | 55.84% |             |    |       | -11,332,500 | -11,332,500 | 300,787,500 | 53.81% |
| 其中：境内法人持股 |             |        |             |    |       |             |             |             |        |
| 境内自然人持股   | 312,120,000 | 55.84% |             |    |       | -11,332,500 | -11,332,500 | 300,787,500 | 53.81% |
| 4、外资持股    |             |        |             |    |       |             |             |             |        |
| 二、无限售条件股份 | 246,856,000 | 44.16% |             |    |       | 11,332,500  | 11,332,500  | 258,188,500 | 46.19% |
| 1、人民币普通股  | 246,856,000 | 44.16% |             |    |       | 11,332,500  | 11,332,500  | 258,188,500 | 46.19% |



|               |                    |                |  |  |  |  |  |                    |                |
|---------------|--------------------|----------------|--|--|--|--|--|--------------------|----------------|
| 2、境内上市的外资股    |                    |                |  |  |  |  |  |                    |                |
| 3、境外上市的外资股    |                    |                |  |  |  |  |  |                    |                |
| 4、其他          |                    |                |  |  |  |  |  |                    |                |
| <b>三、股份总数</b> | <b>558,976,000</b> | <b>100.00%</b> |  |  |  |  |  | <b>558,976,000</b> | <b>100.00%</b> |

股份变动的的原因

适用     不适用

每年75%的高管锁定股份变动。

股份变动的批准情况

适用     不适用

股份变动的过户情况

适用     不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用     不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用     不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用     不适用



## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数                    | 36,741  |        |              | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数 | 0                |                  |         |            |
|--------------------------------|---------|--------|--------------|-------------------|------------------|------------------|---------|------------|
| <b>持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况</b> |         |        |              |                   |                  |                  |         |            |
| 股东名称                           | 股东性质    | 持股比例   | 报告期末<br>持股数量 | 报告期内增减<br>变动情况    | 持有有限售条件<br>的股份数量 | 持有无限售条<br>件的股份数量 | 质押或冻结情况 |            |
|                                |         |        |              |                   |                  |                  | 股份状态    | 数量         |
| 涂善忠                            | 境内自然人   | 34.35% | 192,000,000  |                   | 192,000,000      |                  | 质押      | 75,300,000 |
| 黄庆和                            | 境内自然人   | 20.56% | 114,900,000  | -7,500,000        | 91,800,000       | 23,100,000       | 质押      | 22,000,000 |
| 广发信德投资管理有限公司                   | 境内非国有法人 | 2.85%  | 15,904,250   | -3,295,750        |                  | 15,904,250       |         |            |
| 深圳市博益投资发展有限公司                  | 境内非国有法人 | 2.06%  | 11,520,000   |                   |                  | 11,520,000       |         |            |
| 钟良                             | 境内自然人   | 1.32%  | 7,390,000    |                   |                  | 7,390,000        |         |            |
| 曾伟雄                            | 境内自然人   | 0.86%  | 4,800,000    |                   | 3,600,000        | 1,200,000        |         |            |
| 黄建平                            | 境内自然人   | 0.69%  | 3,840,000    |                   | 1,920,000        | 1,920,000        |         |            |
| 叶劲枫                            | 境内自然人   | 0.49%  | 2,720,000    | -800,000          | 2,640,000        | 80,000           |         |            |
| 何高贤                            | 境内自然人   | 0.37%  | 2,080,000    |                   |                  | 2,080,000        |         |            |
| 万玲玲                            | 境内自然人   | 0.34%  | 1,920,000    |                   | 1,440,000        | 480,000          |         |            |



| 上述股东关联关系或一致行动的说明   | 涂善忠、黄庆和、曾伟雄、叶劲枫均为普邦园林董事，万玲玲为普邦园林监事，广发信德委派陈重阳担任普邦园林董事，博益投资委派马嘉霖担任普邦园林监事。 |        |            |
|--|---|--------|------------|
| <b>前 10 名无限售条件股东持股情况</b>                                 |   |        |            |
| 股东名称   | 报告期末持有无限售条件股份数量   | 股份种类   |            |
|  |   | 股份种类   | 数量         |
| 黄庆和  | 23,100,000  | 人民币普通股 | 23,100,000 |
| 广发信德投资管理有限公司   | 15,904,250  | 人民币普通股 | 15,904,250 |
| 深圳市博益投资发展有限公司  | 11,520,000  | 人民币普通股 | 11,520,000 |
| 钟良   | 7,390,000   | 人民币普通股 | 7,390,000  |
| 何高贤  | 2,080,000   | 人民币普通股 | 2,080,000  |
| 黄建平  | 1,920,000   | 人民币普通股 | 1,920,000  |
| 中国建设银行—诺德价值优势股票型证券投资基金                                   | 1,299,735   | 人民币普通股 | 1,299,735  |
| 曾伟雄  | 1,200,000   | 人民币普通股 | 1,200,000  |
| 广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户                                   | 1,059,948   | 人民币普通股 | 1,059,948  |
| 莫少敏  | 1,040,000   | 人民币普通股 | 1,040,000  |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 黄庆和、曾伟雄均为普邦园林董事。  |        |            |

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是      否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用      不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用      不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用    □ 不适用

单位：股

| 姓名  | 职务                     | 任职状态 | 期初持股数       | 本期增持股份数量 | 本期减持股份数量  | 期末持股数       |
|-----|------------------------|------|-------------|----------|-----------|-------------|
| 涂善忠 | 董事长                    | 现任   | 192,000,000 | 0        | 0         | 192,000,000 |
| 黄庆和 | 副董事长                   | 现任   | 122,400,000 | 0        | 7,500,000 | 114,900,000 |
| 曾伟雄 | 董事, 总经理                | 现任   | 4,800,000   | 0        | 0         | 4,800,000   |
| 全小燕 | 董事, 副总经理               | 现任   | 2,360,000   | 0        | 440,000   | 1,920,000   |
| 叶劲枫 | 董事, 设计院院长              | 现任   | 3,520,000   | 0        | 800,000   | 2,720,000   |
| 陈重阳 | 董事                     | 现任   | 0           | 0        | 0         | 0           |
| 吴裕英 | 独立董事                   | 现任   | 0           | 0        | 0         | 0           |
| 袁奇峰 | 独立董事                   | 现任   | 0           | 0        | 0         | 0           |
| 杨小强 | 独立董事                   | 现任   | 0           | 0        | 0         | 0           |
| 万玲玲 | 监事会主席, 审计总监,<br>公司工会主席 | 现任   | 1,920,000   | 0        | 0         | 1,920,000   |
| 朱健超 | 监事                     | 现任   | 1,400,000   | 0        | 350,000   | 1,050,000   |
| 王廉君 | 监事                     | 离任   | 0           | 0        | 0         | 0           |
| 马嘉霖 | 监事                     | 现任   | 0           | 0        | 0         | 0           |
| 马力达 | 副总经理, 董事会秘书            | 现任   | 800,000     | 0        | 0         | 800,000     |
| 郭沛锦 | 副总经理                   | 现任   | 960,000     | 0        | 240,000   | 720,000     |
| 林奕文 | 副总经理                   | 现任   | 1,500,000   | 0        | 300,000   | 1,200,000   |



|     |      |    |             |   |            |             |
|-----|------|----|-------------|---|------------|-------------|
| 邬穗海 | 副总经理 | 现任 | 910,000     | 0 | 220,000    | 690,000     |
| 区锦雄 | 副总经理 | 现任 | 0           | 0 | 0          | 0           |
| 曾杼  | 副总经理 | 现任 | 1,920,000   | 0 | 400,000    | 1,520,000   |
| 谭广文 | 副总经理 | 现任 | 0           | 0 | 0          | 0           |
| 周滨  | 财务总监 | 现任 | 0           | 0 | 0          | 0           |
| 合计  | --   | -- | 334,490,000 | 0 | 10,250,000 | 324,240,000 |

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用    □ 不适用

| 姓名  | 担任的职务 | 类型 | 日期          | 原因   |
|-----|-------|----|-------------|------|
| 王廉君 | 监事    | 离任 | 2014年06月11日 | 个人原因 |



## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 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        | 期末余额           | 期初余额             |
|-----------|----------------|------------------|
| 流动资产：     |                |                  |
| 货币资金      | 810,397,409.36 | 1,111,287,568.60 |
| 结算备付金     |                |                  |
| 拆出资金      |                |                  |
| 交易性金融资产   |                |                  |
| 应收票据      | 58,217,272.49  | 51,637,938.63    |
| 应收账款      | 845,578,022.64 | 652,112,274.51   |
| 预付款项      | 12,336,338.58  | 8,717,360.41     |
| 应收保费      |                |                  |
| 应收分保账款    |                |                  |
| 应收分保合同准备金 |                |                  |
| 应收利息      | 1,248,110.29   | 2,427,438.46     |
| 应收股利      |                |                  |
| 其他应收款     | 53,726,977.61  | 186,605,354.00   |
| 买入返售金融资产  |                |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 存货          | 1,355,981,493.92 | 1,034,319,731.50 |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      |                  |                  |
| 流动资产合计      | 3,137,485,624.89 | 3,047,107,666.11 |
| 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       | 15,589,091.07    | 3,737,151.95     |
| 长期股权投资      | 147,572,848.79   | 60,389,652.99    |
| 投资性房地产      | 7,739,663.64     | 7,987,881.72     |
| 固定资产        | 220,195,326.96   | 89,134,277.47    |
| 在建工程        |                  | 120,593,760.01   |
| 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        | 5,256,982.92     | 5,202,660.26     |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          | 646,269.53       | 646,269.53       |
| 长期待摊费用      | 9,538,546.92     | 7,908,992.41     |
| 递延所得税资产     | 8,031,978.22     | 6,740,593.24     |
| 其他非流动资产     | 35,039,168.77    | 48,304,327.00    |
| 非流动资产合计     | 449,609,876.82   | 350,645,566.58   |
| 资产总计        | 3,587,095,501.71 | 3,397,753,232.69 |
| 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          | 361,884,739.02   | 304,003,743.40   |
| 预收款项          | 66,522,613.49    | 78,176,271.65    |
| 卖出回购金融资产款     |                  |                  |
| 应付手续费及佣金      |                  |                  |
| 应付职工薪酬        | 11,804,461.58    | 10,004,497.42    |
| 应交税费          | 31,547,433.93    | 29,198,465.40    |
| 应付利息          | 5,379,452.05     | 24,787,671.23    |
| 应付股利          |                  |                  |
| 其他应付款         | 87,072,671.78    | 62,429,669.85    |
| 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   | 6,147,133.76     | 9,067,133.76     |
| 其他流动负债        |                  |                  |
| 流动负债合计        | 570,358,505.61   | 517,667,452.71   |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 长期借款          |                  |                  |
| 应付债券          | 694,432,776.50   | 693,803,729.34   |
| 长期应付款         | 49,735.40        | 6,018,533.76     |
| 专项应付款         |                  |                  |
| 预计负债          |                  |                  |
| 递延所得税负债       |                  |                  |
| 其他非流动负债       | 688,734.41       | 555,000.00       |
| 非流动负债合计       | 695,171,246.31   | 700,377,263.10   |
| 负债合计          | 1,265,529,751.92 | 1,218,044,715.81 |
| 所有者权益（或股东权益）： |                  |                  |
| 实收资本（或股本）     | 558,976,000.00   | 558,976,000.00   |
| 资本公积          | 982,601,273.29   | 981,747,738.73   |
| 减：库存股         |                  |                  |



|                   |                  |                  |
|-------------------|------------------|------------------|
| 专项储备              |                  |                  |
| 盈余公积              | 73,447,008.75    | 73,447,008.75    |
| 一般风险准备            |                  |                  |
| 未分配利润             | 702,205,467.42   | 561,499,009.02   |
| 外币报表折算差额          | 29,125.93        | 101.45           |
| 归属于母公司所有者权益合计     | 2,317,258,875.39 | 2,175,669,857.95 |
| 少数股东权益            | 4,306,874.40     | 4,038,658.93     |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 2,321,565,749.79 | 2,179,708,516.88 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 3,587,095,501.71 | 3,397,753,232.69 |

法定代表人：曾伟雄

主管会计工作负责人：周 滨

会计机构负责人：黎雅维

## 2、母公司资产负债表

编制单位：广州普邦园林股份有限公司

单位：元

| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 710,440,721.75   | 1,059,945,696.12 |
| 交易性金融资产     |                  |                  |
| 应收票据        | 58,217,272.49    | 51,637,938.63    |
| 应收账款        | 830,155,241.35   | 636,659,168.20   |
| 预付款项        | 2,551,253.60     | 941,653.37       |
| 应收利息        | 1,248,110.29     | 2,427,438.46     |
| 应收股利        |                  |                  |
| 其他应收款       | 281,555,675.75   | 371,575,834.67   |
| 存货          | 1,126,239,192.52 | 811,808,163.10   |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      |                  |                  |
| 流动资产合计      | 3,010,407,467.75 | 2,934,995,892.55 |
| 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      | 285,412,009.44   | 244,249,652.99   |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 205,445,019.01   | 73,085,346.02    |
| 在建工程        |                  | 120,593,760.01   |
| 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        | 5,008,423.41     | 4,930,327.09     |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 6,180,542.59     | 4,283,020.52     |
| 递延所得税资产     | 7,655,842.69     | 6,501,828.39     |
| 其他非流动资产     | 35,039,168.77    | 403,264.25       |
| 非流动资产合计     | 544,741,005.91   | 454,047,199.27   |
| 资产总计        | 3,555,148,473.66 | 3,389,043,091.82 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        |                  |                  |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 应付票据        |                  |                  |
| 应付账款        | 352,048,224.38   | 297,909,108.64   |
| 预收款项        | 60,626,135.19    | 74,850,081.73    |
| 应付职工薪酬      | 11,434,675.41    | 9,752,209.02     |
| 应交税费        | 29,891,218.95    | 27,704,101.30    |
| 应付利息        | 5,379,452.05     | 24,787,671.23    |
| 应付股利        |                  |                  |
| 其他应付款       | 74,894,469.67    | 56,738,896.85    |
| 一年内到期的非流动负债 | 6,147,133.76     | 9,067,133.76     |
| 其他流动负债      |                  |                  |



|                   |                  |                  |
|-------------------|------------------|------------------|
| 流动负债合计            | 540,421,309.41   | 500,809,202.53   |
| 非流动负债：            |                  |                  |
| 长期借款              |                  |                  |
| 应付债券              | 694,432,776.50   | 693,803,729.34   |
| 长期应付款             | 49,735.40        | 6,018,533.76     |
| 专项应付款             |                  |                  |
| 预计负债              |                  |                  |
| 递延所得税负债           |                  |                  |
| 其他非流动负债           | 688,734.41       | 555,000.00       |
| 非流动负债合计           | 695,171,246.31   | 700,377,263.10   |
| 负债合计              | 1,235,592,555.72 | 1,201,186,465.63 |
| 所有者权益（或股东权益）：     |                  |                  |
| 实收资本（或股本）         | 558,976,000.00   | 558,976,000.00   |
| 资本公积              | 981,747,738.73   | 981,747,738.73   |
| 减：库存股             |                  |                  |
| 专项储备              |                  |                  |
| 盈余公积              | 73,447,008.75    | 73,447,008.75    |
| 一般风险准备            |                  |                  |
| 未分配利润             | 705,385,170.46   | 573,685,878.71   |
| 外币报表折算差额          |                  |                  |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 2,319,555,917.94 | 2,187,856,626.19 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 3,555,148,473.66 | 3,389,043,091.82 |

法定代表人：曾伟雄

主管会计工作负责人：周 滨

会计机构负责人：黎雅维

### 3、合并利润表

编制单位：广州普邦园林股份有限公司

单位：元

| 项目      | 本期金额             | 上期金额             |
|---------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 1,567,901,930.36 | 1,099,954,127.88 |
| 其中：营业收入 | 1,567,901,930.36 | 1,099,954,127.88 |

|                       |                  |                |
|-----------------------|------------------|----------------|
| 利息收入                  |                  |                |
| 已赚保费                  |                  |                |
| 手续费及佣金收入              |                  |                |
| 二、营业总成本               | 1,333,439,580.64 | 917,360,241.75 |
| 其中：营业成本               | 1,172,758,047.76 | 817,043,770.65 |
| 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               | 47,552,230.23    | 34,525,634.63  |
| 销售费用                  |                  |                |
| 管理费用                  | 95,143,040.69    | 62,283,126.75  |
| 财务费用                  | 9,845,579.66     | 3,258,542.88   |
| 资产减值损失                | 8,140,682.30     | 249,166.84     |
| 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）       | 809,467.15       |                |
| 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）     | 235,271,816.87   | 182,593,886.13 |
| 加：营业外收入               | 2,557,926.55     | 232,526.79     |
| 减：营业外支出               | 839,757.79       | 450,043.47     |
| 其中：非流动资产处置损失          | 93,670.53        |                |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | 236,989,985.63   | 182,376,369.45 |
| 减：所得税费用               | 34,527,951.76    | 27,142,520.27  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     | 202,462,033.87   | 155,233,849.18 |
| 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         | 202,193,818.40   | 155,221,351.76 |
| 少数股东损益                | 268,215.47       | 12,497.42      |



|                  |                |                |
|------------------|----------------|----------------|
| 六、每股收益：          | --             | --             |
| （一）基本每股收益        | 0.36           | 0.28           |
| （二）稀释每股收益        | 0.36           | 0.28           |
| 七、其他综合收益         | 882,559.04     |                |
| 八、综合收益总额         | 203,344,592.91 | 155,233,849.18 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 203,076,377.44 | 155,221,351.76 |
| 归属于少数股东的综合收益总额   | 268,215.47     | 12,497.42      |

法定代表人：曾伟雄

主管会计工作负责人：周 滨

会计机构负责人：黎雅维

#### 4、母公司利润表

编制单位：广州普邦园林股份有限公司

单位：元

| 项目                    | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                | 1,488,525,822.14 | 1,091,250,912.50 |
| 减：营业成本                | 1,121,562,688.98 | 817,212,552.96   |
| 营业税金及附加               | 47,312,528.22    | 34,441,491.55    |
| 销售费用                  |                  |                  |
| 管理费用                  | 77,160,922.51    | 52,918,083.11    |
| 财务费用                  | 11,848,352.19    | 3,621,802.57     |
| 资产减值损失                | 7,559,694.24     | 196,127.49       |
| 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）       | 1,162,356.45     |                  |
| 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）     | 224,243,992.45   | 182,860,854.82   |
| 加：营业外收入               | 2,405,407.49     | 230,260.00       |
| 减：营业外支出               | 728,650.00       | 449,900.00       |
| 其中：非流动资产处置损失          |                  |                  |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | 225,920,749.94   | 182,641,214.82   |
| 减：所得税费用               | 32,734,098.19    | 27,366,763.09    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）     | 193,186,651.75   | 155,274,451.73   |





|           |                |                |
|-----------|----------------|----------------|
| 五、每股收益：   | --             | --             |
| （一）基本每股收益 |                |                |
| （二）稀释每股收益 |                |                |
| 六、其他综合收益  |                |                |
| 七、综合收益总额  | 193,186,651.75 | 155,274,451.73 |

法定代表人：曾伟雄

主管会计工作负责人：周 滨

会计机构负责人：黎雅维

## 5、合并现金流量表

编制单位：广州普邦园林股份有限公司

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  | 965,686,882.20   | 625,254,296.97 |
| 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  | 167,901,310.73   | 22,944,065.09  |
| 经营活动现金流入小计      | 1,133,588,192.93 | 648,198,362.06 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 961,154,583.96   | 599,157,700.09 |
| 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           | 123,560,807.38   | 63,425,195.46   |
| 支付的各项税费                   | 71,494,305.39    | 57,760,821.68   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 74,426,871.59    | 61,517,895.17   |
| 经营活动现金流出小计                | 1,230,636,568.32 | 781,861,612.40  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -97,048,375.39   | -133,663,250.34 |
| 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              | 98,465.76        |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 10,000.00        |                 |
| 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            |                  | 2,588,822.39    |
| 投资活动现金流入小计                | 108,465.76       | 2,588,822.39    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 53,973,796.63    | 29,329,142.56   |
| 投资支付的现金                   | 45,406,465.05    | 60,000,000.00   |
| 质押贷款净增加额                  |                  |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 2,516,300.00     |                 |
| 投资活动现金流出小计                | 101,896,561.68   | 89,329,142.56   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -101,788,095.92  | -86,740,320.17  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |                  |                 |
| 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                 | 300,000,000.00   |                 |
| 发行债券收到的现金                 |                  | 700,000,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 196,807.29       |                 |
| 筹资活动现金流入小计                | 300,196,807.29   | 700,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 | 300,000,000.00   | 26,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 102,939,026.67   | 43,465,621.27   |



|                     |                  |                  |
|---------------------|------------------|------------------|
| 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      |                  | 7,939,429.20     |
| 筹资活动现金流出小计          | 402,939,026.67   | 77,405,050.47    |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -102,742,219.38  | 622,594,949.53   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 885,338.74       |                  |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -300,693,351.95  | 402,191,379.02   |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 1,090,785,080.83 | 965,038,245.73   |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 790,091,728.88   | 1,367,229,624.75 |

法定代表人：曾伟雄

主管会计工作负责人：周 滨

会计机构负责人：黎雅维

## 6、母公司现金流量表

编制单位：广州普邦园林股份有限公司

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            | 901,685,297.41   | 619,375,350.89 |
| 收到的税费返还                   |                  |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 164,774,201.12   | 19,968,231.16  |
| 经营活动现金流入小计                | 1,066,459,498.53 | 639,343,582.05 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 934,987,991.46   | 532,053,011.40 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 109,666,340.74   | 59,314,345.31  |
| 支付的各项税费                   | 67,544,523.33    | 57,366,308.48  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 98,248,575.74    | 69,122,387.05  |
| 经营活动现金流出小计                | 1,210,447,431.27 | 717,856,052.24 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -143,987,932.74  | -78,512,470.19 |
| 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 |                  |                |
| 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              | 0.00             | 0.00             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 53,818,014.96    | 29,306,973.35    |
| 投资支付的现金                 | 48,760,000.00    | 79,260,000.00    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额     |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金          |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计              | 102,578,014.96   | 108,566,973.35   |
| 投资活动产生的现金流量净额           | -102,578,014.96  | -108,566,973.35  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：          |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金               |                  |                  |
| 取得借款收到的现金               | 300,000,000.00   |                  |
| 发行债券收到的现金               |                  | 700,000,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          | 196,807.29       |                  |
| 筹资活动现金流入小计              | 300,196,807.29   | 700,000,000.00   |
| 偿还债务支付的现金               | 300,000,000.00   | 26,000,000.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 102,939,026.67   | 43,465,621.27    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          |                  | 7,939,429.20     |
| 筹资活动现金流出小计              | 402,939,026.67   | 77,405,050.47    |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | -102,742,219.38  | 622,594,949.53   |
| 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          | -349,308,167.08  | 435,515,505.99   |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 1,039,443,208.35 | 859,086,427.70   |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 690,135,041.27   | 1,294,601,933.69 |

法定代表人：曾伟雄

主管会计工作负责人：周 滨

会计机构负责人：黎雅维



## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：广州普邦园林股份有限公司

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<br>(或股本)  | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 一般风<br>险准备 | 未分配利润          | 其他        |              |                  |
| 一、上年年末余额              | 558,976,000.00 | 981,747,738.73 |           |          | 73,447,008.75 |            | 561,499,009.02 | 101.45    | 4,038,658.93 | 2,179,708,516.88 |
| 加：会计政策变更              |                |                |           |          |               |            |                |           |              |                  |
| 前期差错更正                |                |                |           |          |               |            |                |           |              |                  |
| 其他                    |                |                |           |          |               |            |                |           |              |                  |
| 二、本年年初余额              | 558,976,000.00 | 981,747,738.73 |           |          | 73,447,008.75 |            | 561,499,009.02 | 101.45    | 4,038,658.93 | 2,179,708,516.88 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                | 853,534.56     |           |          |               |            | 140,706,458.40 | 29,024.48 | 268,215.47   | 141,857,232.91   |
| (一) 净利润               |                |                |           |          |               |            | 202,193,818.40 |           | 268,215.47   | 202,462,033.87   |
| (二) 其他综合收益            |                | 853,534.56     |           |          |               |            |                | 29,024.48 |              | 882,559.04       |
| 上述(一)和(二)小计           |                | 853,534.56     |           |          |               |            | 202,193,818.40 | 29,024.48 | 268,215.47   | 203,344,592.91   |
| (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          |  |  |  |  |  |  | -61,487,360.00 |  |  | -61,487,360.00 |
| 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   |  |  |  |  |  |  | -61,487,360.00 |  |  | -61,487,360.00 |
| 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 | 558,976,000.00 | 982,601,273.29 |  |  | 73,447,008.75 |  | 702,205,467.42 | 29,125.93 | 4,306,874.40 | 2,321,565,749.79 |

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<br>(或股本)  | 资本公积             | 减：库<br>存股 | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 一般风<br>险准备 | 未分配利润          | 其他     |              |                  |
| 一、上年年末余额                  | 279,488,000.00 | 1,253,769,498.69 |           |          | 43,455,513.10 |            | 328,562,448.82 |        |              | 1,905,275,460.61 |
| 加：同一控制下企业<br>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、本年年初余额                  | 279,488,000.00 | 1,253,769,498.69 |           |          | 43,455,513.10 |            | 328,562,448.82 |        |              | 1,905,275,460.61 |
| 三、本期增减变动金额(减<br>少以“-”号填列) | 279,488,000.00 | -272,021,759.96  |           |          | 29,991,495.65 |            | 232,936,560.20 | 101.45 | 4,038,658.93 | 274,433,056.27   |
| (一) 净利润                   |                |                  |           |          |               |            | 304,851,255.85 |        | 348,244.43   | 305,199,500.28   |
| (二) 其他综合收益                |                |                  |           |          |               |            |                | 101.45 |              | 101.45           |
| 上述(一)和(二)小计               |                |                  |           |          |               |            | 304,851,255.85 | 101.45 | 348,244.43   | 305,199,601.73   |



|                   |                |                 |  |               |  |                |  |              |                |
|-------------------|----------------|-----------------|--|---------------|--|----------------|--|--------------|----------------|
| (三) 所有者投入和减少资本    |                | 7,466,240.04    |  |               |  |                |  | 3,690,414.50 | 11,156,654.54  |
| 1. 所有者投入资本        |                |                 |  |               |  |                |  | 3,690,414.50 | 3,690,414.50   |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 |                | 7,466,240.04    |  |               |  |                |  |              | 7,466,240.04   |
| 3. 其他             |                |                 |  |               |  |                |  |              |                |
| (四) 利润分配          |                |                 |  | 29,991,495.65 |  | -71,914,695.65 |  |              | -41,923,200.00 |
| 1. 提取盈余公积         |                |                 |  | 29,991,495.65 |  | -29,991,495.65 |  |              | 0.00           |
| 2. 提取一般风险准备       |                |                 |  |               |  |                |  |              |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |                |                 |  |               |  | -41,923,200.00 |  |              | -41,923,200.00 |
| 4. 其他             |                |                 |  |               |  |                |  |              |                |
| (五) 所有者权益内部结转     | 279,488,000.00 | -279,488,000.00 |  |               |  |                |  |              | 0.00           |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  | 279,488,000.00 | -279,488,000.00 |  |               |  |                |  |              | 0.00           |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  |                |                 |  |               |  |                |  |              |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |                 |  |               |  |                |  |              |                |
| 4. 其他             |                |                 |  |               |  |                |  |              |                |
| (六) 专项储备          |                |                 |  |               |  |                |  |              |                |





|          |                |                |  |  |               |  |                |        |              |                  |
|----------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|--------|--------------|------------------|
| 1. 本期提取  |                |                |  |  |               |  |                |        |              |                  |
| 2. 本期使用  |                |                |  |  |               |  |                |        |              |                  |
| (七) 其他   |                |                |  |  |               |  |                |        |              |                  |
| 四、本期期末余额 | 558,976,000.00 | 981,747,738.73 |  |  | 73,447,008.75 |  | 561,499,009.02 | 101.45 | 4,038,658.93 | 2,179,708,516.88 |

法定代表人：曾伟雄

主管会计工作负责人：周 滨

会计机构负责人：黎雅维

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广州普邦园林股份有限公司

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期金额           |                |           |          |               |            |                |                  |
|-----------------------|----------------|----------------|-----------|----------|---------------|------------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 一般风<br>险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
| 一、上年年末余额              | 558,976,000.00 | 981,747,738.73 |           |          | 73,447,008.75 |            | 573,685,878.71 | 2,187,856,626.19 |
| 加：会计政策变更              |                |                |           |          |               |            |                |                  |
| 前期差错更正                |                |                |           |          |               |            |                |                  |
| 其他                    |                |                |           |          |               |            |                |                  |
| 二、本年年初余额              | 558,976,000.00 | 981,747,738.73 |           |          | 73,447,008.75 |            | 573,685,878.71 | 2,187,856,626.19 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |                |           |          |               |            | 131,699,291.75 | 131,699,291.75   |



|                   |  |  |  |  |  |  |                |                |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|----------------|----------------|
| (一) 净利润           |  |  |  |  |  |  | 193,186,651.75 | 193,186,651.75 |
| (二) 其他综合收益        |  |  |  |  |  |  |                |                |
| 上述(一)和(二)小计       |  |  |  |  |  |  | 193,186,651.75 | 193,186,651.75 |
| (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          |  |  |  |  |  |  | -61,487,360.00 | -61,487,360.00 |
| 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   |  |  |  |  |  |  | -61,487,360.00 | -61,487,360.00 |
| 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 | 558,976,000.00 | 981,747,738.73 |  |  | 73,447,008.75 |  | 705,385,170.46 | 2,319,555,917.94 |

上年金额

单位：元

| 项目                    | 上年金额           |                  |           |          |               |            |                |                  |
|-----------------------|----------------|------------------|-----------|----------|---------------|------------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 资本公积             | 减：库<br>存股 | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 一般风<br>险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
| 一、上年年末余额              | 279,488,000.00 | 1,253,769,498.69 |           |          | 43,455,513.10 |            | 345,685,617.90 | 1,922,398,629.69 |
| 加：会计政策变更              |                |                  |           |          |               |            |                |                  |
| 前期差错更正                |                |                  |           |          |               |            |                |                  |
| 其他                    |                |                  |           |          |               |            |                |                  |
| 二、本年初余额               | 279,488,000.00 | 1,253,769,498.69 |           |          | 43,455,513.10 |            | 345,685,617.90 | 1,922,398,629.69 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 279,488,000.00 | -272,021,759.96  |           |          | 29,991,495.65 |            | 228,000,260.81 | 265,457,996.50   |
| (一) 净利润               |                |                  |           |          |               |            | 299,914,956.46 | 299,914,956.46   |
| (二) 其他综合收益            |                |                  |           |          |               |            |                |                  |
| 上述(一)和(二)小计           |                |                  |           |          |               |            | 299,914,956.46 | 299,914,956.46   |
| (三) 所有者投入和减少资本        |                | 7,466,240.04     |           |          |               |            |                | 7,466,240.04     |



|                   |                |                 |  |  |               |                |  |                  |
|-------------------|----------------|-----------------|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 1. 所有者投入资本        |                |                 |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 |                | 7,466,240.04    |  |  |               |                |  | 7,466,240.04     |
| 3. 其他             |                |                 |  |  |               |                |  |                  |
| (四) 利润分配          |                |                 |  |  | 29,991,495.65 | -71,914,695.65 |  | -41,923,200.00   |
| 1. 提取盈余公积         |                |                 |  |  | 29,991,495.65 | -29,991,495.65 |  |                  |
| 2. 提取一般风险准备       |                |                 |  |  |               |                |  |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |                |                 |  |  |               | -41,923,200.00 |  | -41,923,200.00   |
| 4. 其他             |                |                 |  |  |               |                |  |                  |
| (五) 所有者权益内部结转     | 279,488,000.00 | -279,488,000.00 |  |  |               |                |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  | 279,488,000.00 | -279,488,000.00 |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  |                |                 |  |  |               |                |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |                 |  |  |               |                |  |                  |
| 4. 其他             |                |                 |  |  |               |                |  |                  |
| (六) 专项储备          |                |                 |  |  |               |                |  |                  |
| 1. 本期提取           |                |                 |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 本期使用           |                |                 |  |  |               |                |  |                  |
| (七) 其他            |                |                 |  |  |               |                |  |                  |
| 四、本期期末余额          | 558,976,000.00 | 981,747,738.73  |  |  | 73,447,008.75 | 573,685,878.71 |  | 2,187,856,626.19 |

法定代表人：曾伟雄

主管会计工作负责人：周 滨

会计机构负责人：黎雅维

### 三、公司基本情况

#### 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，相应折合为公司的全部股份，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。

2012年7月28日召开的第一届董事会第十八次会议审议通过和2012年8月17日召开的2012年度第二次临时股东大会与会股东表决通过的2012年半年度利润分配方案，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。增资后股本总额为27,948.80万元。

2013年4月8日召开的第一届董事会第二十六次会议审议通过和2013年5月21日召开的2012年年度股东大会与会股东表决通过的2012年度利润分配方案，以2012年12月31日公司总股本27,948.80万股为基数，以资本公积每10股转增10股，增资后股本总额为55,897.60万元。

### **公司所属行业类别**

本公司属于建筑施工行业。

### **公司经营范围及主要产品**

本公司经营范围主要包括：园林绿化工程服务；风景园林设计服务；市政公用施工；绿化管理；室内装饰、设计；对外承包工程业务；景观和绿地设施工程施工；工程总承包业务；物业管理；工程技术咨询；工程项目管理服务；古建筑工程；工程围栏装卸施工；市政工程设计服务；花卉出租服务；市政设施管理；路牌、路标广告牌安装施工。

### **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。

### **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**

### **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

本公司以人民币为记账本位币。

### 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

#### (1) 合并财务报表的编制方法

#### 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。

#### 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。

## 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。

## 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

#### 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。

### 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

##### 1. 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。

##### 2. 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。

##### 3. 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：

- a) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；
- b) 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。

### (4) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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：

1. 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。

2. 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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

## 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: 账龄分析法组合   | 账龄分析法          | 单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险特征进行组合确定不同账龄应计提坏账准备的比例。 |
| 组合 2: 保证金及无风险组合 | 其他方法           | 保证金及无风险组合具有类似信用风险特征。  |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用     不适用

| 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） | 5.00%    | 5.00%     |
| 1—2 年        | 10.00%   | 10.00%    |
| 2—3 年        | 10.00%   | 10.00%    |
| 3—4 年        | 30.00%   | 30.00%    |
| 4—5 年        | 50.00%   | 50.00%    |
| 5 年以上        | 100.00%  | 100.00%   |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用      不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用      不适用

| 组合名称      | 方法说明                                   |
|-----------|--|
| 保证金及无风险组合 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认资产减值损失，计提坏账准备。 |

## 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

计价方法：加权平均法

各类存货购入按实际成本入账，发出采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

盘存制度：永续盘存制

存货盘存制度采用永续盘存制，每月对产成品、半成品及在产品进行全面盘点，年中及年终对所有存货进行全面盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年中及年终结账前处理完毕，计入当期损益。

#### (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

包装物摊销方法：一次摊销法

### 12、长期股权投资

#### (1) 投资成本的确定

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

6. 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

长期股权投资的后续计量

(1) 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。

(2) 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。

长期股权投资的收益确认方法

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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) 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、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋及建筑物一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见会计政策中资产减值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账

价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

#### 14、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（残值率 5%）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      | 5.00% | 4.75%       |
| 机器设备    | 5       | 5.00% | 19%         |
| 运输设备    | 4-10    | 5.00% | 9.5%-23.75% |
| 办公及其他设备 | 3-5     | 5.00% | 19%-31.67%  |

#### （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

= $\Sigma$  (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。

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据   |
|----|--------|------|
| 软件 | 10 年   | 受益年限 |

#### (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

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、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。按结算方式的不同，股份支付可以分为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

#### 以权益结算的股份支付

#### 1. 初始确认与计量

可立即行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日，即股份支付协议获得批准的日期，按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

等待行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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和资本公积。

#### 2. 后续计量

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

## 以现金结算的股份支付

### 1. 初始确认与计量

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业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以后才可行权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，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

### 2. 后续计量

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 22、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) 确认提供劳务收入的依据

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。

(4) 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

#### 提供劳务的收入

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。

#### 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。

### BT 业务

BT 业务经营方式为“建设-移交 (Build-Transfer)”，即政府或代理公司与 BT 业务承接方签订市政工程项目 BT 投资建设回购协议，并授权 BT 业务承接方代理其实施投融资职能进行市政工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）。公司对 BT 业务采用以下方法进行会计核算：

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

2. 如未提供建造服务，按建造过程中支付的工程价款并考虑合同规定的投资回报，将回购款确认为“长期应收款-回购期”，并将回购款与支付的工程价款之间的差额，确认为“未实现融资收益”，采用实际利率法在回购期内分摊投资收益。

对长期应收款，在资产负债表日后一年内可回购的部分，应转入一年内到期的非流动资产核算。

对长期应收款，本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

## 23、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）会计政策

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。

## 24、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：

1. 商誉的初始确认；

2. 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）。

3. 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。

## 25、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。

## 26、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

报告期内无发生主要会计政策、会计估计变更的情况。

### （1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### （2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 27、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

不适用。

### （1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 28、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

| 税种      | 计税依据   | 税率            |
|---------|--------|---------------|
| 增值税     | 销售额    | 3%、6%、13%、17% |
| 营业税     | 营业额    | 3%、5%         |
| 城市维护建设税 | 流转税额之和 | 1%、5%、7%      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 15%、16.5%、25% |
| 教育费附加   | 流转税额之和 | 3%            |
| 地方教育附加  | 流转税额之和 | 1%、1.5%、2%    |

各分公司、分厂执行的所得税税率

| 公司名称           | 税率      | 备注 |
|----------------|---------|----|
| 广州普邦园林股份有限公司   | 15%     |    |
| 广东普邦苗木种养有限公司   | 免征企业所得税 | 1  |
| 上海普天园林景观设计有限公司 | 20%     | 2  |
| 佛山市南海区映月投资有限公司 | 25%     |    |
| 普邦园林（香港）有限公司   | 16.50%  | 3  |
| 广东城建达设计院有限公司   | 25%     |    |

|                |     |  |
|----------------|-----|--|
| 佛山市南海区博景投资有限公司 | 25% |  |
| 佛山市南海区博汇投资有限公司 | 25% |  |

备注 1: 广东普邦苗木种养有限公司（以下简称“普邦苗木”）从事林木的培育和种植免征企业所得税。

备注 2: 上海普天园林景观设计有限公司（以下简称“上海普天”）2014 年按小型微利企业的利润总额 50% 计入应纳税所得额，企业所得税税率为 20%。

备注 3: 普邦园林（香港）有限公司（以下简称“普邦香港”）为依香港法律设立的香港公司，适用香港税法，利得税税率为 16.5%。

## 2、税收优惠及批文

(1) 根据粤科高字【2014】19 号《关于公布广东省 2013 年第一批通过复审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 2013 年第一批通过复审高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GF201344000102。

(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 2014 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。

(5) 根据《财政部国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71 号）和《广东省人民政府办公厅关于印发广东省开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点实施方案的通知》（粤府办[2012]95 号），本公司园林景观设计业务从 2012 年 11 月开始，由原来征收营业税，改为征收增值税，税率 6%。

(6) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例及关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知财税【2011】117 号，上海普天园林景观设计有限公司认定为小型微利企业，认定文书号为 3101131306013157；上海普天 2014 年按其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他说明

无。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

截至本报告期末，公司拥有 7 家控股子公司、2 家控股孙公司。

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

| 子公司全称        | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本        | 经营范围  | 期末实际投资额        | 持股比例    | 表决权比例   | 是否合并报表 | 少数股东权益 |
|--------------|-------|-----|------|-------------|---|----------------|---------|---------|--------|--------|
| 广东普邦苗木种养有限公司 | 控股子公司 | 四会  | 种植业  | RMB14,000 万 | 苗木种植、养护、销售、推广、培育  | 140,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | 是      |        |
| 上海普天园林景观设计公司 | 控股子公司 | 上海  | 服务业  | RMB500 万    | 风景园林建设工程专项设计、环境工程建设工程专项设计、工程项目策划、投资咨询、投资管理、旅游信息咨询、建筑设计与咨询 | 5,000,000.00   | 100.00% | 100.00% | 是      |        |



|                         |       |        |       |            |   |               |         |         |   |  |
|-------------------------|-------|--------|-------|------------|---|---------------|---------|---------|---|--|
| 佛山市南海区映月投资有限公司          | 控股子公司 | 佛山     | 投资咨询业 | RMB500 万   | 对水利工程、景观绿化工程、建筑安装业进行投资（法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，须取得许可并经工商登记机关登记注册后方可经营） | 5,000,000.00  | 100.00% | 100.00% | 是 |  |
| 普邦园林（香港）有限公司            | 控股子公司 | 香港     | -     | HKD1,000 万 | -   | 0.00          | 100.00% | 100.00% | 是 |  |
| 佛山市南海区博景投资有限公司          | 控股子公司 | 佛山     | 投资咨询业 | RMB2,000 万 | 对水利工程、景观绿化工程、建筑安装业进行投资。   | 20,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | 是 |  |
| 佛山市南海区博汇投资有限公司          | 控股子公司 | 佛山     | 投资咨询业 | RMB2,000 万 | 对水利工程、景观绿化工程、建筑安装业进行投资。   | 20,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | 是 |  |
| PBLA LIMITED            | 控股子公司 | 英属维京群岛 | -     | US\$100    | -   | 0.00          | 100.00% | 100.00% | 是 |  |
| PUBANG OVERSEAS SDN BHD | 控股子公司 | 马来西亚   | 其他服务业 | MYR50 万    | 园林绿化维护及技术指导。  | 939,982.89    | 100.00% | 100.00% | 是 |  |

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

PBLA LIMITED 和 PUBANG OVERSEAS SDN BHD 系普邦园林（香港）有限公司全资子公司。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

| 子公司全称        | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本       | 经营范围   | 期末实际投资额       | 持股比例   | 表决权比例  | 是否合并报表 | 少数股东权益       |
|--------------|-------|-----|------|------------|--|---------------|--------|--------|--------|--------------|
| 广东城建达设计院有限公司 | 控股子公司 | 佛山  | 服务业  | RMB2,000 万 | 建筑行业（建筑工程）甲级、市政公用行业工程设计、城乡规划编制、工程监理、工程招标代理、房屋安全鉴定。 | 33,860,000.00 | 90.00% | 90.00% | 是      | 4,306,874.40 |

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无。

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

本公司不存在该情况。

### 3、合并范围发生变更的说明

| 公司名称                 | 合并期间                             | 合并范围变更说明    |
|----------------------|----------------------------------|-------------|
| 1、新纳入合并范围的公司         |                                  |             |
| 佛山市南海区博景投资有限公司       | 2014 年 3 月 14 日至 2014 年 6 月 30 日 | 报告期内新设立的子公司 |
| 佛山市南海区博汇投资有限公司       | 2014 年 3 月 14 日至 2014 年 6 月 30 日 | 报告期内新设立的子公司 |
| PBLA LIMITED         | 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日  | 报告期内新设立的子公司 |
| PUBANGOVERSEASSDNBHD | 2014 年 2 月 17 日至 2014 年 6 月 30 日 | 报告期内新设立的子公司 |
| 2、不再纳入合并范围的公司        |                                  |             |
| 无                    |                                  |             |

适用     不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 4 家，原因为公司业务发展需要；与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家。

### 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

| 名称                      | 期末净资产         | 本期净利润        |
|-------------------------|---------------|--------------|
| 佛山市南海区博景投资有限公司          | 20,001,701.39 | 1,701.39     |
| 佛山市南海区博汇投资有限公司          | 20,001,672.42 | 1,672.42     |
| PBLA LIMITED            | 402,179.50    | -451,355.06  |
| PUBANG OVERSEAS SDN BHD | 3,774,364.21  | 2,795,829.27 |

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的说明

无。

### 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

同一控制下企业合并的其他说明



本公司不存在该情况。

#### 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

适用      不适用

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用      不适用

#### 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

本公司不存在该情况。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用      不适用

#### 8、报告期内发生的反向购买

本公司不存在该情况。

#### 9、本报告期发生的吸收合并

本公司不存在该情况。

#### 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司境外子公司财务报表并入本公司财务报表时，主要报表项目具体折算汇率确定方法如下：

| 主要报表项目 | 汇率确定方法          |
|--------|-----------------|
| 资产负债类  | 资产负债表日的即期汇率     |
| 所有者权益类 | 交易发生日的即期汇率      |
| 损益类    | 交易发生日的即期汇率或近似汇率 |

## 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：     | --           | --       | 497,455.56     | --        | --     | 288,634.93       |
| 人民币     | --           | --       | 497,455.56     | --        | --     | 288,634.93       |
| 银行存款：   | --           | --       | 789,594,273.32 | --        | --     | 1,090,496,445.90 |
| 人民币     | --           | --       | 782,449,272.89 | --        | --     | 1,090,488,462.84 |
| 港币      | 4,227,581.38 | 0.801282 | 3,387,485.08   | 10,153.60 | 0.7862 | 7,983.06         |
| 美元      | 0.21         | 6.210737 | 1.30           |           |        |                  |
| 马来西亚令吉  | 1,943,058.56 | 1.933814 | 3,757,514.05   |           |        |                  |
| 其他货币资金： | --           | --       | 20,305,680.48  | --        | --     | 20,502,487.77    |
| 人民币     | --           | --       | 20,305,680.48  | --        | --     | 20,502,487.77    |
| 合 计     | --           | --       | 810,397,409.36 | --        | --     | 1,111,287,568.60 |

### 2、应收票据

单位：元

| 种类     | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 4,606,000.00  | 2,300,000.00  |
| 商业承兑汇票 | 53,611,272.49 | 49,337,938.63 |
| 合 计    | 58,217,272.49 | 51,637,938.63 |

### 3、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 | 2,427,438.46 | 10,204,914.13 | 11,384,242.30 | 1,248,110.29 |
| 合 计    | 2,427,438.46 | 10,204,914.13 | 11,384,242.30 | 1,248,110.29 |

## 4、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      |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |                |         |               |         |                |         |               |         |
| 组合 1:账龄分析法组合   | 895,405,087.39 | 100.00% | 49,827,064.75 | 100.00% | 693,725,270.76 | 100.00% | 41,612,996.25 | 100.00% |
| 组合小计           | 895,405,087.39 | 100.00% | 49,827,064.75 | 100.00% | 693,725,270.76 | 100.00% | 41,612,996.25 | 100.00% |
| 合计             | 895,405,087.39 | --      | 49,827,064.75 | --      | 693,725,270.76 | --      | 41,612,996.25 | --      |

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用     不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用     不适用

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   |                |        |               |                |        |               |
| 其中：     |                |        |               |                |        |               |
| 1 年以内小计 | 819,421,013.45 | 91.52% | 40,929,585.06 | 574,656,209.13 | 82.84% | 28,732,810.45 |
| 1 至 2 年 | 55,641,885.87  | 6.21%  | 5,990,660.37  | 90,858,981.97  | 13.10% | 9,085,898.20  |
| 2 至 3 年 | 16,694,612.83  | 1.86%  | 1,669,461.28  | 24,059,108.88  | 3.47%  | 2,405,910.89  |
| 3 至 4 年 | 3,322,366.96   | 0.37%  | 996,710.09    | 3,825,762.50   | 0.55%  | 1,147,728.75  |
| 4 至 5 年 | 169,120.65     | 0.02%  | 84,560.33     | 169,120.65     | 0.02%  | 84,560.33     |
| 5 年以上   | 156,087.63     | 0.02%  | 156,087.63    | 156,087.63     | 0.02%  | 156,087.63    |
| 合 计     | 895,405,087.39 | —      | 49,827,064.75 | 693,725,270.76 | —      | 41,612,996.25 |

 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款     适用     不适用

 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款     适用     不适用

 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款     适用     不适用

(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 |
|------|--------|----------------|------------------------------------|------------|
| 第一名  | 业务关系   | 169,025,800.81 | 1 年以内                              | 18.88%     |
| 第二名  | 业务关系   | 73,578,976.55  | 1 年以内                              | 8.22%      |
| 第三名  | 业务关系   | 56,815,753.35  | 1 年以内                              | 6.35%      |
| 第四名  | 业务关系   | 51,383,494.71  | 1 年以内 40,800,179.10 元，<br>其余 1-3 年 | 5.74%      |
| 第五名  | 业务关系   | 42,925,504.60  | 1 年以内                              | 4.79%      |
| 合 计  | —      | 393,729,530.02 | —                                  | 43.98%     |

## 5、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      |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 |               |         |              |         |                |         |              |         |
| 组合 1:账龄分析法组合    | 37,295,799.51 | 66.72%  | 2,169,467.60 | 100.00% | 36,974,507.80  | 19.58%  | 2,243,153.80 | 100.00% |
| 组合 2:保证金及无风险组合  | 18,600,645.70 | 33.28%  | 0.00         | 0.00%   | 151,874,000.00 | 80.42%  | 0.00         | 0.00%   |
| 组合小计            | 55,896,445.21 | 100.00% | 2,169,467.60 | 100.00% | 188,848,507.80 | 100.00% | 2,243,153.80 | 100.00% |
| 合计              | 55,896,445.21 | --      | 2,169,467.60 | --      | 188,848,507.80 | --      | 2,243,153.80 | --      |

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用      不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

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   |               |        |              |               |        |              |
| 其中：     |               |        |              |               |        |              |
| 1 年以内小计 | 31,718,269.38 | 85.05% | 1,537,251.68 | 29,724,875.95 | 80.39% | 1,486,243.81 |
| 1 至 2 年 | 5,184,131.10  | 13.90% | 574,929.13   | 6,727,370.48  | 18.19% | 672,737.05   |
| 2 至 3 年 | 303,665.03    | 0.81%  | 30,366.50    | 389,927.37    | 1.05%  | 38,992.74    |
| 3 至 4 年 | 89,734.00     | 0.24%  | 26,920.29    | 104,934.00    | 0.28%  | 31,480.20    |
| 4 至 5 年 |               |        |              | 27,400.00     | 0.08%  | 13,700.00    |
| 合 计     | 37,295,799.51 | —      | 2,169,467.60 | 36,974,507.80 | —      | 2,243,153.80 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

| 组合名称            | 账面余额          | 坏账准备 |
|-----------------|---------------|------|
| 组合 2: 保证金及无风险组合 | 18,600,645.70 |      |
| 合 计             | 18,600,645.70 |      |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称       | 其他应收款性质 | 核销时间             | 核销金额     | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|------------|---------|------------------|----------|------|-----------|
| 青海年丰投资有限公司 |         | 2014 年 03 月 31 日 | 6,000.00 | 无法收回 | 否         |
| 合 计        | —       | —                | 6,000.00 | —    | —         |

## (3) 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 |
|-----------------|--------|---------------|--------------------------------|-------------|
| 佛山市百润成房地产开发有限公司 | 业务关系   | 7,066,198.66  | 1 年以内                          | 12.64%      |
| 遂宁市天泰旅游投资开发有限公司 | 业务关系   | 3,800,000.00  | 1 年以内                          | 6.80%       |
| 保利房地产(集团)股份有限公司 | 业务关系   | 2,218,070.62  | 1 年以内 1,373,737.62 元, 其余 1-2 年 | 3.97%       |
| 佛山市南海区桂城街道办事处   | 业务关系   | 2,000,000.00  | 1 年以内                          | 3.58%       |
| 佛山市禅城区公共资源交易中心  | 业务关系   | 1,800,000.00  | 1 年以内                          | 3.22%       |
| 合 计             | —      | 16,884,269.28 | —                              | 30.21%      |

## 6、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   | 9,776,160.87  | 79.25% | 6,157,182.70 | 70.63% |
| 1 至 2 年 | 1,925,944.43  | 15.61% | 1,925,944.43 | 22.09% |
| 2 至 3 年 | 634,233.28    | 5.14%  | 634,233.28   | 7.28%  |
| 合 计     | 12,336,338.58 | —      | 8,717,360.41 | —      |

## (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 |
|------|--------|--------------|------------------------------|-------|
| 第一名  | 业务关系   | 3,320,194.00 | 1 年以内                        | 结算期内  |
| 第二名  | 业务关系   | 2,202,166.76 | 1 年以内 288,462.33 元, 其余 1-2 年 | 结算期内  |

|     |      |              |      |      |
|-----|------|--------------|------|------|
| 第三名 | 业务关系 | 1,230,000.00 | 1年以内 | 结算期内 |
| 第四名 | 业务关系 | 560,000.00   | 1年以内 | 结算期内 |
| 第五名 | 业务关系 | 400,000.00   | 1年以内 | 结算期内 |
| 合 计 | —    | 7,712,360.76 | —    | —    |

#### 预付款项主要单位的说明

报告期末余额主要是预付的苗木款项。

#### (3) 预付款项的说明

报告期末余额主要是预付的苗木款项。

## 7、存货

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             |
| 消耗性生物资产 | 224,563,909.05   |      | 224,563,909.05   | 222,511,568.40   |      | 222,511,568.40   |
| 工程施工    | 1,131,417,584.87 |      | 1,131,417,584.87 | 811,808,163.10   |      | 811,808,163.10   |
| 合 计     | 1,355,981,493.92 |      | 1,355,981,493.92 | 1,034,319,731.50 |      | 1,034,319,731.50 |

## 8、长期应收款

单位：元

| 种类  | 期末数           | 期初数          |
|-----|---------------|--------------|
| 其 他 | 15,589,091.07 | 3,737,151.95 |
| 合 计 | 15,589,091.07 | 3,737,151.95 |



## 9、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

| 被投资单位名称      | 本企业持股比例 | 本企业在被投资单位表决权比例 | 期末资产总额         | 期末负债总额        | 期末净资产总额        | 本期营业收入总额      | 本期净利润        |
|--------------|---------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------|
| 一、合营企业       |         |                |                |               |                |               |              |
| (无)          |         |                |                |               |                |               |              |
| 二、联营企业       |         |                |                |               |                |               |              |
| 广州普融小额贷款有限公司 | 30.00%  | 30.00%         | 235,682,259.42 | 31,008,894.62 | 204,673,364.80 | 9,757,853.28  | 3,874,521.49 |
| 泛亚环境国际控股有限公司 | 25.50%  | 25.50%         | 238,971,178.32 | 96,692,830.28 | 142,278,348.04 | 86,051,202.07 | 6,032,856.52 |

## 10、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位        | 核算方法 | 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 |
|--------------|------|----------------|---------------|---------------|----------------|------------|-------------|
| 广州普融小额贷款有限公司 | 权益法  | 60,000,000.00  | 60,389,652.99 | 1,162,356.45  | 61,552,009.44  | 30.00%     | 30.00%      |
| 泛亚环境国际控股有限公司 | 权益法  | 83,216,510.90  | 0.00          | 86,020,839.35 | 86,020,839.35  | 25.50%     | 25.50%      |
| 合 计          |      | 143,216,510.90 | 60,389,652.99 | 87,183,195.80 | 147,572,848.79 |            |             |

## 11、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

| 项目             | 期初账面余额       | 本期增加        | 期末账面余额       |
|----------------|--------------|-------------|--------------|
| 一、账面原值合计       | 8,921,423.04 |             | 8,921,423.04 |
| 1.房屋、建筑物       | 8,921,423.04 |             | 8,921,423.04 |
| 二、累计折旧和累计摊销合计  | 933,541.32   | 248,218.08  | 1,181,759.40 |
| 1.房屋、建筑物       | 933,541.32   | 248,218.08  | 1,181,759.40 |
| 三、投资性房地产账面净值合计 | 7,987,881.72 | -248,218.08 | 7,739,663.64 |
| 1.房屋、建筑物       | 7,987,881.72 | -248,218.08 | 7,739,663.64 |
| 五、投资性房地产账面价值合计 | 7,987,881.72 | -248,218.08 | 7,739,663.64 |
| 1.房屋、建筑物       | 7,987,881.72 | -248,218.08 | 7,739,663.64 |

单位：元

|          | 本期         |
|----------|------------|
| 本期折旧和摊销额 | 248,218.08 |

## 12、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： | 127,448,144.40 | 138,191,260.11 | 562,175.00   | 265,077,229.51 |               |
| 其中：房屋及建筑物 | 70,367,614.29  | 130,505,576.04 |              | 200,873,190.33 |               |
| 机器设备      | 1,994,773.50   | 347,097.98     |              | 2,341,871.48   |               |
| 运输工具      | 40,564,861.49  | 2,809,299.88   | 502,765.00   | 42,871,396.37  |               |
| 办公及其他设备   | 14,520,895.12  | 4,529,286.21   | 59,410.00    | 18,990,771.33  |               |
|           | 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： | 38,313,866.93  |                | 7,026,909.61 | 458,873.99     | 44,881,902.55 |
| 其中：房屋及建筑物 | 5,807,289.29   |                | 1,842,257.22 |                | 7,649,546.51  |
| 机器设备      | 1,248,222.80   |                | 141,880.31   |                | 1,390,103.11  |

|              |               |  |              |            |                |
|--------------|---------------|--|--------------|------------|----------------|
| 运输工具         | 21,342,740.58 |  | 3,684,188.41 | 401,320.59 | 24,625,608.40  |
| 办公及其他设备      | 9,915,614.26  |  | 1,358,583.67 | 57,553.40  | 11,216,644.53  |
|              | <b>期初账面余额</b> |  | <b>--</b>    |            | <b>本期期末余额</b>  |
| 三、固定资产账面净值合计 | 89,134,277.47 |  | --           |            | 220,195,326.96 |
| 其中：房屋及建筑物    | 64,560,325.00 |  | --           |            | 193,223,643.82 |
| 机器设备         | 746,550.70    |  | --           |            | 951,768.37     |
| 运输工具         | 19,222,120.91 |  | --           |            | 18,245,787.97  |
| 办公及其他设备      | 4,605,280.86  |  | --           |            | 7,774,126.80   |
| 四、减值准备合计     | 0.00          |  | --           |            | 0.00           |
| 办公及其他设备      |               |  | --           |            |                |
| 五、固定资产账面价值合计 | 89,134,277.47 |  | --           |            | 220,195,326.96 |
| 其中：房屋及建筑物    | 64,560,325.00 |  | --           |            | 193,223,643.82 |
| 机器设备         | 746,550.70    |  | --           |            | 951,768.37     |
| 运输工具         | 19,222,120.91 |  | --           |            | 18,245,787.97  |
| 办公及其他设备      | 4,605,280.86  |  | --           |            | 7,774,126.80   |

本期折旧额 7,026,909.61 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 130,071,934.44 元。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

| 项目      | 账面原值       | 累计折旧       | 账面净值       |
|---------|------------|------------|------------|
| 办公及其他设备 | 780,742.00 | 116,904.90 | 663,837.10 |

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目                             | 未办妥产权证书原因 | 预计办结产权证书时间 |
|--------------------------------|-----------|------------|
| 保利威座大厦南塔 11 层                  | 正在办理中     | 2015 年度    |
| 南宁丽水湾高档住宅小区 5-03 栋五单元 5-V02B 房 | 正在办理中     | 2015 年度    |
| 财富世纪广场写字楼 33-34 层              | 正在办理中     | 2016 年度    |

固定资产说明

报告期末不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

### 13、在建工程

#### (1) 在建工程情况

单位：元

| 项目                | 期末数  |      |      | 期初数            |      |                |
|-------------------|------|------|------|----------------|------|----------------|
|                   | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 财富世纪广场写字楼 33-34 层 | 0.00 |      | 0.00 | 120,593,760.01 |      | 120,593,760.01 |
| 合计                | 0.00 |      |      | 120,593,760.01 |      | 120,593,760.01 |

#### (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

| 项目名称                  | 预算数            | 期初数            | 本期增加          | 转入固定资产         | 其他减少         | 工程投入占<br>预算比例 | 工程<br>进度 | 利息资<br>本化累<br>计金额 | 其中：<br>本期利<br>息资本<br>化金额 | 本期利<br>息资本<br>化率 | 资金来源         | 期末数  |
|-----------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------|-------------------|--------------------------|------------------|--------------|------|
| 财富世纪广场写<br>字楼 33-34 层 | 127,200,000.00 | 120,593,760.01 | 12,383,986.71 | 130,071,934.44 | 2,905,812.28 | 104.54%       | 100%     |                   |                          |                  | 募集资金<br>自有资金 | 0.00 |
| 合计                    | 127,200,000.00 | 120,593,760.01 | 12,383,986.71 | 130,071,934.44 | 2,905,812.28 |               |          |                   |                          |                  |              | 0.00 |

#### (3) 重大在建工程的工程进度情况

| 项目                | 工程进度 | 备注 |
|-------------------|------|----|
| 财富世纪广场写字楼 33-34 层 | 100% |    |

## 14、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     | 6,780,188.37 | 410,963.96 |      | 7,191,152.33 |
| 软件           | 6,780,188.37 | 410,963.96 |      | 7,191,152.33 |
| 二、累计摊销合计     | 1,577,528.11 | 356,641.30 |      | 1,934,169.41 |
| 软件           | 1,577,528.11 | 356,641.30 |      | 1,934,169.41 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 5,202,660.26 | 54,322.66  |      | 5,256,982.92 |
| 软件           | 5,202,660.26 | 54,322.66  |      | 5,256,982.92 |
| 无形资产账面价值合计   | 5,202,660.26 | 54,322.66  |      | 5,256,982.92 |
| 软件           | 5,202,660.26 | 54,322.66  |      | 5,256,982.92 |

本期摊销额 356,641.30 元。

## 15、商誉

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       | 期末减值准备 |
|-----------------|------------|------|------|------------|--------|
| 收购城建达股权         | 646,269.53 |      |      | 646,269.53 |        |
| 合计              | 646,269.53 |      |      | 646,269.53 |        |

## 16、长期待摊费用

单位：元

| 项目     | 期初数          | 本期增加额        | 本期摊销额        | 其他减少额 | 期末数          | 其他减少的原因 |
|--------|--------------|--------------|--------------|-------|--------------|---------|
| 租金     | 3,295,416.33 | 286,402.00   | 392,952.08   |       | 3,188,866.25 |         |
| 办公室装修费 | 4,613,576.08 | 2,791,341.84 | 1,055,237.25 |       | 6,349,680.67 |         |
| 合计     | 7,908,992.41 | 3,077,743.84 | 1,448,189.33 |       | 9,538,546.92 | —       |

## 17、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

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   | 7,928,668.06 | 6,657,343.24 |
| 递延收益     | 103,310.16   | 83,250.00    |
| 小计       | 8,031,978.22 | 6,740,593.24 |
| 递延所得税负债： |              |              |
| (无)      |              |              |

#### 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            |
| 应纳税差异项目 |               |               |
| (无)     |               |               |
| 可抵扣差异项目 |               |               |
| 资产减值准备  | 51,996,532.35 | 43,856,150.05 |
| 递延收益    | 688,734.41    | 555,000.00    |
| 小计      | 52,685,266.76 | 44,411,150.05 |

#### 18、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 | 43,856,150.05 | 8,140,682.31 |      | 300.00 | 51,996,532.36 |
| 合 计    | 43,856,150.05 | 8,140,682.31 |      | 300.00 | 51,996,532.36 |

#### 19、其他非流动资产

单位：元

| 项目      | 期末数           | 期初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 预付购房款   | 34,604,805.00 |               |
| 预付股权投资款 |               | 47,901,062.75 |
| 预付软件款   | 434,363.77    | 403,264.25    |
| 合 计     | 35,039,168.77 | 48,304,327.00 |

## 20、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

| 项目         | 期末数                   | 期初数                   |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年以内      | 344,693,511.14        | 274,035,552.13        |
| 1 至 2 年    | 12,145,885.56         | 23,429,109.33         |
| 2 至 3 年    | 4,497,718.12          | 4,685,073.79          |
| 3 至 4 年    | 415,666.74            | 433,865.34            |
| 4 至 5 年    | 114,720.18            | 1,402,905.53          |
| 5 年以上      | 17,237.28             | 17,237.28             |
| <b>合 计</b> | <b>361,884,739.02</b> | <b>304,003,743.40</b> |

### (2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

截至 2014 年 6 月 30 日止，账龄在 1 年以上的款项主要是材料的质量保证金，以及未结算材料款和劳务费用。

## 21、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

| 项目         | 期末数                  | 期初数                  |
|------------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内      | 66,522,613.49        | 78,176,271.65        |
| <b>合 计</b> | <b>66,522,613.49</b> | <b>78,176,271.65</b> |

## 22、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 | 9,806,103.37 | 115,491,786.32 | 113,794,733.71 | 11,503,155.98 |
| 二、职工福利费       |              | 932,237.67     | 861,319.67     | 70,918.00     |
| 三、社会保险费       |              | 6,932,830.85   | 6,932,274.81   | 556.04        |
| 医疗保险费         |              | 2,887,449.21   | 2,887,058.81   | 390.40        |
| 基本养老保险费       |              | 3,265,509.99   | 3,265,344.35   | 165.64        |
| 年金缴费          |              |                |                |               |
| 失业保险费         |              | 185,785.06     | 185,785.06     |               |

|             |                      |                       |                       |                      |
|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 工伤保险费       |                      | 140,812.68            | 140,812.68            |                      |
| 生育保险费       |                      | 310,961.61            | 310,961.61            |                      |
| 重大疾病保险费     |                      | 142,312.30            | 142,312.30            |                      |
| 四、住房公积金     |                      | 779,834.71            | 779,834.71            |                      |
| 五、辞退福利      |                      | 23,759.55             | 23,759.55             |                      |
| 六、其他        | 198,394.05           | 2,300,996.02          | 2,269,558.51          | 229,831.56           |
| 工会经费和职工教育经费 | 198,394.05           | 2,300,996.02          | 2,269,558.51          | 229,831.56           |
| <b>合 计</b>  | <b>10,004,497.42</b> | <b>126,461,445.12</b> | <b>124,661,480.96</b> | <b>11,804,461.58</b> |

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 229,831.56 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

报告期末应付职工薪酬主要为应付员工工资，均已在 2014 年 7 月发放完毕。

## 23、应交税费

单位：元

| 项目         | 期末数                  | 期初数                  |
|------------|----------------------|----------------------|
| 增值税        | 1,306,045.85         | 690,843.48           |
| 营业税        | 299,192.03           | 928,274.58           |
| 企业所得税      | 29,644,339.35        | 27,255,915.59        |
| 个人所得税      | 61,132.41            | 56,230.86            |
| 城市维护建设税    | 108,262.75           | 117,339.42           |
| 教育费附加      | 46,836.48            | 50,824.36            |
| 堤围防护费      | 24,124.51            | 51,790.58            |
| 地方教育费附加    | 31,373.89            | 33,383.52            |
| 印花税        | 23,068.42            | 10,030.63            |
| 房产税        | 3,058.24             | 3,832.38             |
| <b>合 计</b> | <b>31,547,433.93</b> | <b>29,198,465.40</b> |

## 24、应付利息

单位：元

| 项目     | 期末数          | 期初数           |
|--------|--------------|---------------|
| 企业债券利息 | 5,379,452.05 | 24,787,671.23 |



|     |              |               |
|-----|--------------|---------------|
| 合 计 | 5,379,452.05 | 24,787,671.23 |
|-----|--------------|---------------|

## 25、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

| 项目      | 期末数           | 期初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 85,955,116.15 | 61,168,912.54 |
| 1 至 2 年 | 1,117,555.63  | 1,192,843.54  |
| 2 至 3 年 |               |               |
| 3 年以上   |               | 67,913.77     |
| 合 计     | 87,072,671.78 | 62,429,669.85 |

### (2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

本公司期末余额无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

## 26、一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

| 项目           | 期末数          | 期初数          |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年内到期的长期应付款 | 6,147,133.76 | 9,067,133.76 |
| 合 计          | 6,147,133.76 | 9,067,133.76 |

### (2) 一年内到期的长期应付款

单位：元

| 借款单位                  | 期限           | 初始金额         | 利率    | 应计利息 | 期末余额         | 借款条件 |
|-----------------------|--------------|--------------|-------|------|--------------|------|
| 广东城建达设计院有限公司<br>5 名股东 | 至 2015 年 3 月 | 5,840,000.00 | 0.00% | 0.00 | 5,840,000.00 |      |

### 一年内到期的长期应付款的说明

2013 年 5 月 31 日，公司以自有资金人民币 3,386 万元收购广东城建达设计院有限公司 90% 的股权，股权转让款根据《股权转让协议》以分期付款方式进行支付。截至报告期末，公司已支付股权转让款 2,802 万元；余下款项 584 万元于 2015 年 3 月末前支付。

## 27、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           |
|------|----------------|------------------|--------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 公司债券 | 700,000,000.00 | 2013 年 05 月 10 日 | 2013-5-10<br>至 2018-5-10 | 700,000,000.00 | 24,787,671.23 | 19,091,780.82 | 38,500,000.00 | 5,379,452.05 | 694,432,776.50 |

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

根据公司 2013 年 1 月 16 日召开的 2013 年度第一次临时股东大会决议，并经 2013 年 3 月 26 日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公开发行公司债券的批复》（证监许可[2013]278 号）核准，公司向社会公开发行面值不超过 7 亿元的公司债券，期限不超过 5 年（含 5 年），票面利率为 5.50%。公司债券网上发行实际募集资金为人民币 0.1 亿元，网下实际发行募集资金为人民币 6.9 亿元，发行公司债券募集资金共为人民币 7 亿元，扣除应支付给承销商的发行费用 700 万后实际收到资金净额为人民币 69,300 万元，本次发行债券为固定利率债券，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权，还本付息的期限和方式为到期一次还本。即利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。

## 28、长期应付款

### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

| 单位             | 期限            | 初始金额       | 利率     | 应计利息 | 期末余额      | 借款条件 |
|----------------|---------------|------------|--------|------|-----------|------|
| 北京中远大昌汽车服务有限公司 | 至 2015 年 10 月 | 502,880.00 | 20.00% | 0.00 | 49,735.40 | 融资租赁 |

### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

| 单位             | 期末数 |           | 期初数 |            |
|----------------|-----|-----------|-----|------------|
|                | 外币  | 人民币       | 外币  | 人民币        |
| 北京中远大昌汽车服务有限公司 |     | 49,735.40 |     | 178,533.76 |
| 合 计            |     | 49,735.40 |     | 178,533.76 |

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0.00 元。

## 29、其他非流动负债

单位：元

| 项目   | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|------|------------|------------|
| 政府补助 | 688,734.41 | 555,000.00 |
| 合 计  | 688,734.41 | 555,000.00 |

涉及政府补助的负债项目

单位：元

| 负债项目                       | 期初余额       | 本期新增补助金额   | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额       | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------|------------|------------|-------------|------|------------|-------------|
| 普邦园林供应链电子商务平台              | 350,000.00 |            | 14,045.45   |      | 335,954.55 | 与收益相关       |
| 岭南地区居住区园林植物景观配置模式研究及信息平台构建 | 105,000.00 |            | 10,191.27   |      | 94,808.73  | 与收益相关       |
| 智能化节能绿色建筑关键技术研究及示范         | 100,000.00 |            | 11,039.95   |      | 88,960.05  | 与收益相关       |
| 节约型生态园林专利技术产业化             |            | 150,000.00 | 10,722.42   |      | 139,277.58 | 与收益相关       |
| 樟科植物种质资源调查收集与应用关键技术研究      |            | 35,000.00  | 5,266.50    |      | 29,733.50  | 与收益相关       |

|     |            |            |           |  |            |   |
|-----|------------|------------|-----------|--|------------|---|
| 合 计 | 555,000.00 | 185,000.00 | 51,265.59 |  | 688,734.41 | — |
|-----|------------|------------|-----------|--|------------|---|

### 30、股本

单位：元

|      | 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 | 558,976,000.00 |             |    |       |    |    | 558,976,000.00 |

### 31、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） | 915,339,098.69 |            |      | 915,339,098.69 |
| 其他资本公积     | 66,408,640.04  | 853,534.56 |      | 67,262,174.60  |
| 合 计        | 981,747,738.73 | 853,534.56 |      | 982,601,273.29 |

#### 资本公积说明

公司按照权益法核算的在泛亚国际其他综合收益中所享有的份额 853,534.56 元计入其他资本公积。

### 32、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 | 73,447,008.75 |      |      | 73,447,008.75 |
| 合 计    | 73,447,008.75 |      |      | 73,447,008.75 |

### 33、未分配利润

单位：元

| 项目                | 金额             | 提取或分配比例 |
|-------------------|----------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润       | 561,499,009.02 | --      |
| 调整后年初未分配利润        | 561,499,009.02 | --      |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 202,193,818.40 | --      |
| 应付普通股股利           | 61,487,360.00  |         |
| 期末未分配利润           | 702,205,467.42 | --      |

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 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

根据 2014 年 2 月 27 日召开的第二届董事会第七次会议审议通过和 2014 年 4 月 17 日召开的 2013 年年度股东大会与会股东表决通过的 2013 年年度利润分配方案，2013 年末公司可供股东分配的利润为 604,760,806.67 元，以 2013 年 12 月 31 日公司总股本 55,897.60 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.10 元（含税）。

### 34、营业收入、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 | 1,567,703,932.57 | 1,099,800,885.17 |
| 其他业务收入 | 197,997.79       | 153,242.71       |
| 营业成本   | 1,172,758,047.76 | 817,043,770.65   |

(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   | 1,192,252,108.86 | 875,216,448.00   | 1,000,041,786.13 | 740,605,394.67 |
| 旅游度假类 | 200,302,207.99   | 157,951,636.89   | 99,759,099.04    | 76,438,375.98  |
| 市政类   | 175,149,615.72   | 139,413,993.19   |                  |                |
| 合计    | 1,567,703,932.57 | 1,172,582,078.08 | 1,099,800,885.17 | 817,043,770.65 |

(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   | 1,451,255,999.31 | 1,114,343,182.71 | 1,017,072,689.64 | 784,693,222.07 |
| 设计   | 97,076,715.83    | 44,023,914.72    | 74,040,765.17    | 25,528,310.58  |



|      |                  |                  |                  |                |
|------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 保养   | 6,415,595.51     | 5,207,336.04     | 8,687,430.36     | 6,822,238.00   |
| 苗木销售 | 12,955,621.92    | 9,007,644.61     |                  |                |
| 合计   | 1,567,703,932.57 | 1,172,582,078.08 | 1,099,800,885.17 | 817,043,770.65 |

## (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   | 728,111,123.60   | 509,605,533.68   | 573,978,696.71   | 424,375,094.78 |
| 华东   | 445,527,196.03   | 346,354,709.16   | 304,441,417.76   | 227,667,522.99 |
| 西南   | 105,971,013.35   | 87,203,661.45    | 111,288,088.01   | 85,462,227.05  |
| 华中   | 114,062,096.22   | 85,433,827.79    | 64,387,724.54    | 40,676,816.67  |
| 华北   | 128,071,408.64   | 105,169,658.30   | 38,804,100.67    | 34,798,736.53  |
| 东北   | 45,961,094.73    | 38,814,687.70    | 6,900,857.48     | 4,063,372.63   |
| 合计   | 1,567,703,932.57 | 1,172,582,078.08 | 1,099,800,885.17 | 817,043,770.65 |

## (5) 公司来自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  | 370,460,564.12 | 23.63%       |
| 第二名  | 152,148,772.44 | 9.70%        |
| 第三名  | 125,413,207.54 | 8.00%        |
| 第四名  | 113,149,260.29 | 7.22%        |
| 第五名  | 66,116,720.30  | 4.22%        |
| 合计   | 827,288,524.69 | 52.77%       |

## 35、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                     |
|---------|---------------|---------------|--------------------------|
| 营业税     | 42,879,136.29 | 31,017,591.51 | 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 | 3,269,396.68  | 2,455,254.54  | 应交流转税额的1%、5%、7%          |
| 教育费附加   | 1,403,697.26  | 1,052,788.58  | 应交流转税额的3%                |
| 合计      | 47,552,230.23 | 34,525,634.63 | —                        |

**36、管理费用**

单位：元

| 项目         | 本期发生额                | 上期发生额                |
|------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬       | 41,319,705.50        | 25,390,667.53        |
| 日常费用       | 22,862,318.92        | 13,149,840.87        |
| 折旧及摊销      | 6,312,376.95         | 4,603,249.79         |
| 税费         | 4,867,293.94         | 3,971,998.32         |
| 研发费        | 16,341,167.24        | 12,882,471.36        |
| 苗圃费用       | 2,616,057.12         | 1,840,338.12         |
| 其他         | 824,121.02           | 444,560.76           |
| <b>合 计</b> | <b>95,143,040.69</b> | <b>62,283,126.75</b> |

**37、财务费用**

单位：元

| 项目         | 本期发生额               | 上期发生额               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 利息支出       | 22,722,857.65       | 6,758,480.36        |
| 利息收入       | -11,185,784.55      | -10,744,295.34      |
| 汇兑损失       |                     |                     |
| 汇兑收益       | -1,877,873.13       |                     |
| 手续费及其他     | 186,379.69          | 7,244,357.86        |
| <b>合 计</b> | <b>9,845,579.66</b> | <b>3,258,542.88</b> |

**38、投资收益**

## (1) 投资收益明细情况

单位：元

| 项目             | 本期发生额             | 上期发生额 |
|----------------|-------------------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 711,001.39        |       |
| 其他             | 98,465.76         |       |
| <b>合 计</b>     | <b>809,467.15</b> |       |

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 被投资单位        | 本期发生额        | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|--------------|--------------|-------|--------------|
| 广州普融小额贷款有限公司 | 1,162,356.45 |       |              |

|              |             |  |   |
|--------------|-------------|--|---|
| 泛亚环境国际控股有限公司 | -451,355.06 |  |   |
| 合 计          | 711,001.39  |  | — |

### 39、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 | 8,140,682.30 | 249,166.84 |
| 合 计    | 8,140,682.30 | 249,166.84 |

### 40、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|------------|---------------|
| 政府补助 | 2,528,807.49 | 220,000.00 | 2,528,807.49  |
| 其他   | 29,119.06    | 12,526.79  | 29,119.06     |
| 合 计  | 2,557,926.55 | 232,526.79 | 2,557,926.55  |

#### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

| 补助项目                               | 本期发生额        | 上期发生额 | 与资产相关/<br>与收益相关 | 是否属于非<br>经常性损益 |
|------------------------------------|--------------|-------|-----------------|----------------|
| 广州市民营企业奖励专项资金                      | 2,000,000.00 |       | 与收益相关           | 是              |
| 广州市越秀区财政局贴息资金                      | 317,172.22   |       | 与收益相关           | 是              |
| 广州市越秀区科信局 2011-2012 年度越秀区科学技术进步奖奖金 | 15,000.00    |       | 与收益相关           | 是              |
| 普邦园林供应链电子商务平台                      | 14,045.45    |       | 与收益相关           | 是              |
| 智能化节能绿色关键技术研究及示范                   | 11,039.95    |       | 与收益相关           | 是              |
| 节约型生态园林专利技术产业化                     | 10,722.42    |       | 与收益相关           | 是              |
| 岭南地区居住区园林植物景观配置模式研究及信息平台构建         | 10,191.27    |       | 与收益相关           | 是              |
| 樟科植物种质资源调查收集与应用关键技术研究              | 5,266.50     |       | 与收益相关           | 是              |
| 招工失业人员补贴                           | 1,969.68     |       | 与收益相关           | 是              |
| 2012 年度江西省财政新增苗木花卉补助资金             | 143,400.00   |       | 与收益相关           | 是              |



|                      |              |            |       |   |
|----------------------|--------------|------------|-------|---|
| 2012 年第九批科技计划项目经费    |              | 140,000.00 | 与收益相关 | 是 |
| 2012 年第二批产业技术与开发项目资金 |              | 80,000.00  | 与收益相关 | 是 |
| 合 计                  | 2,528,807.49 | 220,000.00 | —     | — |

#### 41、营业外支出

单位：元

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 93,670.53  |            | 93,670.53     |
| 其中：固定资产处置损失 | 93,670.53  |            | 93,670.53     |
| 对外捐赠        | 728,150.00 | 441,000.00 | 728,150.00    |
| 其他          | 17,937.26  | 9,043.47   | 17,937.26     |
| 合 计         | 839,757.79 | 450,043.47 | 839,757.79    |

#### 42、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 | 35,819,336.74 | 27,278,415.21 |
| 递延所得税调整          | -1,291,384.98 | -135,894.94   |
| 合 计              | 34,527,951.76 | 27,142,520.27 |

#### 43、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÷S

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

其中：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×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0 - Sk+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

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。

#### 44、其他综合收益

单位：元

| 项目                             | 本期发生额             | 上期发生额 |
|--------------------------------|-------------------|-------|
| 2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额 | 853,534.56        |       |
| 小计                             | 853,534.56        |       |
| 4. 外币财务报表折算差额                  | 29,024.48         |       |
| 小计                             | 29,024.48         |       |
| <b>合 计</b>                     | <b>882,559.04</b> |       |

#### 45、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                    |
|------------|-----------------------|
| 财政拨款       | 2,682,541.90          |
| 利息收入       | 12,365,112.72         |
| 收到的保证金     | 150,005,000.00        |
| 收到的往来款     | 2,848,656.11          |
| <b>合 计</b> | <b>167,901,310.73</b> |

(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      | 32,348,838.47        |
| 支付的保证金     | 9,950,088.75         |
| 支付的往来款     | 32,127,944.37        |
| <b>合 计</b> | <b>74,426,871.59</b> |

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目          | 金额                  |
|-------------|---------------------|
| 支付的 BT 前期费用 | 2,516,300.00        |
| <b>合 计</b>  | <b>2,516,300.00</b> |

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目              | 金额         |
|-----------------|------------|
| 票据、保函和信用证退回的保证金 | 196,807.29 |
| 合 计             | 196,807.29 |

## 46、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                              | 202,462,033.87   | 155,233,849.18   |
| 加：资产减值准备                         | 8,140,682.30     | 249,166.84       |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 7,275,127.69     | 5,059,991.54     |
| 无形资产摊销                           | 356,641.30       | 169,601.67       |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,448,189.33     | 209,634.24       |
| 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） | 91,638.58        |                  |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 20,844,984.52    | 23,424,331.64    |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | -809,467.15      |                  |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -1,291,459.98    | -34,396.67       |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             |                  | -98,065.65       |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | -321,633,049.51  | -199,555,956.02  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | -90,009,237.81   | -60,501,892.76   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | 76,128,413.70    | -57,819,514.35   |
| 其他                               | -52,872.23       |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -97,048,375.39   | -133,663,250.34  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            | ---              | ---              |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                | ---              | ---              |
| 现金的期末余额                          | 790,091,728.88   | 1,367,229,624.75 |
| 减：现金的期初余额                        | 1,090,785,080.83 | 965,038,245.73   |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -300,693,351.95  | 402,191,379.02   |

## (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           | 790,091,728.88 | 1,090,785,080.83 |
| 其中：库存现金        | 497,455.56     | 288,634.93       |
| 可随时用于支付的银行存款   | 789,594,273.32 | 1,090,496,445.90 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 790,091,728.88 | 1,090,785,080.83 |

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

| 子公司全称                   | 子公司类型 | 企业类型   | 注册地    | 法定代表人 | 业务性质  | 注册资本        | 持股比例    | 表决权比例   | 组织机构代码     |
|-------------------------|-------|--------|--------|-------|-------|-------------|---------|---------|------------|
| 广东普邦苗木种养有限公司            | 控股子公司 | 有限责任公司 | 四会     | 罗瑞生   | 种植业   | RMB14,000 万 | 100.00% | 100.00% | 69867457-5 |
| 上海普天园林景观设计有限公司          | 控股子公司 | 有限责任公司 | 上海     | 卓永桓   | 服务业   | RMB500 万    | 100.00% | 100.00% | 05506679-5 |
| 广东城建达设计院有限公司            | 控股子公司 | 有限责任公司 | 佛山     | 何舜    | 服务业   | RMB2,000 万  | 90.00%  | 90.00%  | 98188088-4 |
| 佛山市南海区映月投资有限公司          | 控股子公司 | 有限责任公司 | 佛山     | 樊瑞兰   | 投资咨询业 | RMB500 万    | 100.00% | 100.00% | 07352970-6 |
| 普邦园林（香港）有限公司            | 控股子公司 | 有限责任公司 | 香港     | -     | -     | HKD1,000 万  | 100.00% | 100.00% |            |
| 佛山市南海区博景投资有限公司          | 控股子公司 | 有限责任公司 | 佛山     | 樊瑞兰   | 投资咨询业 | RMB2,000 万  | 100.00% | 100.00% | 09450592-2 |
| 佛山市南海区博汇投资有限公司          | 控股子公司 | 有限责任公司 | 佛山     | 樊瑞兰   | 投资咨询业 | RMB2,000 万  | 100.00% | 100.00% | 09450583-4 |
| PBLA LIMITED            | 控股子公司 | 有限责任公司 | 英属维京群岛 | -     | -     | US\$100     | 100.00% | 100.00% |            |
| PUBANG OVERSEAS SDN BHD | 控股子公司 | 有限责任公司 | 马来西亚   | -     | 其他服务业 | MYR50 万     | 100.00% | 100.00% |            |

### 2、本企业的合营和联营企业情况

| 被投资单位名称 | 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  | 关联关系 | 组织机构代码     |
|---------|------|-----|-------|------|-------------|--------|--------|------|------------|
| 一、合营企业  |      |     |       |      |             |        |        |      |            |
| (无)     |      |     |       |      |             |        |        |      |            |
| 二、联营企业  |      |     |       |      |             |        |        |      |            |
| 广州普融小额  | 有限责任 | 广州  | 林奕文   | 金融业  | RMB20,000 万 | 30.00% | 30.00% | 联营企业 | 07212686-8 |



|                  |            |            |     |     |             |        |        |      |   |
|------------------|------------|------------|-----|-----|-------------|--------|--------|------|---|
| 贷款有限公司           | 公司         |            |     |     |             |        |        |      |   |
| 泛亚环境国际<br>控股有限公司 | 有限责任<br>公司 | 开曼群<br>岛英属 | 刘兴达 | 服务业 | HKD40,000 万 | 25.50% | 25.50% | 联营企业 | - |

### 3、本企业的其他关联方情况

#### 本企业的其他关联方情况的说明

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员为公司关联方；与主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员关系密切的家庭成员为公司的关联方。

### 4、关联方交易

涂善忠为本公司控股股东，将以与其他认购对象相同的认购价格认购公司 2014 年度非公开发行 A 股股票的股份，其认购的股份的数量为不低于公司本次非公开发行股份总数的 10%。上述行为构成关联交易，独立董事对关联交易事项发表了独立意见。第二届董事会第八次会议对《关于公司与控股股东涂善忠签署附生效条件的〈股份认购合同〉的议案》进行了审议，并提交 2013 年年度股东大会审议通过，关联董事及关联股东涂善忠对相关议案回避表决；第二届董事会第十三次会议对《关于与发行对象签订〈股份认购合同之补充合同〉的议案》进行了审议，关联董事涂善忠对相关议案回避表决。

## 九、股份支付

### 1、股份支付总体情况

单位：元

|                             |                          |
|-----------------------------|--------------------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额             | 61,583,348.00            |
| 公司本期行权的各项权益工具总额             | 0.00                     |
| 公司本期失效的各项权益工具总额             | 0.00                     |
| 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 行权价格 14.68 元, 合同剩余期限 5 年 |
| 公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限    | 无                        |

#### 股份支付情况的说明

2013 年 8 月 7 日，经本公司第二届董事会第一次会议审议通过了《广州普邦园林股份有限公司股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》，该次激励计划对象为本公司董事、高级管理人员、中高层管理人员及核心骨干人员，不包括公司独立董事、监事，亦不包括持股 5% 以上的主要股东或实际控制人及其配偶与直系亲属。本次激励总人数为 196 人，拟向激励对象授予 1,400 万份股票期权，占授予时公司股本总额的 2.5%，其中首次授予的股票期权为 1,267 万份，占股票期权数量总额的 90.50%；预留股票期权为 133 万份，占股票期权数量总额的 9.50%。该激励计划有效期为自首次授予之日起 60 个月。该计划首次授予的股票期权自首次授权日起满 12 个月后，在满足相应的业绩条件的前提下，激励对象在可行权日内按 20%、

30%、30%、20%的行权比例分四期行权；预留股票期权，自首次股票期权授予一年内授予，自预留期权授权日起满 12 个月后，在满足相应的业绩条件的前提下，激励对象可在行权日内按 30%，40%，30%的行权比例分三期行权。当期未满足业绩条件而未能获得行权权利的期权将立刻作废，由公司无偿收回并统一注销。

首次授予的股票期权的行权价格为 14.68 元/股，预留股票期权的行权价格由公司董事会按照确定的方法在预留股票期权授予前确定。

上述股权激励方案经中国证监会备案无异议且经公司股东大会批准后已实施。

2013 年 9 月 25 日，经公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于调整股票期权激励计划激励份额及激励对象的议案》，对首次授予激励对象及数量进行调整，激励对象人数由 196 名调整为 195 名，首次授予的股票期权数量由 1,267 万份变更为 1,260 万份。其余均不变。

2014 年 4 月 17 日，公司 2013 年年度股东大会审议通过了《2013 年度利润分配预案》，以公司现有总股本 558,976,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.10 元（含税）。据此，2014 年 5 月 28 日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过《关于调整股票期权激励计划行权价格的议案》，根据公司《2013 年度利润分配预案》对行权价格进行了调整，由原来的 14.68 元/股调整为 14.57 元/股。

## 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

|                      |   |
|----------------------|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法     | 据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选择布莱克—斯科尔模型对授予的股票期权的公允价值进行测算。 |
| 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法 | 按实际授予股票期权登记人数进行估计。  |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因    | 无   |
| 资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额 | 7,466,240.04  |
| 以权益结算的股份支付确认的费用总额    | 7,466,240.04  |

## 3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

|                                     |      |
|-------------------------------------|------|
| 公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法 | 无    |
| 负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额             | 0.00 |
| 以现金结算的股份支付而确认的费用总额                  | 0.00 |

## 4、以股份支付服务情况

单位：元

|                |              |
|----------------|--------------|
| 以股份支付换取的职工服务总额 | 7,466,240.04 |
| 以股份支付换取的其他服务总额 | 0.00         |

## 5、股份支付的修改、终止情况

报告期内，公司无此事项。

## 十、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

报告期内，公司无此事项。

### 2、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 2014 年 6 月 30 日，本公司为承接工程出具投标及履约保函 50 份，投标及履约保函金额为 79,509,478.99 元，存入保证金金额 17,280,288.42 元。

## 十一、承诺事项

报告期内，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

无

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

### 3、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十三、其他重要事项

报告期内，公司无其他应披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 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      |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |                |         |               |         |                |         |               |         |
| 组合 1:          | 878,709,196.42 | 100.00% | 48,553,955.07 | 100.00% | 677,428,349.67 | 100.00% | 40,769,181.47 | 100.00% |



|         |                |         |               |         |                |         |               |         |
|---------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|---------|---------------|---------|
| 账龄分析法组合 |                |         |               |         |                |         |               |         |
| 组合小计    | 878,709,196.42 | 100.00% | 48,553,955.07 | 100.00% | 677,428,349.67 | 100.00% | 40,769,181.47 | 100.00% |
| 合计      | 878,709,196.42 | —       | 48,553,955.07 | —       | 677,428,349.67 | —       | 40,769,181.47 | —       |

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

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   |                |        |               |                |        |               |
| 其中：    |                |        |               |                |        |               |
| 1年以内小计 | 803,791,301.93 | 91.47% | 40,189,565.10 | 558,938,662.49 | 82.51% | 27,946,933.12 |
| 1至2年   | 54,575,706.42  | 6.21%  | 5,457,570.64  | 90,279,607.52  | 13.33% | 9,027,960.75  |
| 2至3年   | 16,694,612.83  | 1.90%  | 1,669,461.28  | 24,059,108.88  | 3.55%  | 2,405,910.89  |
| 3至4年   | 3,322,366.96   | 0.38%  | 996,710.09    | 3,825,762.50   | 0.56%  | 1,147,728.75  |
| 4至5年   | 169,120.65     | 0.02%  | 84,560.33     | 169,120.65     | 0.02%  | 84,560.33     |
| 5年以上   | 156,087.63     | 0.02%  | 156,087.63    | 156,087.63     | 0.02%  | 156,087.63    |
| 合计     | 878,709,196.42 | —      | 48,553,955.07 | 677,428,349.67 | —      | 40,769,181.47 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

(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     |
|-----|------|----------------|------------------------------------|--------|
| 第一名 | 业务关系 | 168,107,239.11 | 1 年以内                              | 19.13% |
| 第二名 | 业务关系 | 73,578,976.55  | 1 年以内                              | 8.37%  |
| 第三名 | 业务关系 | 56,815,753.35  | 1 年以内                              | 6.47%  |
| 第四名 | 业务关系 | 51,383,494.71  | 1 年以内 40,800,179.10 元,<br>其余 1-3 年 | 5.85%  |
| 第五名 | 业务关系 | 42,345,904.60  | 1 年以内                              | 4.82%  |
| 合 计 | --   | 392,231,368.32 | --                                 | 44.64% |

## 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      |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 |                |         |              |         |                |         |              |         |
| 组合 1: 账龄分析法组合   | 264,751,291.83 | 93.44%  | 1,796,261.78 | 100.00% | 221,723,175.81 | 59.35%  | 2,021,341.14 | 100.00% |
| 组合 2: 保证金及无风险组合 | 18,600,645.70  | 6.56%   |              | 0.00%   | 151,874,000.00 | 40.65%  |              | 0.00%   |
| 组合小计            | 283,351,937.53 | 100.00% | 1,796,261.78 | 100.00% | 373,597,175.81 | 100.00% | 2,021,341.14 | 100.00% |
| 合 计             | 283,351,937.53 | --      | 1,796,261.78 | --      | 373,597,175.81 | --      | 2,021,341.14 | --      |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用     不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用     不适用

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 |      |    |      |      |    |      |



|            |                       |          |                     |                       |          |                     |
|------------|-----------------------|----------|---------------------|-----------------------|----------|---------------------|
| 其中:        |                       |          |                     |                       |          |                     |
| 1 年以内小计    | 156,576,490.04        | 59.14%   | 1,312,168.56        | 148,171,275.69        | 66.83%   | 1,381,572.16        |
| 1 至 2 年    | 108,074,536.86        | 40.82%   | 473,992.73          | 73,448,372.75         | 33.13%   | 629,342.24          |
| 2 至 3 年    | 99,894.93             | 0.04%    | 9,989.49            | 103,157.37            | 0.04%    | 10,315.74           |
| 3 至 4 年    | 370.00                | 0.00%    | 111.00              | 370.00                | 0.00%    | 111.00              |
| <b>合 计</b> | <b>264,751,291.83</b> | <b>—</b> | <b>1,796,261.78</b> | <b>221,723,175.81</b> | <b>—</b> | <b>2,021,341.14</b> |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

| 组合名称            | 账面余额                 | 坏账准备        |
|-----------------|----------------------|-------------|
| 组合 2: 保证金及无风险组合 | 18,600,645.70        | 0.00        |
| <b>合 计</b>      | <b>18,600,645.70</b> | <b>0.00</b> |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (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 |
|-----------------|--------|----------------|---------------------------------|-------------|
| 广东普邦苗木种养有限公司    | 子公司    | 131,640,021.55 | 1 年以内 28,305,411.97 元, 其余 1-2 年 | 46.46%      |
| 普邦园林(香港)有限公司    | 子公司    | 89,705,995.68  | 1 年以内                           | 31.66%      |
| 佛山市南海区映月投资有限公司  | 子公司    | 9,635,639.12   | 1 年以内                           | 3.40%       |
| 佛山市百润成房地产开发有限公司 | 业务关系   | 7,066,198.66   | 1 年以内                           | 2.49%       |
| 遂宁市天泰旅游投资开发有限公司 | 业务关系   | 3,800,000.00   | 1 年以内                           | 1.34%       |
| 合 计             | —      | 241,847,855.01 | —                               | 85.35%      |

## 3、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位          | 核算方法 | 投资成本           | 期初余额           | 增减变动          | 期末余额           | 持股比例    | 表决权比例   |
|----------------|------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------|---------|
| 广州普融小额贷款有限公司   | 权益法  | 60,000,000.00  | 60,389,652.99  | 1,162,356.45  | 61,552,009.44  | 30.00%  | 30.00%  |
| 广东普邦苗木种养有限公司   | 成本法  | 140,000,000.00 | 140,000,000.00 |               | 140,000,000.00 | 100.00% | 100.00% |
| 上海普天园林景观设计有限公司 | 成本法  | 5,000,000.00   | 5,000,000.00   |               | 5,000,000.00   | 100.00% | 100.00% |
| 广东城建达设计院有限公司   | 成本法  | 33,860,000.00  | 33,860,000.00  |               | 33,860,000.00  | 90.00%  | 90.00%  |
| 佛山市南海区映月投资有限公司 | 成本法  | 5,000,000.00   | 5,000,000.00   |               | 5,000,000.00   | 100.00% | 100.00% |
| 佛山市南海区博汇投资有限公司 | 成本法  | 20,000,000.00  |                | 20,000,000.00 | 20,000,000.00  | 100.00% | 100.00% |
| 佛山市南海区博景投资有限公司 | 成本法  | 20,000,000.00  |                | 20,000,000.00 | 20,000,000.00  | 100.00% | 100.00% |
| 普邦园林(香港)有限公司   | 成本法  | 0.00           | 0.00           | 0.00          | 0.00           | 100.00% | 100.00% |

|     |    |                |                |               |                |    |    |
|-----|----|----------------|----------------|---------------|----------------|----|----|
| 合 计 | -- | 283,860,000.00 | 244,249,652.99 | 41,162,356.45 | 285,412,009.44 | -- | -- |
|-----|----|----------------|----------------|---------------|----------------|----|----|

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

| 项目     | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,488,525,822.14 | 1,091,250,912.50 |
| 合计     | 1,488,525,822.14 | 1,091,250,912.50 |
| 营业成本   | 1,121,562,688.98 | 817,212,552.96   |

##### (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   | 1,113,073,998.43 | 824,197,058.90   | 991,491,813.46   | 740,774,176.98 |
| 旅游度假类 | 200,302,207.99   | 157,951,636.89   | 99,759,099.04    | 76,438,375.98  |
| 市政类   | 175,149,615.72   | 139,413,993.19   |                  |                |
| 合 计   | 1,488,525,822.14 | 1,121,562,688.98 | 1,091,250,912.50 | 817,212,552.96 |

##### (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   | 1,422,946,670.89 | 1,093,305,063.19 | 1,017,072,689.64 | 788,263,310.53 |
| 设计   | 59,163,555.74    | 23,050,289.75    | 65,490,792.50    | 22,127,004.43  |
| 保养   | 6,415,595.51     | 5,207,336.04     | 8,687,430.36     | 6,822,238.00   |
| 合 计  | 1,488,525,822.14 | 1,121,562,688.98 | 1,091,250,912.50 | 817,212,552.96 |

##### (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   | 654,564,892.47 | 462,378,059.94 | 567,469,154.49 | 425,516,095.85 |

|     |                  |                  |                  |                |
|-----|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 华东  | 440,900,171.10   | 343,084,102.36   | 303,514,359.50   | 227,241,891.42 |
| 西南  | 105,971,013.35   | 87,198,091.77    | 111,288,088.01   | 85,462,227.05  |
| 华中  | 113,057,241.85   | 84,918,088.91    | 63,274,352.35    | 40,130,229.48  |
| 华北  | 128,071,408.64   | 105,169,658.30   | 38,804,100.67    | 34,798,736.53  |
| 东北  | 45,961,094.73    | 38,814,687.70    | 6,900,857.48     | 4,063,372.63   |
| 合 计 | 1,488,525,822.14 | 1,121,562,688.98 | 1,091,250,912.50 | 817,212,552.96 |

(5) 公司来自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  | 342,151,235.70 | 22.99%       |
| 第二名  | 152,148,772.44 | 10.22%       |
| 第三名  | 125,413,207.54 | 8.43%        |
| 第四名  | 113,149,260.29 | 7.60%        |
| 第五名  | 66,116,720.30  | 4.44%        |
| 合 计  | 798,979,196.27 | 53.68%       |

## 5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额 |
|----------------|--------------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,162,356.45 |       |
| 合 计            | 1,162,356.45 |       |

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 被投资单位        | 本期发生额        | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|--------------|--------------|-------|--------------|
| 广州普融小额贷款有限公司 | 1,162,356.45 |       |              |
| 合 计          | 1,162,356.45 |       | --           |

## 6、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                     | 193,186,651.75   | 155,274,451.73   |
| 加：资产减值准备                | 7,559,694.24     | 196,127.49       |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,691,283.10     | 4,464,828.36     |
| 无形资产摊销                  | 299,842.00       | 167,968.34       |
| 长期待摊费用摊销                | 1,180,221.77     |                  |
| 财务费用（收益以“-”号填列）         | 22,722,857.65    | 23,424,331.64    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）         | -1,162,356.45    |                  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）    | -1,154,014.30    | -29,419.13       |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）        | -314,431,029.42  | -137,949,743.55  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）   | -129,318,816.18  | -69,913,736.83   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）   | 71,437,733.10    | -54,147,278.24   |
| 经营活动产生的现金流量净额           | -143,987,932.74  | -78,512,470.19   |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：   | --               | --               |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：       | --               | --               |
| 现金的期末余额                 | 690,135,041.27   | 1,294,601,933.69 |
| 减：现金的期初余额               | 1,039,443,208.35 | 859,086,427.70   |
| 现金及现金等价物净增加额            | -349,308,167.08  | 435,515,505.99   |

## 十五、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

| 项目  | 金额           | 说明       |
|---|--------------|----------|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                   | -93,670.53   | 固定资产处置损失 |
| 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） | 2,528,807.49 | 政府补助     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -716,968.20  | 主要是捐赠支出  |
| 减：所得税影响额                                      | 226,037.18   |          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | -7,638.78    |          |
| 合计  | 1,499,770.36 | --       |

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用      不适用

## 2、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          | 8.92%      | 0.36   | 0.36   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.85%      | 0.36   | 0.36   |

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、预付款项较年初增加 3,618,978.17 元，增长 41.51%，主要是报告期内公司购买苗木的预付款增加所致。

2、应收利息较年初减少 1,179,328.17 元，下降 48.58%，主要是报告期内公司收到定期存款利息所致。

3、其他应收款较年初减少 132,878,376.39 元，下降 71.21%，主要是报告期内公司收回保证金所致。

4、存货较年初增加 321,661,762.42 元，增长 31.10%，主要是报告期内公司未结算款项工程项目增加及购入的苗木增加所致。

5、长期应收款较年初增加 11,851,939.12 元，增长 317.14%，主要是报告期内公司 BT 项目发生的成本增加所致。

6、长期股权投资较年初增加 87,183,195.80 元，增长 144.37%，主要是报告期内公司投资泛亚国际所致。

7、固定资产较年初增加 131,061,049.49 元，增长 147.04%，主要是报告期内公司财富世纪广场办公楼项目已完工投入使用，并由在建工程结转计入固定资产所致。

8、在建工程较年初减少 120,593,760.01 元，下降 100.00%，主要是报告期内公司财富世纪广场办公楼项目已完工投入使用，并由在建工程结转计入固定资产所致。

9、应付利息较年初减少 19,408,219.18 元，下降 78.30%，主要是报告期内公司支付公司债券的利息费用所致。

10、其他应付款较年初增加 24,643,001.93 元，增长 39.47%，主要是报告期内公司预提费用增加所致。

11、一年内到期的非流动负债较年初减少 2,920,000.00 元，下降 32.20%，主要是报告期内公司支付城建达股权转让款所致。

12、长期应付款较年初减少 5,968,798.36 元，下降 99.17%，主要是报告期内公司应付城建达股权转让余款转入一年内到期的非流动负债所致。

13、营业收入较年初增加 467,947,802.48 元，增长 42.54%，主要是报告期内公司在保持原有客户的

基础上，积极争取到新的优质客户，业务规模扩大所致。

14、营业成本较年初增加 355,714,277.11 元，增长 43.54%，主要是报告期内公司营业收入增长，相应的营业成本增长所致。

15、营业税金及附加较年初增加 13,026,595.60 元，增长 37.73%，主要是报告期内公司营业收入增长，相应计提的税金及附加增长所致。

16、管理费用较年初增加 32,859,913.94 元，增长 52.76%，主要是报告期内公司随着业务规模的扩大，职工薪酬、研发费用和差旅费用等各项费用增加所致。

17、财务费用较年初增加 6,587,036.78 元，增长 202.15%，主要是报告期内公司债券和短期借款产生的利息费用所致。

18、资产减值损失较年初增加 7,891,515.46 元，增长 3167.16%，主要是报告期内计提的坏账准备增加所致。

19、投资收益较年初增加 809,467.15 元，主要是报告期内公司投资联营企业的收益增加所致。

20、营业外收入较年初增加 2,325,399.76 元，增长 1000.06%，主要是报告期内公司收到的政府补助增加所致。

21、营业外支出较年初增加 389,714.32 元，增长 86.59%，主要是报告期内公司处置固定资产所致。



## 第九节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的公司2014年半年度报告全文原件；
- 二、载有公司法定代表人、公司财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、备查文件备置地点：董事会办公室。

广州普邦园林股份有限公司

法定代表人：\_\_\_\_\_

曾伟雄

二〇一四年七月廿八日