



棕榈园林股份有限公司
Palm Landscape Architecture Co.,Ltd.

二〇一四半年度报告

股票简称：棕榈园林

股票代码：002431

披露时间：2014年7月31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。

公司负责人吴桂昌、主管会计工作负责人胡永兵及会计机构负责人(会计主管人员)吴涓声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告所涉及的经营业绩的预计等前瞻性陈述均属于公司计划性事项，存在一定的不确定性，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

目录

2014 半年度报告.....	0
第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	17
第六节 股份变动及股东情况.....	31
第七节 优先股相关情况.....	35
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	36
第九节 财务报告.....	38
第十节 备查文件目录.....	159

释义

释义项	指	释义内容
棕榈园林、公司、本公司	指	棕榈园林股份有限公司
香港子公司	指	棕榈园林（香港）有限公司
贝尔高林	指	贝尔高林国际（香港）有限公司
胜伟园林	指	山东胜伟园林科技有限公司
潍坊棕铁	指	潍坊棕铁投资发展有限公司
设计子公司	指	棕榈设计有限公司
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
中登公司深圳分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
法律顾问	指	北京市康达律师事务所
审计机构	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
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》
股票上市规则	指	《深圳证券交易所股票上市规则》
股权激励	指	棕榈园林股份有限公司股票期权激励计划
公司章程	指	棕榈园林股份有限公司章程
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
华北	指	北京市、山西省、山东省、天津市、辽宁省、吉林省、黑龙江省
华东	指	上海市、江苏省、浙江省、安徽省、江西省
华中	指	湖北省、湖南省、广西壮族自治区
华南	指	广东省、福建省、海南省
西南	指	四川省、重庆市、贵州省

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	棕榈园林	股票代码	002431
变更后的股票简称（如有）	-		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	棕榈园林股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	棕榈园林		
公司的外文名称（如有）	Palm Landscape Architecture Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Palm Landscape		
公司的法定代表人	吴桂昌		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李孟尧	冯玉兰
联系地址	广州市天河区马场路 16 号富力盈盛广场 B 栋 25 楼	广州市天河区马场路 16 号富力盈盛广场 B 栋 25 楼
电话	020-85189002	020-85189003
传真	020-85189000	020-85189000
电子信箱	limengyao@palm-la.com	fengyl@palm-la.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，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

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，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

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）	2,192,244,758.22	1,613,547,484.04	35.86%
归属于上市公司股东的净利润（元）	156,158,205.24	138,714,427.37	12.58%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	147,899,133.90	134,855,056.94	9.67%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-325,772,748.10	-162,253,061.41	-100.78%
基本每股收益（元/股）	0.339	0.301	12.62%
稀释每股收益（元/股）	0.339	0.301	12.62%
加权平均净资产收益率	5.90%	6.13%	-0.23%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	7,890,719,135.73	7,178,887,872.68	9.92%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,669,096,625.99	2,579,707,677.83	3.47%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	460,800,000
--------------------	-------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

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）	4,838,950.92	
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）	5,475,670.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-625,635.47	
减：所得税影响额	1,448,454.21	
少数股东权益影响额（税后）	-18,540.10	
合计	8,259,071.34	--

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

2014年上半年，公司面对激烈的同业竞争，以及宏观经济增速下滑的市场背景下，董事会带领公司经营团队，积极奋进，通过组织变革、体系优化、加强内控、重点突破等方式，继续强化公司的经营能力和管理能力，使公司业务在报告期内取得了稳步增长。报告期内，国内经济增速放缓，房地产行业依然处于调控态势，新开工项目和投资活动处于低潮状态，地产园林业务持续增长面临一些新的困难；相关的市政园林业务，在地方政府债务整治、资金流动性进一步收紧的背景下，对园林企业的风险把控能力提出了更高要求。从行业来看，竞争加剧，利润率趋降，不同的园林企业开始有所分化，并购活动增加，一些企业出现了负增长或经营困难。尽管出现了上述一些不利因素，我们也可以看到行业仍然有巨大的发展空间。为建设“美丽中国”，国家将继续加大环保生态投入，新型城镇化等国策的推出，又为园林行业带来了新的发展机遇。在面临挑战，同时面临发展机遇的背景下，公司积极应对，勇于探索，进行了一些重大事项调整。报告期内，公司董事会成员、经营管理团队进行了换届及调整，为保持公司的持续增长向证监会提交了再融资方案，以及对新型城镇化可能取得的新的商业模式进行了探索及尝试，新的业务领域和创新式的业务模式，将为公司日后的持续、健康发展奠定良好的基础。

本报告期内公司实现营业收入219,224.48万元，较上年同期增长35.86%，归属于母公司净利润15,615.82万元，较上年同期增长12.58%，公司业绩保持了稳步增长。

二、主营业务分析

概述

报告期内，伴随行业需求的机遇和挑战，受业内竞争加剧、恶劣气候等客观因素的影响，公司商业地产工程、市政、设计、苗木四大主营业务依旧实现整体经营按计划推进，公司在经营过程中更注重对风险防控、结算回款及经营性现金流的管理。新签及保有订单基本保障了公司下半年的经营活动需求，但仍需加大业务开拓的力度。1-6月，公司新签地产施工合同约16亿元；设计合同（含地产及市政）金额约1.4亿元；市政施工业务签订施工合同约6亿元；公司业务发展稳定。

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	2,192,244,758.22	1,613,547,484.04	35.86%	主要是报告期内公司市政业务市场开拓逐见成效，市政工程业务稳步增长所致。
营业成本	1,690,978,773.56	1,244,683,179.95	35.86%	主要是报告期内公司营业收入增加，成本费用支出相应增加所致。
销售费用	25,658,234.00	12,127,504.60	111.57%	主要是报告期内公司工程后期维护费、运输费和日常经营费用比去年同期较大增长所致。
管理费用	146,878,895.90	105,291,288.04	39.50%	主要是报告期内折旧费、管护费、研发费用及股权激励费用比去年同期增加所致。
财务费用	66,258,954.66	36,660,501.90	80.74%	主要为报告期内公司融资规模扩增，导致财务利息支出增加所致。
所得税费用	34,713,118.74	28,703,773.76	20.94%	主要是报告期内公司利润增加较多所致。
经营活动产生的现金流量净额	-325,772,748.10	-162,253,061.41	-100.78%	主要是报告期内公司市政业务尚在开拓期，项目投入资金较大，未到回款期，公司经营垫资较多所致。
投资活动产生的现金流量净额	-102,806,803.94	-58,559,700.52	-75.56%	主要是报告期内公司增持子公司胜伟园林股权所致。
筹资活动产生的现金流量净额	266,005,268.33	169,915,862.45	56.55%	主要是报告期内筹资规模增长所致。
现金及现金等价物净增加额	-162,248,377.66	-51,179,439.54	-217.02%	主要是报告期内经营活动、投资活动现金流量净额较去年同期减少，筹资活动现金流量净额较去年同期增加的综合影响所致。
应收票据	46,180,415.29	75,387,937.52	-38.74%	主要是报告期内公司应收票据到期收回及使用票据支付往来款所致。
投资性房地产	27,918,948.91	6,946,391.00	301.92%	主要是报告期内公司自有办公楼对外出租转入投资性房地产所致。
长期应收款	98,259,277.38	48,989,300.00	100.57%	主要是报告期内公司根据合同条款确认 BT 工程应收款所致。
固定资产	426,169,639.15	148,183,387.86	187.60%	主要是报告期内公司购置的办公楼达到可使用状态，从在建工程转入固定资产所致。
在建工程	22,020,283.73	310,940,479.59	-92.92%	主要是报告期内公司购置的办公楼达到可使用状态，从在建工程转入固定资产所致。
预收账款	222,943,024.78	166,536,110.15	33.87%	主要报告期内公司业务增长，新增项目增加，收到的预付工程款增加所致。
应付利息	30,075,522.45	47,457,580.46	-36.63%	主要是报告期内公司支付公司债券一年利息所致。
其他应付款	46,051,588.77	23,121,768.21	99.17%	主要是报告期内控股子公司山东胜伟园林科技有限公司向其股东借款所致。

长期借款	544,500,000.00	183,149,722.76	197.30%	主要是报告期内公司调整借款结构增加长期信用借款所致。
资产减值损失	28,139,125.55	8,712,007.40	222.99%	主要是报告期内公司应收账款增长，计提的坏账准备增加所致。

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

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没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

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年度经营计划，各部门上半年工作进展顺利，主要工作如下：

1、工程业务板块持续发挥华东大区改革合并后的组织架构和运作模式优势，专业高效运作，提升市场竞争力和跨区域的协同建设能力。采购制度与流程规范的建立保证公司层面统一的供应商资源管理平台，在推动、指导、监督、优化工程板块的采购工作成果尤其显著，有效控制工程成本。针对工程板块结算工作，上半年已采取一系列有效措施及应收账款回收培训，提高了内部人员的风险控制意识、细化了经营管理思路。

2、设计业务板块在设计组织体系改革和试行过程中不断优化，通过管理架构和人员分工的调整进一步将矩阵式的管理模式细化落地，逐步向资源管理型过渡，同时明确两大业务线（景观、建筑）和七大利润中心，将年度经营目标权责对应分解。完善市场发展、技术研发、生产管理、与支持中心的体系搭建，运用先进的管理工具，实现了运营与生产的组织协调并有序推进。特别在市场方面，捕捉城镇化建设的发展契机，一站式的设计服务提高了设计业务中单率，不仅丰富了主营业务的形态，提升了行业综合影响力和市场竞争力，而且通过设计业务撬动全产业链，支持公司整体业务的多元化健康发展。

3、苗木业务板块采取有效的销售激励政策，依托苗木信息平台搭建等工作加快苗木产品的周转，进一步夯实苗木供应综合服务商的角色，采取多样灵活的手段掌控优质资源；内供苗政策联动公司各业务板块对项目进度跟进，比去年同期有更进一步的成长，市政项目成为

内供苗销售的新增长点；在苗木生产与采购方面成立联动小组，从苗木入库的前端到出圃的养护、运输后端的严格把控，进一步提高了苗木销售的价值，减少和避免人为因素导致的苗木损失，争取制定有地区优势的种植品种，适时适地种植；加强在项目施工前期与甲方的沟通，通过实践经验及对苗木品种的熟悉引导甲方对品种选择的调整，保证甲方项目的价值和成本控制。

4、市政业务体系建设与内部组织管理转变逐见成效，深化了城市产业战略、政策研究的能力。市场方面，把握城镇化进程，华北、华东、西南、华南、两湖区域在项目布局、拓展、回款保障等方面取得了较大进展。区域划分、人才、上游资源配置等的优化，进一步提升了市政项目的生产落地能力。

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						
工程收入	2,059,592,326.75	1,593,149,318.97	22.65%	38.33%	37.78%	0.31%
设计收入	98,304,431.66	77,949,681.53	20.71%	18.28%	14.41%	2.69%
苗木销售收入	32,808,108.50	19,003,391.28	42.08%	-18.06%	-2.37%	-9.31%
分产品						
园林施工	2,059,592,326.75	1,593,149,318.97	22.65%	38.33%	37.78%	0.31%
园林景观设计	98,304,431.66	77,949,681.53	20.71%	18.28%	14.41%	2.69%
苗木销售	32,808,108.50	19,003,391.28	42.08%	-18.06%	-2.37%	-9.31%
分地区						
华北区域	610,318,229.78	402,397,846.61	34.07%	29.57%	26.17%	1.78%
华东区域	701,327,881.84	588,366,309.48	16.11%	37.89%	41.35%	-2.06%
华南区域	506,324,338.66	407,225,069.09	19.57%	30.98%	31.55%	-0.34%
华中区域	151,474,514.05	123,453,181.81	18.50%	74.00%	66.05%	3.90%
西南区域	221,259,902.58	168,659,984.79	23.77%	39.35%	35.18%	2.35%

四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，公司核心竞争力主要体现在以下方面：

（一）品牌优势。为客户提供优质、快速的服务，坚持用作品说话，追求客户价值最大

化是棕榈园林一直以来不断追求的目标和方向。公司从业30周年，系国内经营历史最为悠久的园林企业，在地产园林行业积累了优良的口碑，通过公司持续的市场化推广建立了良好的品牌效应，为市场开拓带来强大的号召力和认同度。

(二) 强大的渠道覆盖优势。公司通过完善全产业链业务平台和全国化市场布局，业务渠道覆盖到华南、华东、华北、中西部各个区域，形成华南、华东区的业务进一步巩固，华北区持续增长，中西部业务快速扩张的发展态势。依托强大的渠道优势，公司的业务拓展能力和市场机会的捕捉能力得到不断加强。

(三) 强大的工程综合管理能力。公司依托强大的资源平台和标准化、信息化、模块化的管理体系，已经形成业内最强大的施工管理能力。

(四) 突出的人才聚合优势。公司悠久的历史、领先的市场地位、开放的企业文化、畅通的员工发展通道、有竞争力的薪酬激励，使得公司专业化经营人才形成稳定的结构和合理的规模，足以支撑公司业务的快速扩张，实现快速成长。

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
50,000,000.00	29,500,000.00	69.49%
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
山东胜伟园林科技有限公司	园林绿化设计及施工，公路配套设施安装，土建、路桥、市政公用工程，生产销售安装路灯，销售雕塑、五金交电	61.00%

(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。

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

适用 不适用

报告期内，公司无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
杭州南粤棕榈园林建设有限公司	子公司	建筑	园林绿化设计、施工等	10,000,000	16,567,407.23	8,117,639.95	-831,073.00	-2,802,467.30	-2,788,048.88

山东棕榈园林有限公司	子公司	建筑	园林工程、施工与设计、	20,000,000	15,347,537.22	12,004,425.07	0.00	-6,762,107.20	-6,762,375.65
英德市锦桦园艺发展有限公司	子公司	农业	花卉、苗木种植与销售	43,100,000	57,516,109.72	57,424,100.96	824,066.00	-350,549.48	-350,549.48
棕榈园林(香港)有限公司	子公司	投资	经营销售花卉苗木、阴生植物产品; 投资贝尔高林国际(香港)有限公司	10,000(港币)	575,140,170.02	575,140,170.02	0.00	16,733,673.56	16,733,673.56
山东胜伟园林科技有限公司	子公司	建筑	园林绿化设计、施工、园林建筑等	20,500,000	695,010,242.00	245,335,508.68	111,640,333.20	32,798,927.88	24,551,657.18
山东棕榈教育咨询有限公司	子公司	教育	教育咨询、投资咨询、企业管理培训	10,000,000	9,926,149.78	9,192,429.77	0.00	-298,760.13	-298,760.13
潍坊棕榈园林职业培训学校	子公司	教育	培训园林设计、景观规划、园林施工技术、园林管理、苗圃管理等专业技术人才	5,000,000	7,732,488.21	4,743,726.71	0.00	-53,873.24	-53,873.24
棕榈设计有限公司	子公司	现代服务	景观规划设计、环境规划设计与咨询; 土地开发服务、房地产开发; 工程项目策划、投资咨询、投资管理; 城乡规划设计、旅游规划设计、建筑设计、市政工程设计; 并提供相关技术服务、技术咨询。	50,000,000	168,670,876.83	54,085,695.99	31,432,599.30	-5,805,791.60	-6,022,102.78
棕榈建设规划设计(北京)有限公司	子公司	现代服务	建筑工程设计、技术服务、咨询	3,000,000	8,592,529.97	-5,600,295.05	1,571,962.26	-6,325,359.68	-6,326,962.51
天津棕榈园林绿化工程有限公司	子公司	建筑	园林绿化工程设计、施工; 花卉、苗木批发零售	2,000,000	73,378,840.55	16,412,648.90	46,480,602.48	10,306,489.83	7,842,696.42
鞍山棕榈园林有限公司	子公司	建筑	园林绿化工程设计、施工; 花卉、苗木批发零售	2,000,000	1,973,412.62	1,879,546.32	0.00	-2,132.42	-2,132.42

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

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	0.00%	至	30.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	21,295.01	至	27,683.51
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	21,295.01		
业绩变动原因说明	主营业务布局优势得到进一步加强，各业务板块工作开展顺利。		

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

2014年4月22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2013年末总股本46,080万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.30元（含税），共分配现金股利5,990.40万元，不送红股，不以公积金转增股本。2013年度利润分配方案已于2014年5月14日实施完毕。

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	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月02日	董事会秘书办公室	实地调研	机构	国金证券	公司经营情况
2014年04月01日	董事会秘书办公室	实地调研	机构	申万研究，广东新价值投资	公司经营情况
2014年05月29日	公司会议室	实地调研	机构	安信证券，安信基金，金鹰基金，广发基金，广东新价值投资，时代投资，锦洋投资，广叶中卓投资	公司经营情况
2014年06月10日	董事会秘书办公室	实地调研	机构	银河证券，中域投资	公司经营情况

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块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，不断完善公司法人治理结构，进一步建立、健全内部管理控制制度。报告期内公司顺利组织召开了 7 次董事会会议、6 次监事会会议和 4 次股东大会；新制定了《会计师事务所选聘制度》、《投资者投诉处理工作制度》、《未来三年股东回报规划（2014-2016）》。

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

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

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
山东胜伟园林科技有限公司	潍坊滨海投资发展有限公司部分资产	13,967.51		以应收工程款进行资产置换可以适度规避应收账款过大的经营风险,有效提升胜伟园林业务规模和持续经营能力;资产置换后,胜伟园林可利用该资产进行融资,以拓宽公司融资渠道。			否		2014年06月14日	《关于控股子公司资产置换的公告》(公告编号:2014-046)

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

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

(一) 公司股权激励的整体实施情况

1、2013年4月12日,公司第二届董事会第二十二次会议审议通过《棕榈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》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权激励计划相关事宜的议案》、《棕榈园林股份有限公司<股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》;公司第二届监事会第十三次会议审议通过了《关于<棕榈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》、《关于核实棕榈园林股份有限公司股票期权激励计划的激励对象名单的情况说明》、《关于棕榈园林股份有限公司<股票期权激励计

划实施考核管理办法》的议案》。

2、2013年5月15日，中国证监会对公司报送的股权激励计划确认无异议并进行了备案。

3、2013年6月13日，公司采取现场投票、网络投票与委托独立董事征集投票权相结合的方式召开2013年第一次临时股东大会，会议以特别决议审议通过了《棕榈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》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权激励计划相关事宜的议案》、《棕榈园林股份有限公司〈股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》。

4、2013年6月18日，公司第二届董事会第二十六次会议审议通过《关于向股票期权激励对象授予股票期权的议案》，确定公司股票期权激励计划首次授予日为2013年6月18日；公司第二届监事会第十六次会议审议通过了《关于核实公司股票期权激励对象名单的议案》。

5、2013年7月15日，经深圳证券交易所、中登公司深圳分公司审核确认，公司完成了《棕榈园林股份有限公司股票期权激励计划（草案）》首次授予的股票期权登记工作，期权简称：棕榈JLC1，期权代码：037625。

6、2014年6月13日，公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于公司预留股票期权授予相关事项的议案》，确定以2014年6月13日为公司股票期权激励计划预留股票期权授予日，向41名激励对象授予115.20万份股票期权，行权价格为17.38元。

7、2014年6月20日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划第一个行权期符合行权条件的议案》，确定公司采用自主行权模式，第一个行权期可行权的激励对象86人，第一个行权期可行权股票期权数量为196.80万份，行权价格为20.28元。

8、2014年7月9日，经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限公司深圳分公司审核确认，公司完成了《棕榈园林股份有限公司股票期权激励计划（草案）》预留股票期权授予登记工作，期权简称：棕榈JLC2，期权代码：037656。

（二）股权激励计划授予的具体情况

1、授予对象：公司中高层管理和技术人员共计94人；

2、授予数量：980万股，其中首次授予的股票期权为884万股，占股票期权数量总额的90.20%；预留股票期权为96万股，占股票期权数量总额的9.80%；

3、股份来源：通过向激励对象定向发行人民币普通股（A股）股票作为本股权激励的股票来源；

4、授予价格：24.54元/股；

5、有效期：本股权激励有效期为自股票期权授权日起五年；

6、行权比例：股权激励首次授权日起满12个月后，激励对象在可行权日内按20%、20%、30%、30%的行权比例分四期行权；股权激励预留股票期权，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%，30%，40%的行权比例分三期行权。

7、主要行权条件：股权激励首次授予期权有效期内，第一个行权期，以2012年扣除非经常性损益后归属上市公司股东的净利润为基数，2013年净利润增长率不低于30%，2013年加权平均净资产收益率不低于14.5%；第二个行权期，以2012年扣除非经常性损益后归属上市公司股东的净利润为基数，2014年净利润增长率不低于76%，2014年加权平均净资产收益率不低于14.5%；第三个行权期，以2012年扣除非经常性损益后归属上市公司股东的净利润为基数，2015年净利润增长率不低于165%，2015年加权平均净资产收益率不低于15%；第四个行权期，以2012年扣除非经常性损益后归属上市公司股东的净利润为基数，2016年净利润增长率不低于295%，2016年加权平均净资产收益率不低于15.5%。预留股票期权的行权条件与首次授予股票期权的第二个至第四个行权期的行权条件一致。

（三）股票期权激励计划的调整情况

1、2013年4月17日，公司2012年年度股东大会审议通过了《2012年度利润分配预案》，以公司2012年末总股本38,400万股为基数，按股权登记日在册股东所持有的股份数额，向全体股东每10股派发现金股利0.5元(含税)，以资本公积向全体股东每10股转增股本2股，2012年度利润分配方案已于2013年5月22日实施完毕。

根据2012年年度股东大会决议，2013年6月14日，公司第二届董事会第二十五次会议审议通过《关于调整公司股票期权激励计划授予期权数量及行权价格的议案》。公司股票期权激励计划授予期权数量调整为1,176.00万份，其中首次授予的股票期权调整为1,060.80万份，预留股票期权调整115.20万份，首次授予的股票期权行权价格调整为20.41元。

2、2014年4月22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2013年末总股本46,080万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.30元（含税），共分配现金股利5,990.40万元，不送红股，不以公积金转增股本。2013年度利润分配方案已于2014年5月14日实施完毕。

2014年6月20日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于调整公司股票期权激励计划激励对象名单、期权授予数量和行权价格的议案》。鉴于有8名激励对象已离职，首次授予股票期权的激励对象从94人调整为86人，获授股票期权总数从1,060.80万份调整为984.00

万份。由于实行了2013年度利润分配方案，行权价格从20.41元调整为20.28元。

(四) 对公司财务状况和经营成果的影响

1、第一个行权期行权的影响

根据公司股票期权激励计划，如果公司第一个行权期可行权股票期权196.80万份全部行权，公司净资产因此增加3,991.10万元，其中，总股本增加196.80万股，计196.80万元，资本公积增加3,794.30万元。综上，本期可行权期权若全部行权并假定以2013年末相关数据为基础测算，将影响2013年基本每股收益下降0.01元，股票期权的行权对每股收益的影响很小。

公司在授权日采用布莱克-斯科尔斯 (Black-Scholes) 模型确定股票期权在授权日的公允价值，根据股票期权的会计处理方法，在授予日后，不需要对股票期权进行重新估值，即行权模式的选择不会对股票期权的定价造成影响。

由于在可行权日之前，公司已经根据股票期权在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本费用，同时计入资本公积中的其他资本公积，在行权日，公司仅仅根据实际行权数量，确认股本和股本溢价，同时将等待期内确认的“资本公积-其他资本公积”转入“资本公积-股本溢价”，行权模式的选择不会对上述会计处理造成影响，即股票期权选择自主行权模式不会对股票期权的定价及会计核算造成实质影响。

2、预留部分授予对公司财务状况影响

根据B-S模型公司本次授予的115.20万份股票期权总本为604.69万元。若与股票期权相关的行权条件均能满足，且全部激励对象在各行权期内全部行权，则上述成本将在授予股票期权的等待期内进行分摊。2014年6月13日为预留股票期权的授予日，则公司将从2014年6月14日开始分摊激励成本，具体的分摊结果如下：

会计年度	2014年	2015年	2016年	2017年	合计
期权成本分摊金额 (万元)	180.42	248.30	133.96	42.00	604.69

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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额 (万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
南京栖霞建	持股 5%	日常经营	提供园林	市场定价	-	1,434.25	0.69%	按完工进度	-	2014	《2014

设股份有限 公司及其关 联方	以上公 司股东	相关的关 联交易	施工服务							年 03 月 28 日	年日常关 联交易预 计的公 告》(公告 编号: 2014-011)
南京栖霞建 设股份有限 公司及其关 联方	持股 5% 以上公 司股东	日常经营 相关的关 联交易	提供园林 设计服务	市场定价	-	45.31	0.46%	按完工进度	-		
南京栖霞建 设股份有限 公司及其关 联方	持股 5% 以上公 司股东	日常经营 相关的关 联交易	提供园林 养护服务	市场定价	-	58.31	61.40%	按完工进度	-		
合计				--	--	1,537.87	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行 总金额预计的，在报告期内的实际履行情 况（如有）				未超出公司预计金额。							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因 （如适用）				不适用。							

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

2014年5月23日公司第三届董事会第一次会议和2014年6月10日公司2014年第三次临时股

东大会审议通过了关于公司2014年度非公开发行股票的相关议案。公司此次非公开发行的对象中，吴桂昌、赖国传、南京栖霞建设股份有限公司、广东辉瑞投资有限公司为公司的关联方。其中吴桂昌认购数量为7,500,000股；赖国传认购数量为12,500,000股；南京栖霞建设股份有限公司认购数量为10,000,000股；广东辉瑞投资有限公司认购数量为25,000,000股。2014年5月23日，公司分别与上述关联方签署了附条件生效的《关于棕榈园林股份有限公司非公开发行股票之认购协议》。独立董事对关联交易发表了事前认可和独立意见，董事会、股东大会表决中关联董事、关联股东进行了回避表决。

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
第三届董事会第一次会议决议公告 (2014-031)	2014年05月26日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第三届监事会第一次会议决议公告 (2014-032)	2014年05月26日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于公司非公开发行股票涉及关联交易事项的公告 (2014-034)	2014年05月26日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
独立董事对相关事项发表的独立意见	2014年05月26日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2014年第三次临时股东大会决议公告 (2014-042)	2014年06月11日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

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

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

承包情况说明

1) 2011年3月23日，公司下属全资子公司山东棕榈园林有限公司与聊城经济开发区管理委员会签署了《聊城九州生态公园投资建设总承包合同》及《补充协议》，合同工程款总价暂定为 20,400.00万元。截至报告期末，该项目暂无进展。

2) 2011年5月13日, 公司与聊城市人民政府签署了《聊城徒骇河景观工程投资建设合同》, 合同工程款总价暂定为170,000.00万元。

A、2012年6月11日, 公司与聊城市徒骇河置业投资有限公司签署了《聊城徒骇河景观工程示范段实施协议》, 合同金额15,000.00万元, 聊城市徒骇河置业投资有限公司是聊城市人民政府授权委托, 代表聊城市人民政府与公司签订徒骇河景观工程分段投资建设合同。目前该项目协议正在履行中, 截至报告期末, 实现营业收入11,382.00万元。

B、公司于2013年7月16日收到与聊城市徒骇河置业投资有限公司签署的《聊城徒骇河景观工程实施协议(第二期)》, 合同款暂定为人民币9,600.00万元; 《聊城徒骇河景观工程实施协议(第三期)》, 合同款暂定为人民币15,000.00万元, 合计金额24,600.00万元。目前该项目协议正在履行中, 截至报告期末, 实现营业收入14,061.36万元。

C、本报告期内, 公司收到与聊城市徒骇河置业投资有限公司签署的《聊城徒骇河景观工程实施协议(第四期)》, 合同款暂定为人民币22,800万元。目前该项目协议正在履行中, 截至报告期末, 实现营业收入8,577.36万元。

截止报告期末, 聊城徒骇河景观工程项目合计实现营业收入34,020.72万元。

3) 2011年10月27日, 公司与长春高新技术产业开发区管理委员会签署《吉林省低碳产业园科技生态碳汇区四季城开发建设项目合作框架协议》, 协议金额约为人民币800,000.00万元。截至报告期末, 该项目无进展。

4) 2012年9月21日, 公司与广州建筑股份有限公司签署了《建设工程施工专业分包合同》, 工程总价暂定为18,960.00万元。截至报告期末, 该项目无进展。

5) 2012年11月30日, 公司控股子公司山东胜伟园林科技有限公司与潍坊滨海投资发展有限公司、潍坊滨海经济开发区农林水利局签署了《潍坊市滨海经济开发区建设项目施工合同》, 合同工程款总价暂定为65,000.00万元。截至报告期末, 实现营业收入40,494.91万元。

6) 2012年12月6日, 公司与从化市人民政府签署了《城乡园林景观及基础设施建设战略合作框架协议》, 协议金额约80,000.00万元人民币。

A、2013年6月13日, 公司与从化市水利水电建设管理中心签署《从化市风云岭主题公园建设工程一期(市民广场、人工沙滩)设计施工总承包合同》, 合同金额2,446.32万元; 截至报告期末, 实现营业收入2,282.14万元。

B、2013年7月18日, 公司与从化市林业局签署《增从-街北高速互通立交从化白田岗出入口景观绿化工程施工合同》, 合同金额663.45万元; 截至报告期末, 实现营业收入589.10万

元。

C、本报告期内，公司收到与从化市林业局签署的《从化市街口城区流溪大桥段生态景观林带建设设计施工总承包合同》，合同款暂定为人民币1,399.80万元。截至报告期末，实现营业收入908.73万元。

截止报告期末，上述项目合计实现营业收入3,779.97万元。

7) 2012年12月7日，公司与广东利海集团有限公司签署了《战略合作协议》。截至报告期末，双方正积极筹备合作前期工作，尚未有签署具体合作合同。

8) 2013年5月17日，公司与深圳市铁汉生态环境股份有限公司和潍坊滨海投资发展有限公司、潍坊滨海经济技术开发区中央商务区建设管理办公室共同签署了《潍坊滨海经济技术开发区中央商务区景观工程BT项目合作协议》。工程投资概算约77,596.21万元，由铁汉生态、棕榈园林共同作为本合同的主办人和总承包人，工程运作各占50%，公司实际工程总额为38,798.10万元。2013年5月17日，公司与铁汉生态共同投资成立“潍坊棕铁投资发展有限公司”，截至报告期末，公司实现投资收益2,068.03万元。

9) 2013年6月9日，公司与鞍山市城市建设管理局签署了“兴业环城大道绿化设计施工项目一期”《建设工程设计施工合同书》，其中设计合同金额为799.30万元，施工合同金额为42,437.66万元，合计合同金额为43,236.96万元。截至报告期末，实现营业收入27,055.78万元。

10) 2013年7月26日，公司与五华县人民政府签署了《广东五华县琴江流域生态景观及配套设施建设BT项目合作框架协议》，本协议金额约人民币50,000万元。

2013年10月，公司与五华县住房和城乡建设局签署了《广东五华县琴江流域生态景观及配套工程建设-移交(BT)合同》，合同金额为39,727.05万元。截至报告期末，该项目实现工程营业收入7,832.88万元，设计收入217.30万元，投资收益185.12万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的承包项目。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司与上海蓝天房屋装饰工程有限公司签订《上海市房屋租赁合同》，公司将位于上海市杨浦区黄兴路1599号新纪元国际广场的1701-1706室租赁给上海蓝天房屋装饰工程有限公司，用途：办公；租赁期限：2014年5月15日-2017年6月30日，月租金86,779元。为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
山东胜伟园林科技 有限公司	2013 年 12 月 31 日	4,000	2014 年 01 月 16 日	3,000	连带责任保 证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				3,000
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			4,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				3,000
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1）			0	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）				3,000
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）			4,000	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）				3,000
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				1.12%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债 务担保金额（D）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）				0				

上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	不适用

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

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	董事、监事、高级管理人员吴桂昌、赖国传、黄德斌、李丕岳、林从孝、梁发柱、吴建昌、林彦、杨镜良、丁秋莲、林满扬	在发行人处任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的发行人股份；在向证券交易所申报离任六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所持有公司股票总数的比例不超过百分之五十。	2010年06月10日	任职董事、监事、高级管理人员期间及离职后十八个月内有效	严格履行
	公司控股股东、实际控制人吴桂昌、吴建昌、吴汉昌	除棕榈园林及其控制的企业外，本人目前没有其他直接或间接控制的企业。本人目前未私自承接园林工程业务，或与其他棕榈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棕榈园林及其控制的企业主管业务构成同业竞争的业务或活动。如本人或	2010年06月10日	任控股股东、实际控制人期间有效	严格履行

		本人所控制的企业获得的商业机会与棕榈园林及其控股企业主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的, 本人将立即通知棕榈园林, 尽力将该商业机会给予棕榈园林, 以确保棕榈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	公司	根据《公司章程》的规定,在公司现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下,公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十,具体分红比例由公司董事会根据中国证监会的有关规定和公司经营情况拟定,由公司股东大会审议决定。	2012年08月06日	2012年8月6日-2015年8月5日	严格履行
	公司	根据《公司章程》及《未来三年股东回报规划(2014-2016)》的规定: (1) 现金分配的条件和比例: 公司该年度实现的可分配利润(即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润)为正值; 审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告; 且公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生, 公司应当采取现金方式分配股利。公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。 (2) 股票股利分配的条件: 在确保最低现金分红比例的前提下, 若公司营业收入和净利润增长快速, 董事会认为公司股本规模和股权结构合理时, 可以提出并实施股票股利分配预案。在满足公司利润分配条件的前提下, 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盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。	2014年05月26日	2014年5月26日-2017年5月25日	目前尚未进入承诺执行期
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	不适用				

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

（一）公司非公开发行股票情况

1、实施非公开发行股票的整体情况

（1）发行股票种类：境内上市人民币普通股（A股）

（2）发行面值：1.00元

（3）发行价格：16.00元/股

（4）发行数量：88,125,000股（以中国证监会最终核准发行的股票数量为准）

（5）发行对象：吴桂昌、赖国传、张辉、张春燕、南京栖霞建设股份有限公司、广东辉瑞投资有限公司、北京达德厚鑫投资管理有限公司、安徽安粮控股股份有限公司、福建华兴润福投资合伙企业（有限合伙）

（6）发行方式：向特定投资者非公开发行，在获得中国证监会核准后六个月内实施。

（7）限售期：所有发行对象认购本次非公开发行的股票自发行结束之日起三十六个月内不得上市交易或转让。

（8）募集资金数额及用途：本次非公开发行股票预计募集资金总额为14.10亿，扣除发行费用后，资金净额拟全部用于补充流动资金。

2、实施非公开发行股票履行的相关程序

（1）2014年5月23日，公司第三届董事会第一次会议审议通过了关于公司2014年度非公开发行股票的相关议案。具体内容详见公司于2014年5月26日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网的相关公告。

（2）2014年6月10日，公司2014年第三次临时股东大会采用现场与网络投票相结合的方式以特别决议审议通过关于公司2014年度非公开发行股票的相关议案。

（3）2014年7月10日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知》（140807号），中国证监会对公司非公开发行股票申请予以受理。

（二）公司债券付息的情况

2014年3月13日，公司发布《2011年公司债券2014年付息公告》，公司于2014年3月21日支付2013年3月21日至2014年3月20日期间的公司债券利息。

（三）公司发行短期融资券的情况

1、2013年6月13日，公司召开2013年第一次临时股东大会审议通过《关于发行短期融资券的议案》。

2、2014年1月15日，公司收到中国银行间市场交易商协会的《接受注册通知书》（中市协注[2014]CP13号），接受公司短期融资券的注册。公司发行短期融资券核定注册金额为2亿元，注册额度自通知书发出之日起2年内有效，在注册有效期内可分期发行短期融资券，首期发行应在注册后2个月内完成。

3、2014年3月11日，公司在全国银行间债券市场发行了“棕榈园林股份有限公司2014年度第一期短期融资券”。面值100元，发行额度人民币2亿元，发行利率7.00%，起息日期2014年3月12日，兑付日期2015年3月12日。

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	204,280,179	44.33%	0	0	0	3,473,371	3,473,371	207,753,550	45.09%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	204,280,179	44.33%	0	0	0	3,473,371	3,473,371	207,753,550	45.09%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	204,280,179	44.33%	0	0	0	3,473,371	3,473,371	207,753,550	45.09%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	256,519,821	55.67%	0	0	0	-3,473,371	-3,473,371	253,046,450	54.91%
1、人民币普通股	256,519,821	55.67%	0	0	0	-3,473,371	-3,473,371	253,046,450	54.91%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	460,800,000	100.00%	0	0	0	0	0	460,800,000	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

(1) 2014年5月23日，原公司董事、总经理赖国传先生因公司换届选举离任董事、总经理职务。根据相关规定，赖国传先生自离职之日起六个月内不得转让其股份，六个月后的十二个月内可出售其持有的公司股份总数不超过50%。故赖国传先生持有公司股份56,085,197股中原无限售流通的14,021,299股自其离职之日起变更为有限售条件股份。

(2) 2014年5月23日，原公司董事李丕岳先生因公司换届选举离任董事职务。根据相关

规定，李丕岳先生自离职之日起六个月内不得转让其股份，六个月后的十二个月内可出售其持有的公司股份总数不超过50%。故李丕岳先生持有公司股份22,034,728股中原无限售流通的5,508,682股自其离职之日起变更为有限售条件股份。

(3) 2014年5月23日，原公司董事、副总经理梁发柱先生因公司换届选举离任董事、副总经理职务。根据相关规定，梁发柱先生自离职之日起六个月内不得转让其股份，六个月后的十二个月内可出售其持有的公司股份总数不超过50%。故梁发柱先生持有公司股份5,324,856股中原无限售流通的714股自其离职之日起变更为有限售条件股份。

(4) 2013年12月26日，原公司董事、副总经理黄德斌先生向董事会提出辞职申请并生效。根据相关规定，黄德斌先生自离职之日起六个月内不得转让其股份，六个月后的十二个月内可出售其持有的公司股份总数不超过50%。报告期内，因黄德斌先生离职生效已满六个月，故其持有公司股份28,565,645股中的14,282,822股变更为无限售条件股份。

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	22,143		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动	持有有限售条件的股份	持有无限售条件的股份	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

				情况	数量	数量		
吴桂昌	境内自然人	15.21%	70,103,462	0	52,577,596	17,525,866	质押	53,970,000
赖国传	境内自然人	12.17%	56,085,197	0	56,085,197	0	质押	36,500,000
南京栖霞建设股份有限公司	境内非国有法人	7.25%	33,408,000	0	0	33,408,000	质押	33,000,000
黄德斌	境内自然人	6.20%	28,565,645	0	14,282,823	14,282,822	质押	13,291,000
林从孝	境内自然人	5.64%	26,002,599	0	19,501,949	6,500,650	质押	19,501,900
李丕岳	境内自然人	4.78%	22,034,728	0	22,034,728	0	质押	16,500,000
吴汉昌	境内自然人	3.65%	16,824,346	0	0	16,824,346	质押	6,000,000
吴建昌	境内自然人	3.65%	16,824,346	0	12,618,259	4,206,087	质押	2,610,000
林彦	境内自然人	3.50%	16,120,221	0	12,090,165	4,030,056		
丁秋莲	境内自然人	1.45%	6,673,036	0	5,004,777	1,668,259		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中, 除吴桂昌、吴建昌、吴汉昌三人为同胞兄弟是公司的控股股东、实际控制人外, 其他股东之间不存在关联关系或一致行动关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
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					
南京栖霞建设股份有限公司	33,408,000	人民币普通股	33,408,000					
吴桂昌	17,525,866	人民币普通股	17,525,866					
吴汉昌	16,824,346	人民币普通股	16,824,346					
黄德斌	14,282,822	人民币普通股	14,282,822					
林从孝	6,500,650	人民币普通股	6,500,650					
交通银行-汉兴证券投资基金	6,335,302	人民币普通股	6,335,302					
重庆国际信托有限公司-融信通系列单一信托 10 号	4,605,005	人民币普通股	4,605,005					
吴建昌	4,206,087	人民币普通股	4,206,087					
林彦	4,030,056	人民币普通股	4,030,056					
重庆国际信托有限公司-聚益结构化证券投资集合资金信托计划	3,028,189	人民币普通股	3,028,189					
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	公司前 10 名无限售条件股东中, 南京栖霞建设股份有限公司、吴桂昌、吴汉昌、黄德斌、林从孝、吴建昌、林彦为公司发行前股东; 其中吴桂昌、吴汉昌、吴建昌三人为同胞兄弟是公司的控股股东、实际控制人; 除此之外, 公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							

前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用。
--------------------------------	------

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 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 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

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
吴桂昌	董事长	现任	70,103,462	0	0	70,103,462	0	0	0
林彦	副董事长	现任	16,120,221	0	0	16,120,221	0	0	0
林从孝	董事、总经理	现任	26,002,599	0	0	26,002,599	0	0	0
丁秋莲	董事、副总经理	现任	6,673,036	0	0	6,673,036	0	0	0
胡永兵	董事、财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
李孟尧	董事、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
李雄	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王曦	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴向能	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
林满杨	监事	现任	4,610,640	0	0	4,610,640	0	0	0
王海刚	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
朱胜兴	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
何衍平	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
张文英	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴建昌	副总经理	现任	16,824,346	0	0	16,824,346	0	0	0
巫欲晓	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨镜良	副总经理	现任	6,366,960	0	0	6,366,960	0	0	0
辛齐	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
赖国传	董事、总经理	离任	56,085,197	0	0	56,085,197	0	0	0
李丕岳	董事	离任	22,034,728	0	0	22,034,728	0	0	0
梁发柱	董事、副总经理	离任	7,098,856	0	1,774,000	5,324,856	0	0	0
陆军	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
王绍增	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
邬筠春	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	231,920,045	0	1,774,000	230,146,045	0	0	0

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
林彦	副董事长	被选举	2014 年 05 月 23 日	公司第三届董事会换届选举。
林从孝	董事、总经理	被选举	2014 年 05 月 23 日	公司第三届董事会换届选举。
李孟尧	董事、董事会秘书	被选举	2014 年 05 月 23 日	公司第三届董事会换届选举。
丁秋莲	董事	被选举	2014 年 05 月 23 日	公司第三届董事会换届选举。
胡永兵	董事	被选举	2014 年 05 月 23 日	公司第三届董事会换届选举。
王曦	独立董事	被选举	2014 年 05 月 23 日	公司第三届董事会换届选举。
吴向能	独立董事	被选举	2014 年 05 月 23 日	公司第三届董事会换届选举。
李雄	独立董事	被选举	2014 年 05 月 23 日	公司第三届董事会换届选举。
张文英	副总经理	聘任	2014 年 03 月 26 日	第二届董事会第三十二次会议聘任。
何衍平	副总经理	聘任	2014 年 03 月 26 日	第二届董事会第三十二次会议聘任。
辛齐	副总经理	聘任	2014 年 04 月 25 日	第二届董事会第三十三次会议聘任。
赖国传	董事、总经理	任期满离任	2014 年 05 月 23 日	公司第三届董事会换届选举中离任董事、总经理。
李丕岳	董事	任期满离任	2014 年 05 月 23 日	公司第三届董事会换届选举中离任董事。
梁发柱	董事、副总经理	任期满离任	2014 年 05 月 23 日	公司第三届董事会换届选举中离任董事、副总经理。
杨镜良	董事会秘书	任期满离任	2014 年 05 月 23 日	任期届满离任董事会秘书。
陆军	独立董事	任期满离任	2014 年 05 月 23 日	陆军先生担任公司第一届、第二届董事会独立董事，任满六年。根据深交所相关规定，独立董事在一家上市公司担任独董的连任时间不得超过六年。故第三届董事会不再连任。
王绍增	独立董事	任期满离任	2014 年 05 月 23 日	王绍增先生担任公司第一届、第二届董事会独立董事，任满六年。根据深交所相关规定，独立董事在一家上市公司担任独董的连任时间不得超过六年。故第三届董事会不再连任。
邬筠春	独立董事	任期满离任	2014 年 05 月 23 日	邬筠春女士担任公司第一届、第二届董事会独立董事，任满六年。根据深交所相关规定，独立董事在一家上市公司担任独董的连任时间不得超过六年。故第三届董事会不再连任。

第九节 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：棕榈园林股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	576,839,711.73	763,113,276.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	46,180,415.29	75,387,937.52
应收账款	1,524,323,860.06	1,385,415,239.71
预付款项	40,258,520.96	48,189,856.23
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	251,044.45	667,577.75
应收股利		
其他应收款	261,425,926.59	207,049,602.91
买入返售金融资产		
存货	4,104,666,860.80	3,454,589,880.65
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产		
流动资产合计	6,553,946,339.88	5,934,413,371.08
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	98,259,277.38	48,989,300.00
长期股权投资	620,278,777.45	591,132,379.86
投资性房地产	27,918,948.91	6,946,391.00
固定资产	426,169,639.15	148,183,387.86
在建工程	22,020,283.73	310,940,479.59
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	16,906,274.17	17,067,113.86
开发支出		
商誉	33,362,709.50	33,362,709.50
长期待摊费用	55,864,128.37	58,780,657.40
递延所得税资产	35,992,757.19	29,072,082.53
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,336,772,795.85	1,244,474,501.60
资产总计	7,890,719,135.73	7,178,887,872.68
流动负债：		
短期借款	686,000,000.00	929,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	119,198,733.39	164,366,914.93
应付账款	2,167,680,963.60	1,983,422,586.79
预收款项	222,943,024.78	166,536,110.15
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		

应付职工薪酬	1,028,352.73	1,722,379.22
应交税费	210,665,616.01	193,705,877.49
应付利息	30,075,522.45	47,457,580.46
应付股利		
其他应付款	46,051,588.77	23,121,768.21
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	97,328,508.35	
其他流动负债	200,000,000.00	
流动负债合计	3,780,972,310.08	3,509,333,217.25
非流动负债：		
长期借款	544,500,000.00	183,149,722.76
应付债券	787,511,096.31	785,227,167.00
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	234,187.28	
其他非流动负债	12,724,067.68	13,286,000.61
非流动负债合计	1,344,969,351.27	981,662,890.37
负债合计	5,125,941,661.35	4,490,996,107.62
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	460,800,000.00	460,800,000.00
资本公积	963,163,403.13	975,322,360.38
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	110,875,954.41	110,875,954.41
一般风险准备		
未分配利润	1,148,093,817.31	1,051,839,612.07
外币报表折算差额	-13,836,548.86	-19,130,249.03
归属于母公司所有者权益合计	2,669,096,625.99	2,579,707,677.83
少数股东权益	95,680,848.39	108,184,087.23
所有者权益（或股东权益）合计	2,764,777,474.38	2,687,891,765.06

负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,890,719,135.73	7,178,887,872.68
-------------------	------------------	------------------

法定代表人：吴桂昌

主管会计工作负责人：胡永兵

会计机构负责人：吴涓

2、母公司资产负债表

编制单位：棕榈园林股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	521,217,751.01	681,165,814.89
交易性金融资产		
应收票据	45,780,415.29	74,937,937.52
应收账款	1,415,945,145.54	1,278,676,311.33
预付款项	23,786,252.27	28,109,376.66
应收利息	251,044.45	667,577.75
应收股利		
其他应收款	446,086,651.43	336,175,048.54
存货	3,475,698,740.38	2,957,975,051.13
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	5,928,766,000.37	5,357,707,117.82
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	98,259,277.38	48,989,300.00
长期股权投资	807,794,633.95	752,113,414.26
投资性房地产	20,808,390.03	
固定资产	307,071,843.02	134,665,524.46
在建工程	6,705,426.45	197,681,442.19
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	9,129,601.89	8,820,955.19

开发支出		
商誉		
长期待摊费用	52,351,154.48	55,525,913.28
递延所得税资产	26,551,112.81	21,347,739.67
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,328,671,440.01	1,219,144,289.05
资产总计	7,257,437,440.38	6,576,851,406.87
流动负债：		
短期借款	600,000,000.00	830,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	101,198,733.39	134,366,914.93
应付账款	2,027,529,195.03	1,885,243,523.47
预收款项	222,630,528.58	166,442,784.95
应付职工薪酬	44,820.81	40,709.69
应交税费	182,362,869.48	167,494,950.03
应付利息	20,839,358.05	43,048,049.72
应付股利		
其他应付款	45,193,399.64	47,549,879.83
一年内到期的非流动负债	97,328,508.35	
其他流动负债	200,000,000.00	
流动负债合计	3,497,127,413.33	3,274,186,812.62
非流动负债：		
长期借款	544,500,000.00	183,149,722.76
应付债券	694,355,545.32	693,407,491.07
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	234,187.28	
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,239,089,732.60	876,557,213.83
负债合计	4,736,217,145.93	4,150,744,026.45
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	460,800,000.00	460,800,000.00
资本公积	992,256,906.14	976,494,248.54

减：库存股		
专项储备		
盈余公积	109,891,313.18	109,891,313.18
一般风险准备		
未分配利润	958,272,075.13	878,921,818.70
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,521,220,294.45	2,426,107,380.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,257,437,440.38	6,576,851,406.87

法定代表人：吴桂昌

主管会计工作负责人：胡永兵

会计机构负责人：吴涓

3、合并利润表

编制单位：棕榈园林股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	2,192,244,758.22	1,613,547,484.04
其中：营业收入	2,192,244,758.22	1,613,547,484.04
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,025,666,366.44	1,460,878,356.37
其中：营业成本	1,690,978,773.56	1,244,683,179.95
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	67,752,382.77	53,403,874.48
销售费用	25,658,234.00	12,127,504.60
管理费用	146,878,895.90	105,291,288.04
财务费用	66,258,954.66	36,660,501.90
资产减值损失	28,139,125.55	8,712,007.40

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）	24,179,093.06	22,193,077.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	24,179,093.06	22,193,077.49
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	190,757,484.84	174,862,205.16
加：营业外收入	10,584,947.14	5,112,645.75
减：营业外支出	895,961.69	575,986.33
其中：非流动资产处置损失	263,062.87	73,772.92
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	200,446,470.29	179,398,864.58
减：所得税费用	34,713,118.74	28,703,773.76
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	165,733,351.55	150,695,090.82
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	156,158,205.24	138,714,427.37
少数股东损益	9,575,146.31	11,980,663.45
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.339	0.301
（二）稀释每股收益	0.339	0.301
七、其他综合收益	5,293,700.17	-9,466,204.88
八、综合收益总额	171,027,051.72	141,228,885.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	161,451,905.41	129,248,222.49
归属于少数股东的综合收益总额	9,575,146.31	11,980,663.45

法定代表人：吴桂昌

主管会计工作负责人：胡永兵

会计机构负责人：吴涓

4、母公司利润表

编制单位：棕榈园林股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	2,003,415,720.98	1,524,023,765.85

减：营业成本	1,559,744,691.76	1,198,347,512.50
营业税金及附加	62,448,119.00	50,816,867.02
销售费用	24,296,050.98	11,708,891.56
管理费用	131,668,553.20	96,685,432.52
财务费用	58,649,467.50	36,253,779.94
资产减值损失	18,926,496.66	7,614,459.73
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）	5,681,219.69	2,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,681,219.69	2,000,000.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	153,363,561.57	124,596,822.58
加：营业外收入	10,570,198.40	5,106,057.68
减：营业外支出	832,276.71	567,553.75
其中：非流动资产处置损失	263,062.87	73,772.92
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	163,101,483.26	129,135,326.51
减：所得税费用	23,847,226.83	19,370,299.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	139,254,256.43	109,765,027.51
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	139,254,256.43	109,765,027.51

法定代表人：吴桂昌

主管会计工作负责人：胡永兵

会计机构负责人：吴涓

5、合并现金流量表

编制单位：棕榈园林股份有限公司

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	1,399,172,837.86	1,033,207,535.55
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	59,322,201.31	33,654,696.43
经营活动现金流入小计	1,458,495,039.17	1,066,862,231.98
购买商品、接受劳务支付的现金	1,222,102,580.70	860,267,075.63
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	336,786,795.14	226,129,923.93
支付的各项税费	99,551,223.04	85,841,433.65
支付其他与经营活动有关的现金	125,827,188.39	56,876,860.18
经营活动现金流出小计	1,784,267,787.27	1,229,115,293.39
经营活动产生的现金流量净额	-325,772,748.10	-162,253,061.41
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		1,784,245.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,060,981.98	8,521,376.56
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	14,060,981.98	10,305,621.76

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,477,785.92	41,365,322.28
投资支付的现金	50,000,000.00	27,500,000.00
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	47,390,000.00	
投资活动现金流出小计	116,867,785.92	68,865,322.28
投资活动产生的现金流量净额	-102,806,803.94	-58,559,700.52
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	916,000,000.00	564,000,000.00
发行债券收到的现金	199,600,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,115,600,000.00	564,000,000.00
偿还债务支付的现金	700,321,214.41	305,299,516.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	149,270,387.26	88,286,611.06
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	3,130.00	498,010.00
筹资活动现金流出小计	849,594,731.67	394,084,137.55
筹资活动产生的现金流量净额	266,005,268.33	169,915,862.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	325,906.05	-282,540.06
五、现金及现金等价物净增加额	-162,248,377.66	-51,179,439.54
加：期初现金及现金等价物余额	703,166,427.65	478,287,326.08
六、期末现金及现金等价物余额	540,918,049.99	427,107,886.54

法定代表人：吴桂昌

主管会计工作负责人：胡永兵

会计机构负责人：吴涓

6、母公司现金流量表

编制单位：棕榈园林股份有限公司

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	1,333,102,111.02	1,003,424,150.62
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,109,498.97	6,520,476.54
经营活动现金流入小计	1,345,211,609.99	1,009,944,627.16
购买商品、接受劳务支付的现金	1,134,803,639.55	811,176,305.25
支付给职工以及为职工支付的现金	298,620,863.32	211,473,805.36
支付的各项税费	81,613,951.15	62,806,629.02
支付其他与经营活动有关的现金	175,617,326.97	178,356,434.13
经营活动现金流出小计	1,690,655,780.99	1,263,813,173.76
经营活动产生的现金流量净额	-345,444,171.00	-253,868,546.60
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	14,060,981.98	8,521,376.56
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	14,060,981.98	8,521,376.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,250,461.25	24,060,360.14
投资支付的现金	50,000,000.00	29,500,000.00
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	47,390,000.00	
投资活动现金流出小计	110,640,461.25	53,560,360.14
投资活动产生的现金流量净额	-96,579,479.27	-45,038,983.58
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	870,000,000.00	510,000,000.00
发行债券收到的现金	199,600,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	1,069,600,000.00	510,000,000.00
偿还债务支付的现金	641,321,214.41	172,439,516.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	146,178,012.28	82,913,278.57
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	787,499,226.69	255,352,795.06
筹资活动产生的现金流量净额	282,100,773.31	254,647,204.94
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	-159,922,876.96	-44,260,325.24
加：期初现金及现金等价物余额	663,218,966.23	430,901,037.40
六、期末现金及现金等价物余额	503,296,089.27	386,640,712.16

法定代表人：吴桂昌

主管会计工作负责人：胡永兵

会计机构负责人：吴涓

7、合并所有者权益变动表

编制单位：棕榈园林股份有限公司

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 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	460,800,000.00	975,322,360.38			110,875,954.41		1,051,839,612.07	-19,130,249.03	108,184,087.23	2,687,891,765.06
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	460,800,000.00	975,322,360.38			110,875,954.41		1,051,839,612.07	-19,130,249.03	108,184,087.23	2,687,891,765.06
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-12,158,957.25					96,254,205.24	5,293,700.17	-12,503,238.84	76,885,709.32
(一) 净利润							156,158,205.24		9,575,146.31	165,733,351.55
(二) 其他综合收								5,293,700.17		5,293,700.17

益								0.17		17
上述(一)和(二)小计						156,158,205.24	5,293,700.17	9,575,146.31	171,027,051.71	
(三)所有者投入和减少资本		15,762,657.60						-50,000.00	-34,237,342.40	
1. 所有者投入资本								-50,000.00	-50,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额		15,762,657.60							15,762,657.60	
3. 其他										
(四)利润分配						-59,904,000.00			-59,904,000.00	
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配						-59,904,000.00			-59,904,000.00	
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他		-27,921,614.85						27,921,614.85		
四、本期期末余额	460,800,000.00	963,163,403.13		0.00	110,875,954.41	1,148,093,817.31	-13,836,548.86	95,680,848.39	2,764,777,474.38	

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	384,000,000.00	1,031,702,260.38			78,128,896.95		705,028,729.65	-2,518,944.53	84,834,950.06	2,281,175,892.51
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	384,000,000.00	1,031,702,260.38			78,128,896.95		705,028,729.65	-2,518,944.53	84,834,950.06	2,281,175,892.51
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	76,800,000.00	-56,379,900.00			32,747,057.46		346,810,882.42	-16,611,304.50	23,349,137.17	406,715,872.55
(一) 净利润							398,757,939.88		23,349,137.17	422,107,077.05
(二) 其他综合收益								-16,611,304.50		-16,611,304.50
上述(一)和(二)小计							398,757,939.88	-16,611,304.50	23,349,137.17	405,495,772.55
(三) 所有者投入和减少资本		20,420,100.00								20,420,100.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额		20,420,100.00								20,420,100.00
3. 其他										
(四) 利润分配					32,747,057.46		-51,947,057.46			-19,200,000.00

1. 提取盈余公积					32,747,057.46		-32,747,057.46			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-19,200,000.00			-19,200,000.00
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转	76,800,000.00	-76,800,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	76,800,000.00	-76,800,000.00								
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	460,800,000.00	975,322,360.38			110,875,954.41		1,051,839,612.07	-19,130,249.03	108,184,087.23	2,687,891,765.06

法定代表人：吴桂昌

主管会计工作负责人：胡永兵

会计机构负责人：吴涓

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：棕榈园林股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	460,800,000.00	976,494,248.54			109,891,313.18		878,921,818.70	2,426,107,380.42
加：会计政策变更								
前期差错更正								

其他								
二、本年年初余额	460,800,000.00	976,494,248.54			109,891,313.18		878,921,818.70	2,426,107,380.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		15,762,657.60					79,350,256.43	95,112,914.03
（一）净利润							139,254,256.43	139,254,256.43
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							139,254,256.43	139,254,256.43
（三）所有者投入和减少资本		15,762,657.60						15,762,657.60
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		15,762,657.60						15,762,657.60
3. 其他								
（四）利润分配							-59,904,000.00	-59,904,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-59,904,000.00	-59,904,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	460,800,000.00	992,256,906.14			109,891,313.18		958,272,075.13	2,521,220,294.45

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	384,000,000.00	1,032,874,148.54			77,144,255.72		603,398,301.52	2,097,416,705.78
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	384,000,000.00	1,032,874,148.54			77,144,255.72		603,398,301.52	2,097,416,705.78
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	76,800,000.00	-56,379,900.00			32,747,057.46		275,523,517.18	328,690,674.64
(一) 净利润							327,470,574.64	327,470,574.64
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							327,470,574.64	327,470,574.64
(三) 所有者投入和减少资本		20,420,100.00						20,420,100.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		20,420,100.00						20,420,100.00
3. 其他								
(四) 利润分配					32,747,057.46		-51,947,057.46	-19,200,000.00
1. 提取盈余公积					32,747,057.46		-32,747,057.46	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-19,200,000.00	-19,200,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内	76,800,000.00	-76,800,000.00						

部结转								
1. 资本公积转增资本 (或股本)	76,800,000.00	-76,800,000.00						
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	460,800,000.00	976,494,248.54			109,891,313.18		878,921,818.70	2,426,107,380.42

法定代表人：吴桂昌

主管会计工作负责人：胡永兵

会计机构负责人：吴涓

三、公司基本情况

棕榈园林股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为原广东棕榈园林工程有限公司，经广东省工商行政管理局粤工商函（1993）354号文核准由吴桂昌、吴建昌、吴汉昌、吴华福、杨美琼于1993年9月21日共同出资成立，本公司的实际控制人为吴桂昌、吴建昌和吴汉昌三兄弟。公司法人营业执照号码：442000000073974。

2008年4月18日经广东省工商行政管理局粤中核变通内字【2008】0800223046号《核准变更登记通知书》批准，公司名称由广东棕榈园林工程有限公司变更为广东棕榈园林股份有限公司。2010年5月17日经中国证券监督管理委员会批准，公司向社会公开发行人民币普通股30,000,000股（每股面值1元），于2010年6月10日在深圳证券交易所挂牌交易。2010年10月21日公司更名为棕榈园林股份有限公司。经过多次股权变动和资本公积转增股本后，截至2010年12月31日公司注册资本为人民币192,000,000.00元。

根据公司2011年3月29日召开的2010年度股东大会决议审议通过的《2010年度利润分配及公积金转增预案》和修改后的《公司章程》规定，公司以2010年12月31日的总股本192,000,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增股本10股，共计转增192,000,000股，转增后公司总股本变更为 384,000,000股，变更后注册资本为人民币384,000,000.00元。

根据公司2013年4月17日召开的2012年度股东大会审议通过的《二〇一二年度利润分配及资本公积金转增股本方案》及修正后的《公司章程》规定，公司以2012年12月31日的总股本384,000,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增2股，共计转增76,800,000股，转增后公司总股本变更为 460,800,000

股，变更后注册资本为人民币460,800,000.00元。

经营范围为：承接园林绿化、园林建筑、喷泉、雕塑、市政工程；风景园林规划设计、城乡规划设计、旅游规划设计、建筑设计、市政工程设计、园林工程监理；种植、销售：花卉苗木、阴生植物；销售：园林工程材料及园艺用品；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

公司注册地址为：中山市小榄镇新华中路120号向明大厦11C。

公司办公地址为：广州市天河区马场路16号富力盈盛广场B栋23-25层。

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

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用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

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

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

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

1) 合并范围

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

2) 合并程序

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

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

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

(i) 增加子公司

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

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

(ii) 处置子公司

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该

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

② 分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确

认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金
额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债，存在活跃市场的，全部直接参考期末活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流

量折现法和期权定价模型等) 确定其公允价值; 初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(6) 金融资产(不含应收款项) 减值测试方法、减值准备计提方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

可供出售金融资产的减值准备: 期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 就认定其已发生减值, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具, 在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失, 不得通过损益转回。

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	本公司将在资产负债表日单个客户欠款余额在 100 万元(含) 以上的应收账款和 30 万以上的其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	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并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。
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	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
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
组合 2: 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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异。
坏账准备的计提方法	根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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、包装物等大类。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

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在

正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

采用永续盘存制。

(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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成

本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其

初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3) 长期股权投资的处置

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨

认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50	5.00%	1.90-4.75%
机器设备	4-8	5.00%	11.875-23.75%
电子设备	4-5	5.00%	19.00-23.75%
运输设备	4-10	5.00%	9.50-23.75%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后

的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

17、生物资产

(1) 本公司的生物资产为苗木类资产，根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为 生产性生物资产、消耗性生物资产和公益性生物资产。

(2) 生物资产按成本进行初始计量。

(3) 生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

(4) 消耗性生物资产在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出，计入当期损益。

依据本公司基地所生产苗木的生理特性及形态，将其分为棕榈科及竹类植物、阔叶乔木及大灌木、灌木、针叶树种、地被及其他六个类型进行郁闭度设定。

棕榈科及竹类植物：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，计量指标以干高为主。

阔叶乔木、大灌木：植株有明显的直立主干，树冠广阔，计量指标以胸径为主。

灌木：植株没有明显主干，呈丛生状态，多为木本植物，计量指标以自然高和冠幅为主。

针叶树种：植株有明显的直立主干，基本为松、杉、柏，树叶细长如针，多为针形、条形或鳞形，计量指标以自然高为主，胸径为辅。

地被：植株低矮丛生，枝叶密集，无明显主干，多为禾本科植物，园林中多套袋种植，计量指标以美植袋的规格为主。

其他：除以上五类外，未作划分定义的其他园林苗木，如芭蕉类植物，计量指标根据具体情况而定。

生产性林木郁闭度的设定及计量办法:

A、园林工程建设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。

量化指标有: 高度、胸径、木质化程度、冠幅根幅、重量、冠根化。苗木达到出圃标准时, 苗木基本上可以较稳定地生长, 一般只需相对较少的维护费用及生产物资。此时点的苗木可视为已达到郁闭。

B、在确定苗木大田种植的株行距时, 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。按历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。

棕榈科及竹类植物: 株行距约350cm×350cm, 冠径约300cm时

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

阔叶乔木、大灌木/针叶树种: 株行距约350cm×350cm, 胸径8cm, 冠径约320cm时

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

灌木/地被: 株行距约25cm×25cm, 冠径约24cm时

郁闭度: $3.14 \times 12 \times 12 / (25 \times 25) = 0.723$

消耗性生物资产郁闭前的相关支出资本化, 郁闭后的相关支出计入当期费用。

(5) 公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产, 按年限平均法计提折旧。公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如使用寿命、预计净产值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的, 作为会计估计变更调整使用寿命或预计净产值或改变折旧方法。

(6) 消耗性生物资产按加权平均法结转成本。

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

自行营造的公益性生物资产的成本, 按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、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确定, 包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(8) 每年度终了, 对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查, 有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的, 按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备, 计入当期损益; 生产性生物资产减值准备一经计提, 不得转回; 消耗性生物资产跌价因素消失的, 原已计提的跌价准备转回, 转回金额计入当期损益。

18、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
办公软件	5 年	受益年限
土地使用权	14-40 年	土地使用权证年限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(2) 摊销年限

经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

20、附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

21、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

22、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

股份支付的种类股份支付是为了获取职工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。权益工具包括公司本身、公司的母公司或同集团其他会计主体的权益工具。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团的股票期权计划为换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内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，相应增加资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，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，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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本集团采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型确定股票期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期的每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳工具，

修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

股票期权的行权日，本公司根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

23、回购本公司股份

适用 不适用

24、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

1) 销售商品收入确认和计量的总体原则公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准本公司销售苗木收入确认时点为苗木销售合同或订单已经签订，按合约苗木已经销售出库，购货方确定收到苗木并无退货风险。

3) 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍本公司主要销售商品收入为苗木销售收入，其特点为销售生物性资产需要办理植物检疫证书，生物后期存活率存在不确定因素等。

4) 本公司销售商品收入所采用的会计政策与同行业其他上市公司不存在显著差别。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则：与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，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

按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，公司选用下列方法之一确定：

1) 合同完工进度按已经完成的合同工作量造价占合同预计总工作量造价的比例确认。

2) 按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

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

(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

1) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，公司选用下列方法之一确定：

①合同完工进度按已经完成的合同工作量造价占合同预计总工作量造价的比例确认。

②按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

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

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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，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。

2) 设计收入确认和计量原则

①设计收入确认和计量的总体原则

确认提供劳务收入的依据为在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量）。

资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，按以下方式进行处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，应按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应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。

②本公司设计收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司设计收入根据设计合同约定完工进度及应收设计进度款确认。

设计收入确认时点为公司根据设计合同提供给客户设计方案或图纸等资料并经客户确认。

3) BT业务的会计核算

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”。于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，但对于建造合同中明确约定按约定利率计息的垫付费用项目，如征地拆迁费、勘察设计费、建筑安装工程费、基础设施建设费等，单独计算此部分的资金占用费用，作为利息收入确认入账列入长期应收款，如果合同总价中已包括利息收入则作为利息收入确认入账并冲减合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

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。

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

25、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的

政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 会计政策

会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

确认时点

在取得政府补助文件，并实际收到政府补助款项时按照到账的实际金额确认和计量。

26、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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

(2) 确认递延所得税负债的依据

对于应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债（除商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。）

27、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租

赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(3) 售后租回的会计处理

适用 不适用

28、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- 1) 公司已就该资产出售事项作出决议
- 2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- 3) 该资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

29、资产证券化业务

适用 不适用

30、套期会计

(1) 套期保值的分类:

1) 公允价值套期, 是指对已确认资产或负债, 尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

2) 现金流量套期, 是指对现金流量变动风险进行的套期, 此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险, 或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

3) 境外经营净投资套期, 是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资, 是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

(2) 套期关系的指定及套期有效性的认定:

在套期关系开始时, 本公司对套期关系有正式指定, 并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易, 被套期风险的性质, 以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性, 是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价, 判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时, 本公司认定其为高度有效:

1) 在套期开始及以后期间, 该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动;

2) 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

(3) 套期会计处理方法:

1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动, 计入当期损益, 同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言, 对被套期项目账面价值所作的调整, 在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销, 计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始, 并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认, 则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为资本公积（其他资本公积），属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将资本公积（其他资本公积）中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在资本公积（其他资本公积）中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在资本公积（其他资本公积）中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

31、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

公司第二届董事会第三十一次会议审议通过《关于会计估计变更的议案》，同意依照《企业会计准则》的相关规定，对公司房屋及建筑物的折旧年限和年折旧率进行会计估计变更。

1) 变更的时间：2014年1月1日。

2) 变更的原因：根据《企业会计准则第4号—固定资产》的相关规定，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行了复核。公司现行会计估计中，房屋及建筑物折旧年限为8-20年，实际上，公司自有房产的使用年限远超过20年，现行的房屋及建筑物折旧年限已不能真实反映公司折旧情况。鉴于公司的实际情况，为了能够使公司会计估计更符合固定资产的实际情况，更加真实、客观地反映本公司的财务状况和经营成果，公司对房屋及建筑物折旧年限进行变更。

3) 变更的内容

A、变更前房屋及建筑物的折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-20	5	4.75—11.875

B、变更后房屋及建筑物的折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	5	1.90—4.75

4) 本次会计估计变更对公司的影响

根据国家财政部《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，无需追溯调整，因此不会对以往各年度已披露的财务状况和经营成果产生影响。经公司测算，会计估计变更后，预计报告期内减少折旧额约259万元，预计全年减少折旧额约518万元，预计报告期内增加归属于上市公司股东的净利润约220万元，预计全年增加归属于上市公司股东的净利润约440万元。

(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

详细说明

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额（元）
根据《企业会计准则第4号—固定资产》的相关规定，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行了复核。公司现行会计估计中，房屋及建筑物折旧年限为8-20年，实际上，公司自有房产的使用年限远超过20年，现行的房屋及建筑物折旧年限已不能真实反映公司折旧情况。鉴于公司的实际情况，为了能够使公司会计估计更符合固定资产的实际情况，更加真实、客观地反映本公司的财务状况和经营成果，公司对房屋及建筑物折旧年限进行变更。	经公司第二届董事会第三十一次会议审议通过	固定资产	2,590,000.00

32、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

33、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

适用 不适用

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、13%
营业税	按应税营业收入计征	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

总、分公司企业所得税汇总纳税方法：

(1) 根据国家税务总局关于跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法，总机构与分支机构处于不同税率地区的，先由总机构统一计算全部应纳税所得额，50%在各分支机构间分摊预缴，50%由总机构预缴。总机构应按照以前年度分支机构的经营收入、职工工资和资产总额三个因素计算各分支机构应分

摊所得税款的比例，三因素的权重分别为0.35、0.35、0.30。

(2) 本公司之子公司杭州南粤棕榈园林建设有限公司、山东胜伟园林科技有限公司、山东棕榈园林有限公司、山东棕榈教育咨询有限公司、潍坊棕榈园林职业培训学校、棕榈设计有限公司、棕榈建筑规划设计(北京)有限公司、天津棕榈园林绿化工程有限公司、鞍山棕榈园林有限公司按照25%所得税税率纳税。本公司之子公司棕榈园林(香港)有限公司按照香港所得税政策缴纳16.50%的利得税。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条“农业生产者销售的自产农业产品”，直接从事植物的种植、收割单位和个人销售的依财政部财税[1995]52号发国家税务总局关于印发《农业产品征税范围注释》的通知注释所列的自产农业产品免征增值税。本公司及所属上海分公司、北京分公司、德清分公司、长兴分公司、句容分公司、湛江分公司、成都分公司、海南分公司和本公司之子公司英德市锦桦园艺发展有限公司种植的林业产品销售按上述条例免征增值税。

2) 本公司之子公司英德市锦桦园艺发展有限公司经广东省英德市国家税务局英德国税减[2012]10号文批准，自2012年01月01日至2049年12月31日取得的自产农产品收入免征增值税。”

(2) 企业所得税

本公司于2008年12月被认定为高新技术企业，并取得了主管部门下发的高新技术企业证书，证书编号GR200844001161，有效期三年。2011年，公司通过了高新技术企业复审，取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号为GF201144000461，发证日期2011年8月23日，有效期为三年。目前本公司已向相关主管机构申请重新认定。

根据《中华人民共和国所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收政策规定，公司在通过高新技术企业复审后，连续三年（即2011年、2012年、2013年）享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一项及《中华人民共和国企业所得税实施条例》第八十六条第一项规定，本公司之子公司英德市锦桦园艺发展有限公司2014年度青苗销售免征企业所得税。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
杭州南粤棕榈园林建设有限公司	全资子公司	浙江省杭州市	园林工程、施工与设计	10,000,000	园林绿化设计、施工等	11,188,400.00		100.00%	100.00%	是			
山东棕榈园林有限公司	全资子公司	山东省聊城市	园林工程施工与设计、销售花卉植物及工艺美术品	20,000,000	园林绿化、建筑、喷泉、雕塑、市政工程、园林规划设计、工程监理；种植、销售花卉苗木、阴生植物；销售园林工程材料及园艺用品。	20,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
棕榈园林（香港）有限公司	全资子公司	香港	花卉苗木、阴生植物产品的销售	港币 1 万元	经营、销售花卉苗木、阴生植物产品及开展国际技术合作与研究	502,664,944.34		100.00%	100.00%	是			
棕榈设计有限公司	全资子公司	广东省广州市	园林规划设计与咨询	50,000,000	景观规划设计、环境规划设计与咨询；土地开发服务、房地产开发；工程项目策划、投资管理；城乡规划设计、旅游规划设计、建筑设计与咨询、市政工程设计；并提供相关技术服务、技术咨询	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
潍坊棕榈园林	全资子公司	山东省潍	教育培训	5,000,000	培训园林设计、景观规划、园林施	5,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

职业培训学校	司	坊市			工技术、园林管理、苗圃管理等专业技术人员								
山东棕榈教育咨询有限公司	全资子公司	山东省潍坊市	教育咨询	10,000,000	教育咨询, 投资咨询, 企业管理培训	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
天津棕榈园林绿化工程有限公司	全资子公司	天津市	园林绿化工程设计、施工	2,000,000	园林绿化工程设计、施工; 花卉、苗木批发兼零售	2,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
鞍山棕榈园林有限公司	全资子公司	辽宁省鞍山市	园林绿化、建筑、设计市政工程、园林工程监理	2,000,000	承接园林绿化、园林建筑、喷泉、雕塑、市政工程; 风景园林规划设计、城乡规划设计、旅游规划设计、建筑设计、市政工程设计; 花卉苗木、阴生植物种植、销售; 园林工程材料及园艺用品销售; 园林工程监理	2,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

适用 不适用

(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	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
英德市锦桦园艺发展有限公司	全资子公司	广东省英德市	花卉、苗木种植与销售	43,100,000	花卉、苗木培育，苗木、花卉机械设备及配件销售等	42,960,979.00		100.00%	100.00%	是			
山东胜伟园林科技有限公司	控股子公司	山东省潍坊市	园林工程施工设计；花卉、苗木的种植与销售	20,500,000	园林绿化设计及施工，公路配套设施安装，土建、路桥、市政公用工程，生产销售安装路灯，销售雕塑、五金交电。	88,800,000.00		61.00%	61.00%	是	95,680,848.39		
棕榈建筑规划设计（北京）有限公司	全资子公司	北京市	工程规划设计与咨询	3,000,000	建筑工程设计；技术服务、咨询	33,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

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

适用 不适用

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

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

适用 不适用

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

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

适用 不适用

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

适用 不适用

9、本报告期发生的吸收合并

适用 不适用

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司名称	资产和负债项目	收入、费用和现金流量项目
棕榈园林（香港）有限公司（港币兑人民币）	0.79375	即期汇率

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：	--	--	210,652.53	--	--	206,714.11
人民币	--	--	210,652.53	--	--	206,714.11
银行存款：	--	--	540,707,397.46	--	--	702,959,713.54
人民币	--	--	507,665,694.28	--	--	668,529,225.14
港币	41,824,940.73	0.79375	33,041,703.18	43,791,878.16	0.78623	34,430,488.40
其他货币资金：	--	--	35,921,661.74	--	--	59,946,848.66
人民币	--	--	35,921,661.74	--	--	59,946,848.66
合计	--	--	576,839,711.73	--	--	763,113,276.31

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	26,290,736.45	37,733,686.75
信用证保证金		12,000,000.00
履约保证金	8,620,821.95	9,204,843.52
用工保证金	1,010,103.34	1,008,318.39
合计	35,921,661.74	59,946,848.66

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

适用 不适用

(2) 变现有限制的交易性金融资产

适用 不适用

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

适用 不适用

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	22,650,000.00	60,209,372.51
商业承兑汇票	23,530,415.29	15,178,565.01
合计	46,180,415.29	75,387,937.52

(2) 期末已质押的应收票据情况

适用 不适用

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
潍坊市三河投资经营公司	2014年03月21日	2014年09月19日	1,294,000.00	
宁夏宝丰能源集团有限公司	2014年04月10日	2014年10月10日	1,000,000.00	
保定白沟箱包城投资有限公司	2014年01月13日	2014年07月13日	1,000,000.00	
和道房地产开发有限公司	2014年04月25日	2014年10月25日	1,000,000.00	
和道房地产开发有限公司	2014年06月16日	2014年12月16日	1,000,000.00	
合计	--	--	5,294,000.00	--

4、应收股利

适用 不适用

5、应收利息

(1) 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	667,577.75	617,466.70	1,034,000.00	251,044.45
合计	667,577.75	617,466.70	1,034,000.00	251,044.45

(2) 逾期利息

适用 不适用

(3) 应收利息的说明

适用 不适用

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 账龄分析法组合	1,673,240,836.86	99.94%	149,899,135.80	8.96%	1,511,737,109.72	100.00%	126,321,870.01	8.36%
组合 2: 保证金及无风险组合	982,159.00	0.06%						
组合小计	1,674,222,995.86	100.00%	149,899,135.80	8.95%	1,511,737,109.72	100.00%	126,321,870.01	8.36%
合计	1,674,222,995.86	--	149,899,135.80	--	1,511,737,109.72	--	126,321,870.01	--

应收账款种类的说明

本公司确定的单项金额重大的应收账款是指单项金额 100 万元（含）以上的应收账款，单项金额重大的应收账款期末不存在减值情形，按账龄分析法计提坏账准备。

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(含 1 年)	1,309,717,516.55	78.27%	65,485,875.83	1,172,042,403.28	77.53%	58,602,120.24
1 年以内小计	1,309,717,516.55	78.27%	65,485,875.83	1,172,042,403.28	77.53%	58,602,120.24
1 至 2 年	200,393,265.47	11.98%	20,039,326.54	213,251,831.53	14.11%	21,325,183.13
2 至 3 年	104,364,625.73	6.24%	20,872,925.13	88,041,923.77	5.82%	17,608,384.77
3 至 4 年	30,528,841.66	1.82%	15,264,420.85	19,229,538.56	1.27%	9,614,769.29
4 至 5 年	19,257,320.32	1.15%	19,257,320.32	7,794,938.71	0.52%	7,794,938.71
5 年以上	8,979,267.13	0.54%	8,979,267.13	11,376,473.87	0.75%	11,376,473.87
合计	1,673,240,836.86	--	149,899,135.80	1,511,737,109.72	--	126,321,870.01

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

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	982,159.00	
合计	982,159.00	

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) 本报告期转回或收回的应收账款情况

适用 不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
南京栖霞建设股份有限公司	5,476,260.53	273,813.03	27,257,419.97	1,362,871.00
南京栖霞建设集团有限公司			1,261,096.33	97,169.63
合计	5,476,260.53	273,813.03	28,518,516.30	1,460,040.63

(5) 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	非关联方	51,017,915.36	1 年以内	3.05%
第二名	非关联方	48,192,628.70	1 年以内	2.88%
第三名	非关联方	42,578,905.13	1 年以内：29,900,889.77 元；1-2 年：9,705,418.87 元；2-3 年：2,972,596.49 元	2.54%
第四名	非关联方	32,512,546.01	1 年以内	1.94%
第五名	非关联方	25,481,660.74	1 年以内	1.52%
合计	--	199,783,655.94	--	11.93%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
南京栖霞建设股份有限公司	持股比例 5% 以上的法人股东	5,476,260.53	0.33%
无锡栖霞建设有限公司	法人股东控股子公司	1,948,281.00	0.12%
无锡锡山栖霞建设有限公司	法人股东全资子公司	8,819,436.58	0.53%
南京东方房地产开发有限公司	法人股东全资子公司	317,527.94	0.02%
南京栖霞建设集团物业有限公司	法人股东控股子公司	444,877.50	0.03%
合计	--	17,006,383.55	1.03%

(7) 终止确认的应收款项情况

 适用 不适用

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

 适用 不适用

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
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	147,305,829.94	53.47%	11,774,692.96	7.99%	91,636,297.15	42.32%	6,714,217.51	7.33%
组合 2：保证金及无风险组合	128,189,451.76	46.53%	2,294,662.15	1.79%	124,920,801.11	57.68%	2,793,277.84	2.24%
组合小计	275,495,281.70	100.00%	14,069,355.11	5.11%	216,557,098.26	100.00%	9,507,495.35	4.39%
合计	275,495,281.70	--	14,069,355.11	--	216,557,098.26	--	9,507,495.35	--

其他应收款种类的说明

本公司确定的单项金额重大的其他应收款是指单项金额30万元以上的其他应收款，单项金额重大的其他应收款期末不存在减值情形，按账龄分析法计提坏账准备。

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	126,463,465.54	85.85%	6,323,173.29		67,990,509.29	74.20%	3,399,525.50	
1 年以内小计	126,463,465.54	85.85%	6,323,173.29		67,990,509.29	74.20%	3,399,525.50	
1 至 2 年	12,707,159.04	8.63%	1,270,715.91		15,509,782.50	16.92%	1,550,978.25	
2 至 3 年	235,552.00	0.16%	47,110.40		7,760,352.00	8.47%	1,552,070.40	
3 至 4 年	7,531,920.00	5.11%	3,765,960.00		328,020.00	0.36%	164,010.00	
4 至 5 年	367,733.36	0.25%	367,733.36		47,633.36	0.05%	47,633.36	
合计	147,305,829.94	--	11,774,692.96		91,636,297.15	--	6,714,217.51	

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	128,189,451.76	2,294,662.15
合计	128,189,451.76	2,294,662.15

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) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

适用 不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

适用 不适用

(6) 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
第一名	非关联方	46,900,000.00	1 年以内	17.02%
第二名	非关联方	40,000,000.00	1-2 年	14.52%
第三名	非关联方	12,000,000.00	1-2 年	4.36%
第四名	非关联方	8,647,392.00	1 年以内	3.14%

第五名	非关联方	7,572,900.00	1 年以内	2.75%
合计	--	115,120,292.00	--	41.79%

(7) 其他应收关联方账款情况

适用 不适用

(8) 终止确认的其他应收款项情况

适用 不适用

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	15,132,356.94	37.59%	22,772,624.65	47.25%
1 至 2 年	11,046,164.02	27.44%	11,337,231.58	23.53%
2 至 3 年	14,080,000.00	34.97%	14,080,000.00	29.22%
合计	40,258,520.96	--	48,189,856.23	--

(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
山东华禾生物科技有限公司	非关联方	14,080,000.00	2-3 年	未到结算期
山西盛高置地发展有限公司	非关联方	3,341,395.00	1-2 年	未到结算期
浙江虹越花卉股份有限公司	非关联方	2,118,935.00	1 年以内	未到结算期

山东渤海湾置业有限公司	非关联方	1,836,906.00	1-2 年	未到结算期
岳阳市北港建筑工程有限公司	非关联方	1,521,541.20	1 年以内	未到结算期
合计	--	22,898,777.20	--	--

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(4) 预付款项的说明

适用 不适用

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	331,100,965.46		331,100,965.46	339,700,454.67		339,700,454.67
工程施工	3,773,565,895.34		3,773,565,895.34	3,114,889,425.98		3,114,889,425.98
合计	4,104,666,860.80		4,104,666,860.80	3,454,589,880.65		3,454,589,880.65

(2) 存货跌价准备

适用 不适用

(3) 存货跌价准备情况

适用 不适用

10、其他流动资产

适用 不适用

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

适用 不适用

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

适用 不适用

(3) 可供出售金融资产的减值情况

适用 不适用

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

适用 不适用

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

适用 不适用

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

适用 不适用

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
其他	98,259,277.38	48,989,300.00
合计	98,259,277.38	48,989,300.00

14、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							
潍坊棕铁投资发展有限公司	50.00%	50.00%	184,371,385.28	43,010,764.06	141,360,621.22	26,160,393.18	11,362,439.38
二、联营企业							
贝尔高林国际（香港）有限公司	30.00%	30.00%	317,160,528.00	40,531,528.00	276,629,000.00	191,915,087.00	77,709,783.00

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

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	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
贝尔高林国际（香港）有限公司	权益法	486,520,081.96	518,633,288.94	23,465,177.90	542,098,466.84	30.00%	30.00%				
潍坊棕铁投资发展有限公司	权益法	50,000,000.00	64,999,090.92	5,681,219.69	70,680,310.61	50.00%	50.00%				
鞍山市云投高铁新城置业有限公司	成本法	7,500,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00	15.00%	15.00%				
合计	--	544,020,081.96	591,132,379.86	29,146,397.59	620,278,777.45	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

 适用 不适用

16、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	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	8,617,870.00	26,592,604.41		35,210,474.41
1.房屋、建筑物	8,617,870.00	26,592,604.41		35,210,474.41
二、累计折旧和累计摊销合计	1,671,479.00	5,620,046.50		7,291,525.50
1.房屋、建筑物	1,671,479.00	5,620,046.50		7,291,525.50
三、投资性房地产账面净值合计	6,946,391.00	20,972,557.91		27,918,948.91
1.房屋、建筑物	6,946,391.00	20,972,557.91		27,918,948.91
五、投资性房地产账面价值合计	6,946,391.00	20,972,557.91		27,918,948.91
1.房屋、建筑物	6,946,391.00	20,972,557.91		27,918,948.91

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	334,504.78
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

1) 期末设定抵押的投资性房地产账面价值20,808,390.03元（原值25,689,011.01元），为本公司房屋及建筑物中位于上海市杨浦区黄兴路1599号的新纪元国际广场17层1701室-1703室、1705室-1713室、1715室-1716室（房产证号：沪房地杨字（2010）第005784号）抵押给上海浦东发展银行股份有限公司广州分行用于办理长期借款（期末列报在一年内到期的非流动负债）。

2) 期末设定抵押的投资性房地产账面价值6,575,807.76元（原值8,617,870.00元），为本公司之子公司山东胜伟园林科技有限公司房屋及建筑物中位于滨海经济开发区新海大街99号的渤海湾金色海岸2号商业楼房地产抵押给潍坊银行股份有限公司潍坊滨海经济技术开发区支行用于办理借款。

3) 期末设定抵押的资产账面原值5,061,042.80元，包括固定资产原值4,157,449.40元，账面净值

2,561,182.93元；投资性房地产903,593.40元，账面净值368,842.28元。为本公司之子公司山东胜伟园林科技有限公司以其自有房产（房产证号：潍坊权证潍城字第00183055号、潍坊权证潍城字第00183056号、潍坊权证潍城字第00183057号、潍坊权证潍城字第00183059号）抵押给潍坊农村商业银行股份有限公司高新支行办理最高额为9,000,000.00元流动资金借款的最高额抵押担保。

17、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：	218,380,606.33	317,272,671.25		31,663,262.87	503,990,014.71
其中：房屋及建筑物	106,081,944.48	301,480,974.91		29,985,665.41	377,577,253.98
机器设备	14,105,942.77	588,798.00		102,594.60	14,592,146.17
运输工具	71,048,131.46	3,971,075.87		425,560.00	74,593,647.33
电子设备及其他	27,144,587.62	11,231,822.47		37,226,967.23	37,226,967.23
--	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：	70,197,218.47		15,461,768.88	7,838,611.79	77,820,375.56
其中：房屋及建筑物	20,438,786.52		4,997,979.02	6,626,463.69	18,810,301.85
机器设备	5,461,591.86		1,188,594.81	59,452.17	6,590,734.50
运输工具	30,382,510.79		6,380,625.70	292,640.99	36,470,495.50
电子设备及其他	13,914,329.30		2,894,569.35	860,054.94	15,948,843.71
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	148,183,387.86		--		426,169,639.15
其中：房屋及建筑物	85,643,157.96		--		358,766,952.13
机器设备	8,644,350.91		--		8,001,411.67
运输工具	40,665,620.67		--		38,123,151.83
电子设备及其他	13,230,258.32		--		21,278,123.52
电子设备及其他			--		
五、固定资产账面价值合计	148,183,387.86		--		426,169,639.15
其中：房屋及建筑物	85,643,157.96		--		358,766,952.13
机器设备	8,644,350.91		--		8,001,411.67
运输工具	40,665,620.67		--		38,123,151.83
电子设备及其他	13,230,258.32		--		21,278,123.52

本期折旧额 15,461,768.88 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 304,475,124.50 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

适用 不适用

(6) 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
海南天邑国际大厦主楼第 15 层	出售方拖延办理	2014 年

固定资产说明

期末设定抵押的资产账面原值5,061,042.80元，包括固定资产原值4,157,449.40元，账面净值2,561,182.93元；投资性房地产903,593.40元，账面净值368,842.28元。为本公司之子公司山东胜伟园林科技有限公司以其自有房产（房产证号：潍坊权证潍城字第00183055号、潍坊权证潍城字第00183056号、潍坊权证潍城字第00183057号、潍坊权证潍城字第00183059号）抵押给潍坊农村商业银行股份有限公司高新支行办理最高额为9,000,000.00元流动资金借款的最高额抵押担保。

18、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
苗圃建设工程	3,324,071.19		3,324,071.19	4,249,410.65		4,249,410.65
房屋装修和建设工程	18,696,212.54		18,696,212.54	306,691,068.94		306,691,068.94
合计	22,020,283.73		22,020,283.73	310,940,479.59		310,940,479.59

(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	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
珠江新城富力盈盛广场23-25层工程		191,945,966.54	8,604,100.79	198,914,420.03	1,635,647.30		100%				募集资金	
龙游苗圃基础建设		3,067,793.92	38,312.50				94%				自筹资金	3,106,106.42
龙游苗圃滴灌项目		201,847.37			4,482.60		77%				自筹资金	197,364.77
小榄办公楼		1,306,065.00	676,000.00				90%				自筹资金	1,982,065.00
棕榈学院综合培训楼工程		7,510,925.88	315,387.88				75%				自筹资金	7,826,313.76
胜伟办公楼工程		6,715,258.52					80%				自筹资金	6,715,258.52
御景商务大厦6、7楼工程		98,109,568.00	7,301,136.47	105,410,704.47			100%				自筹资金	
合计		308,857,425.23	16,934,937.64	304,325,124.50	1,640,129.90	--	--			--	--	19,827,108.47

(3) 在建工程减值准备

适用 不适用

(4) 重大在建工程的工程进度情况

适用 不适用

(5) 在建工程的说明

适用 不适用

19、工程物资

适用 不适用

20、固定资产清理

适用 不适用

21、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	23,856,457.00	1,443,343.11	56,800.00	25,243,000.11
(1).办公软件	14,140,565.80	1,443,343.11	56,800.00	15,527,108.91
(2).土地使用权	9,715,891.20			9,715,891.20
二、累计摊销合计	6,789,343.14	1,604,182.80	56,800.00	8,336,725.94
(1).办公软件	4,880,749.65	1,409,888.34	56,800.00	6,233,837.99
(2).土地使用权	1,908,593.49	194,294.46		2,102,887.95
三、无形资产账面净值合计	17,067,113.86			16,906,274.17
(1).办公软件	9,259,816.15			9,293,270.92
(2).土地使用权	7,807,297.71			7,613,003.25
四、减值准备合计				
(1).办公软件				
(2).土地使用权				
无形资产账面价值合计	17,067,113.86			16,906,274.17
(1).办公软件	9,259,816.15			9,293,270.92
(2).土地使用权	7,807,297.71			7,613,003.25

本期摊销额 1,604,182.80 元。

(2) 公司开发项目支出

适用 不适用

22、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
非同一控制下控股合并形成	33,362,709.50			33,362,709.50	
合计	33,362,709.50			33,362,709.50	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法、

(1) 本公司于 2007 年 12 月收购英德市锦桦园艺发展有限公司 100% 的股权，投资成本与购买日本公司享有的英德市锦桦园艺发展有限公司可辨认净资产公允价值差额 7.71 元确认为商誉。

(2) 本公司之子公司棕榈设计有限公司于 2012 年 6 月支付人民币 33,000,000.00 元收购了棕榈建筑设计（北京）有限公司（以下简称规划设计公司）100% 的股权，合并成本超过按并购日规划设计公司可辨认净资产公允价值-362,701.79 元的差额人民币 33,362,701.79 元，确认为规划设计公司相关的商誉。

(3) 公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当按以下步骤处理：分别对不包含商誉、包含商誉的资产或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。减值损失金额应当首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各资产的账面价值。经测试，期末商誉无需计提减值准备。

23、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
办公室装修费	10,266,498.10	2,382,087.28	2,531,103.14		10,117,482.24	
土地租金及补偿款	17,261,508.97	439,509.68	798,366.90		16,902,651.75	
临时设施	31,252,650.33	89,312.30	2,497,968.25		28,843,994.38	
合计	58,780,657.40	2,910,909.26	5,827,438.29		55,864,128.37	--

长期待摊费用的说明

大额土地租金及补偿款情况如下：

(1) 2004 年 10 月 20 日本公司与高要市回龙镇大田塍村委会签订了土地承包合同，承包高要市回龙镇高山头一带所属的土地与鱼塘，承包总金额为 3,712,125.00 元，承包期限自 2005 年 1 月 1 日至 2054 年 12 月 31 日。

(2) 2000 年 10 月 21 日，成都田草花园实业有限责任公司（下称“甲方”）与土地出租方成都市温

江区万春镇黄石村、红旗村村民委员会（下称“乙方”）签订了一份《承包协议书》，约定由乙方将一块面积为 258 亩的土地出租给甲方，租赁期限为 27 年，自 2000 年 10 月 21 日始至 2027 年 10 月 20 日止。2010 年 9 月 15 日甲方与本公司签订了土地承租转让合同，将上述土地中的 153 亩转租给本公司，本公司支付转让补偿款 2,300,000.00 元，租赁期限为 2010 年 9 月 15 日至 2027 年 9 月 14 日。

(3) 2010 年 11 月 16 日海南天斯达实业有限公司及临高县博厚镇五尧村委会与本公司签订了土地转承包协议，将海南省临高县博厚镇五尧村委会集体所有的位于美武坡的一块土地转租给本公司，土地租金及相关转让补偿总额为 7,709,900.00 元，租赁期限自 2010 年 11 月 1 日至 2040 年 11 月 1 日。

(4) 2011 年 1 月 13 日区成就、蔡淑英与本公司签订了土地承租转让合同，将中山市板芙镇板尾村、大涌镇大涌村、大涌镇南文村三块共 593.10 亩的土地转租给本公司，转租土地服务费共 4,652,065.00 元，板尾村土地租赁期限为 2010 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，大涌镇大涌村及大涌镇南文村土地租赁期限为 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

24、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	26,021,770.13	21,325,089.65
可抵扣亏损	1,362,556.50	1,362,477.73
递延收益	3,181,016.92	3,321,500.15
股权激励	5,427,413.64	3,063,015.00
小计	35,992,757.19	29,072,082.53
递延所得税负债：		
贷款及应收款项收益	234,187.28	
小计	234,187.28	0.00

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		

贷款及应收款项	1,561,248.53	
小计	1,561,248.53	
可抵扣差异项目		
资产减值准备	160,416,944.91	134,059,624.43
可抵扣亏损	5,449,910.93	5,449,910.93
递延收益	12,724,067.68	13,286,000.61
股权激励	36,182,757.60	20,420,100.00
小计	214,773,681.12	173,215,635.97

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	35,992,757.19	214,773,681.12	29,072,082.53	173,215,635.97
递延所得税负债	234,187.28	1,561,248.53	0.00	

25、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	135,829,365.36	28,139,125.55			163,968,490.91
合计	135,829,365.36	28,139,125.55			163,968,490.91

26、其他非流动资产

适用 不适用

27、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		80,000,000.00

抵押借款	9,000,000.00	9,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	600,000,000.00	770,000,000.00
抵押、保证借款	27,000,000.00	20,000,000.00
质押、抵押借款		30,000,000.00
合计	686,000,000.00	929,000,000.00

短期借款分类的说明

1) 期末抵押借款9,000,000.00元为本公司之子公司山东胜伟园林科技有限公司向潍坊农村商业银行股份有限公司北冯支行借款，共8笔借款，借款期限均是2014年5月23日至2014年5月21日，以山东胜伟园林科技有限公司投资性房地产作抵押，提供最高额为9,000,000.00元的担保（担保期限2013年5月至2016年5月）。

2) 期末保证借款20,000,000.00元为本公司之子公司山东胜伟园林科技有限公司向天津银行济南历城支行借款，借款期限是2013年11月19日至2014年11月18日。该笔借款由潍坊滨海投资发展有限公司提供最高额为20,000,000.00元的连带责任保证担保（最高额保证合同编号：2013年天银济最高保字第1119002号），担保期限2013年11月19日至2014年11月18日。

3) 期末保证借款30,000,000.00元为本公司之子公司山东胜伟园林科技有限公司向招商银行股份有限公司潍坊分行借款，借款期限是2014年1月16日至2015年1月15日。该笔借款由本公司提供连带责任保证担保。

4) 期末抵押及保证借款7,000,000.00元为本公司之子公司山东胜伟园林科技有限公司向潍坊银行股份有限公司潍坊滨海经济技术开发区支行借款，借款期限是2014年3月26日至2015年3月25日。该笔借款由山东胜伟园林科技有限公司以其所属位于滨海经济开发区新海大街99号渤海湾金色海岸2号商业楼房地产作为抵押物提供担保，另由山东胜伟园林科技有限公司第二大股东王胜提供连带责任保证担保（担保期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起二年）。

5) 期末抵押及保证借款20,000,000.00元为本公司之子公司山东胜伟园林科技有限公司向中国农业银行股份有限公司潍坊滨海经济技术开发区支行借款，借款期限是2013年7月19日至2014年7月18日。该笔借款由潍坊滨海海安置业有限公司以其土地使用权作为抵押物提供最高额为46,060,000.00元的担保（担保期限是2012年7月10日至2015年7月9日），另由山东胜伟园林科技有限公司第二大股东王胜提供金额为20,000,000.00元的连带责任保证担保（担保期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起二年）。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

28、交易性金融负债

适用 不适用

29、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	119,198,733.39	164,366,914.93
合计	119,198,733.39	164,366,914.93

下一会计期间将到期的金额 0.00 元。

应付票据的说明

本公司开出银行承兑汇票及商业承兑汇票将于年内到期。

30、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	1,731,589,529.46	1,654,587,560.04
1-2 年	372,555,210.21	270,793,609.23
2-3 年	49,406,059.94	47,722,697.95
3 年以上	14,130,163.99	10,318,719.57
合计	2,167,680,963.60	1,983,422,586.79

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

供应商名称	期末数	未结算原因	备注（账龄）
温江区德森园艺场	1,624,188.95	未到结算期	1年以内312,550.00, 1-2年

			1,311,638.95
福州市马尾区琅岐东方建筑工程队	2,056,295.83	未到结算期	1年以内742,871.58, 1-2年 1,313,424.25
广州粤欣机电工程有限公司	2,217,261.04	未到结算期	1年以内1,013,104.00, 1-2年 1,204,157.04
茶陵县世纪园林苗圃	2,633,532.10	未到结算期	1年以内1,542,424.31, 1-2年 1,091,107.79
福鼎市点头石匠世家石材厂	9,308,840.86	未到结算期	1年以内4,121,030.04, 1-2年 5,187,810.82
合计	17,840,118.78		

31、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	215,548,164.04	159,385,602.06
1-2 年	6,565,229.96	6,091,408.24
2-3 年	829,630.78	1,059,099.85
合计	222,943,024.78	166,536,110.15

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

单位名称	期末余额	未结转原因	备注（报表日后已结转或还款的应予注明）
怀仁县园林局	2,300,000.00	未到结算期	
保利(阳江)房地产开发有限公司	829,630.78	未到结算期	
浙江东霖房地产开发有限公司	738,430.08	未到结算期	
杭州滨绿房地产开发有限公司	548,600.86	未到结算期	

32、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	1,274,423.36	312,760,499.59	313,570,444.92	464,478.03
二、职工福利费	378,106.63	5,525,133.32	5,525,133.32	378,106.63
三、社会保险费		11,071,566.50	10,932,853.04	138,713.46
其中：医疗保险费		3,590,354.14	3,556,171.44	34,182.70
基本养老保险费		6,442,070.63	6,349,206.83	92,863.80
企业年金				
失业保险费		486,936.78	481,647.38	5,289.40
工伤保险费		241,476.65	239,350.79	2,125.86
生育保险费		310,728.30	306,476.60	4,251.70
四、住房公积金		5,137,277.86	5,137,277.86	
五、辞退福利		942,513.82	942,513.82	
六、其他	69,849.23	655,777.56	678,572.18	47,054.61
工会经费和职工教育经费	69,849.23	655,777.56	678,572.18	47,054.61
合计	1,722,379.22	336,092,768.65	336,786,795.14	1,028,352.73

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 655,777.56 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 942,513.82 元。

33、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,449,753.47	1,441,886.30
营业税	135,532,952.24	117,374,169.29
企业所得税	35,723,173.79	42,175,771.05
个人所得税	19,905,401.57	16,479,733.63
城市维护建设税	8,966,052.41	7,755,953.63
房产税	328,747.16	380,336.33
教育费附加	6,407,279.06	5,480,769.13
土地使用税	33,383.00	32,161.52
堤围防护费	1,747,479.12	1,676,933.83
其他	571,394.19	908,162.78

土地增值税		
合计	210,665,616.01	193,705,877.49

34、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
企业债券利息	27,902,831.08	44,249,589.02
短期借款应付利息	1,330,226.83	2,858,210.19
长期借款应付利息	842,464.54	349,781.25
合计	30,075,522.45	47,457,580.46

35、应付股利

 适用 不适用

36、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	45,395,394.20	22,429,340.68
1-2 年	145,918.36	622,656.81
2-3 年	479,195.61	3,229.00
3 年以上	31,080.60	66,541.72
合计	46,051,588.77	23,121,768.21

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

 适用 不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
潍坊鸢都园林绿化有限公司	477,195.61	分包工程，尚未结算	

37、预计负债

适用 不适用

38、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 年内到期的长期借款	97,328,508.35	0.00
合计	97,328,508.35	0.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	1,828,508.35	0.00
信用借款	95,500,000.00	0.00
合计	97,328,508.35	0.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
交通银行中山分行小榄支行	2013 年 09 月 11 日	2015 年 03 月 11 日	人民币元	6.46%		50,000,000.00		
平安银行股份有限公司广州中石化大厦支行	2014 年 04 月 30 日	2017 年 04 月 22 日	人民币元	6.64%		20,000,000.00		
平安银行股份有限公司广州中石化大厦支行	2014 年 04 月 24 日	2017 年 04 月 22 日	人民币元	6.46%		10,000,000.00		
招商银行股份有限公司广州黄埔大道支行	2014 年 03 月 24 日	2016 年 03 月 24 日	人民币元	6.77%		5,000,000.00		
招商银行股份有限公司	2014 年 03 月 27 日	2016 年 03 月 27 日	人民币元	6.77%		5,000,000.00		

限公司广州黄埔大道支行	日							
合计	--	--	--	--	--	90,000,000.00	--	

(3) 一年内到期的应付债券

适用 不适用

(4) 一年内到期的长期应付款

适用 不适用

39、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
短期融资券	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	0.00

其他流动负债说明

2014年3月11日，公司完成了 2014年度第一期短期融资券的发行。发行额为2亿元人民币，期限为365天，单位面值为人民币100元，发行票面利率为7%，到期一次还本付息。

40、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款		3,149,722.76
信用借款	544,500,000.00	180,000,000.00
合计	544,500,000.00	183,149,722.76

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
平安银行股份有	2014年04月30日	2017年04月22日	人民币元	6.64%		80,000,000.00		

限公司广州中石化大厦支行								
中国民生银行股份有限公司广州分行营业部	2013年10月12日	2015年10月11日	人民币元	6.46%		50,000,000.00		
中国民生银行股份有限公司广州分行营业部	2013年12月27日	2015年12月26日	人民币元	6.46%		50,000,000.00		
上海浦东发展银行股份有限公司广州分行	2014年01月03日	2017年01月02日	人民币元	6.40%		50,000,000.00		
上海浦东发展银行股份有限公司广州分行	2014年01月03日	2017年01月02日	人民币元	6.40%		50,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	280,000,000.00	--	

41、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	2012年03月21日	5年	700,000,000.00	39,899,999.96	25,550,000.04	51,100,000.00	14,350,000.00	694,355,545.32
中小企业私募债券	100,000,000.00	2013年07月22日	3年	100,000,000.00	4,349,589.06	4,886,575.34		9,236,164.40	93,155,550.99

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

(1) 公司债券：根据本公司 2011 年 8 月 13 日召开的第二届董事会第四次会议、2011 年 8 月 31 日召开的 2011 年第二次临时股东大会决议，并于 2011 年 11 月 10 日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2011]1789 号文《关于核准棕榈园林股份有限公司公开发行公司债券的批复》核准，本公司 2012 年 3 月 21 日采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者询价配售相结合的方式公开发行每张面值为人民币 100 元的公司债券 700 万张，债券发行总额为人民币 700,000,000.00 元，票面利率为 7.3%，债券期限为本次发行公司债券之日起 5 年，扣除债券发行承销费及托管费后的募集资金合计人民币 690,300,000.00 元(业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具深鹏所验字[2012]0065 号资金 验资报告验证)，计息期从 2012 年 3 月 21 日开始。

(2) 中小企业私募债券：本公司之子公司山东胜伟园林科技有限公司于 2013 年 7 月 18 日经深圳证券交易所深证上【2013】240 号《关于接受山东胜伟园林科技有限公司中小企业私募债券发行备案的通知书》核准，采取非公开发行方式发行了规模为人民币 1 亿元的中小企业私募债券，该债券期限为 3 年，自 2013 年 7 月 22 日至 2016 年 7 月 21 日，票面利率 9.8%，扣除私募债券发行承销及保荐费人民币 640 万元后，实际到位资金是 9,360 万元，均为货币资金，该资金已于 2013 年 7 月 22 日到位，业经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具“国浩验字[2013]408B0001 号”验资报告。

42、长期应付款

适用 不适用

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

适用 不适用

43、专项应付款

适用 不适用

44、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	12,724,067.68	13,286,000.61
合计	12,724,067.68	13,286,000.61

其他非流动负债说明

递延收益为本公司之子公司山东胜伟园林科技有限公司求是公园与灯塔广场工程项目的未实现融资收益 4,351,952.45 元，以及滨海经济开发区科教创新区紫薇路、创新河中央水系景观绿化及核心岛周边道路绿化完善项目未实现融资收益 8,372,115.23 元。

45、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	460,800,000.00						460,800,000.00

46、库存股

适用 不适用

47、专项储备

适用 不适用

48、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）	954,902,260.38		27,921,614.85	926,980,645.53
其他资本公积	20,420,100.00	15,762,657.60		36,182,757.60
合计	975,322,360.38	15,762,657.60	27,921,614.85	963,163,403.13

资本公积说明

（1）本期增加的其他资本公积 15,762,657.60 元是本期确认的股权激励费用。

（2）本期本公司收购山东胜伟园林科技有限公司少数股东股权，公司新增长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产公允价值份额之间的差额，冲减资本公积 27,921,614.85 元。

49、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	110,875,954.41			110,875,954.41
合计	110,875,954.41			110,875,954.41

50、一般风险准备

适用 不适用

51、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	1,051,839,612.07	--

调整后年初未分配利润	1,051,839,612.07	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	156,158,205.24	--
应付普通股股利	59,904,000.00	
期末未分配利润	1,148,093,817.31	--

调整年初未分配利润明细：

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

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

根据本公司2014年4月22日召开的2013年度股东大会决议，本公司2013年度利润分配方案为：以2013年12月31日总股本460,800,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.3元（含税），合计派发现金股利59,904,000.00元。

52、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	2,190,704,866.91	1,612,061,808.82
其他业务收入	1,539,891.31	1,485,675.22
营业成本	1,690,978,773.56	1,244,683,179.95

(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
工程收入	2,059,592,326.75	1,593,149,318.97	1,488,910,817.13	1,156,263,509.05

设计收入	98,304,431.66	77,949,681.53	83,109,606.61	68,131,898.02
苗木收入	32,808,108.50	19,003,391.28	40,041,385.08	19,465,512.40
合计	2,190,704,866.91	1,690,102,391.78	1,612,061,808.82	1,243,860,919.47

(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
园林施工	2,059,592,326.75	1,593,149,318.97	1,488,910,817.13	1,156,263,509.05
园林景观设计	98,304,431.66	77,949,681.53	83,109,606.61	68,131,898.02
苗木销售	32,808,108.50	19,003,391.28	40,041,385.08	19,465,512.40
合计	2,190,704,866.91	1,690,102,391.78	1,612,061,808.82	1,243,860,919.47

(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
华北区域	610,318,229.78	402,397,846.61	471,049,472.58	318,943,651.45
华东区域	701,327,881.84	588,366,309.48	508,622,252.49	416,240,681.70
华南区域	506,324,338.66	407,225,069.09	386,553,790.13	309,562,915.40
华中区域	151,474,514.05	123,453,181.81	87,055,494.81	74,345,852.21
西南区域	221,259,902.58	168,659,984.79	158,780,798.81	124,767,818.71
合计	2,190,704,866.91	1,690,102,391.78	1,612,061,808.82	1,243,860,919.47

(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	111,512,616.52	5.09%
第二名	103,657,549.68	4.73%
第三名	99,785,400.00	4.55%
第四名	98,462,482.42	4.49%
第五名	98,375,108.71	4.49%
合计	511,793,157.33	23.35%

53、合同项目收入

适用 不适用

54、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	53,330,417.99	41,954,006.15	3%、5%
城市维护建设税	3,740,277.49	2,969,009.58	1%、5%、7%
教育费附加	2,949,045.54	2,405,300.75	2%、3%
堤围费	707,229.12	600,321.60	0.5‰
工程个人所得税	6,781,112.32	5,044,911.17	3%、5%
其他	244,300.31	430,325.23	
合计	67,752,382.77	53,403,874.48	--

营业税金及附加的说明

营业税金及附加中的工程个人所得税为本公司在注册地外承接工程项目，当地税务机关在开具发票时按发票金额的一定比例代征的个人所得税。

营业税金及附加中的其他为本公司向工程所在地的地方税务机关申请开具发票时，地方税务机关要求扣缴的各种税费。

55、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工程后期维护费	6,180,502.28	2,060,726.78
运输费	8,470,117.00	2,788,563.20
工资	2,322,031.49	894,425.50
广告费及业务宣传费	1,726,452.01	1,579,055.33
车辆使用费	282,300.20	371,368.82
差旅费	43,126.30	39,159.90
日常管理费及其他	6,633,704.72	4,394,205.07
合计	25,658,234.00	12,127,504.60

56、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	34,210,889.57	27,119,902.79
咨询费	1,294,466.06	3,339,481.04
租赁费	4,135,419.46	5,093,017.20
物业管理费	1,470,822.76	1,449,627.26
车辆使用费	3,014,953.30	2,905,378.34
会议费	3,032,458.09	1,342,734.76
无形资产摊销	1,213,671.13	545,196.84
折旧费	5,958,879.69	3,020,986.55
差旅费	5,230,012.78	3,829,530.97
税费	1,812,085.43	1,523,791.83
研发费用	24,186,773.01	15,381,398.71
管护费	20,550,760.80	18,188,505.68
股权激励费用	15,762,657.60	1,250,210.20
日常管理费用及其他	25,005,046.22	20,301,525.87
合计	146,878,895.90	105,291,288.04

57、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	74,485,047.57	40,354,816.05
利息收入	-8,832,453.95	-4,382,281.11
汇兑损益	0.00	3,241.90
其他	606,361.04	684,725.06
合计	66,258,954.66	36,660,501.90

58、公允价值变动收益

 适用 不适用

59、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	24,179,093.06	22,193,077.49
合计	24,179,093.06	22,193,077.49

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

适用 不适用

(3) 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
贝尔高林国际（香港）有限公司	18,497,873.37	20,193,077.49	被投资公司当期利润略减
潍坊棕铁投资发展有限公司	5,681,219.69	2,000,000.00	被投资公司当期利润增长
合计	24,179,093.06	22,193,077.49	--

60、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	28,139,125.55	8,712,007.40
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		

十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	28,139,125.55	8,712,007.40

61、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
非流动资产处置利得合计	5,102,013.79	1,619,834.92	5,102,013.79
其中：固定资产处置利得	5,102,013.79	1,619,834.92	5,102,013.79
政府补助	5,475,670.00	3,406,190.50	5,475,670.00
其他	7,263.35	86,620.33	7,263.35
合计	10,584,947.14	5,112,645.75	10,584,947.14

(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/与收益相关	是否属于非经常性损益
政府扶持资金	2,193,600.00	1,942,000.00	与收益相关	是
企业“走出去”以奖代补项目资金	3,000,000.00		与收益相关	是
小农水重点县喷滴灌建设补助	150,000.00		与收益相关	是
平原绿化补助（森林产业）	45,000.00		与收益相关	是
农业补贴专户农业机械补贴	43,740.00		与收益相关	是
中山农业贷款贴息资金		600,000.00	与收益相关	是
龙游县现代农业微灌工程资金		682,500.00	与收益相关	是
其他	43,330.00	181,690.50	与收益相关	是
合计	5,475,670.00	3,406,190.50	--	--

62、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	263,062.87	73,772.92	263,062.87
其中：固定资产处置损失	263,062.87	73,772.92	263,062.87
对外捐赠	23,930.00	105,000.00	23,930.00
其他	608,968.82	397,213.41	608,968.82
合计	895,961.69	575,986.33	895,961.69

63、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	41,399,606.12	30,953,545.34
递延所得税调整	-6,686,487.38	-2,249,771.58
合计	34,713,118.74	28,703,773.76

64、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

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中：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；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀报告期月份数；M_i为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j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

稀释每股收益 = P₁ / (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P₁为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对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和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直

至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

单位：人民币元

项目	计算过程	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	P0	156,158,205.24	138,714,427.37
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	8,259,071.34	3,859,370.43
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	$P0' = P0 - F$	147,899,133.90	134,855,056.94
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	V		0
归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。	$P1 = P0 + V$	156,158,205.24	138,714,427.37
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	V'		0
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整	$P1' = P0' + V'$	147,899,133.90	134,855,056.94
期初股份总数	S0	460,800,000.00	460,800,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		-
报告期因回购等减少股份数	Sj		-
报告期缩股数	Sk		-
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		-
发行在外的普通股加权平均数	$S = S0 + S1 + Si \times Mi$ $\div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$	460,800,000.00	460,800,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		-
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2 = S + X1$	460,800,000.00	460,800,000.00
其中：可转换公司债转换而增加的普			-

普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			-
回购承诺履行而增加的普通股加权数			-
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS_0 = P_0 \div S$	0.339	0.301
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS_0' = P_0' \div S$	0.321	0.293
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS_1 = P_1 \div X_2$	0.339	0.301
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS_1' = P_1' \div X_2$	0.321	0.293

65、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	0.00	0.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
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	0.00	0.00
减：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产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	0.00	0.00
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额	5,293,700.17	-9,466,204.88
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	5,293,700.17	-9,466,204.88
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	0.00	0.00

前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	5,293,700.17	-9,466,204.88

66、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收银行利息	7,125,839.32
收政府补贴收入	5,475,340.00
收其他往来款	22,688,119.62
收汇票和信用证保证金	24,025,186.92
其他	7,715.45
合计	59,322,201.31

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的投标保证金	58,806,620.95
支付的押金	1,112,638.76
其他单位往来款	3,936,397.37
办公及行政管理等费用	19,532,876.23
差旅费	5,277,210.98
物业管理费	1,477,010.88
中介机构费	3,066,219.67
会议费	2,990,782.09
车辆使用费	3,287,353.50
咨询费	1,294,466.06
广告费及业务宣传费	1,726,452.01
运输费	7,243,517.00
租赁费	2,893,227.59
研发支出	5,922,510.75

银行手续费	606,361.04
其他	6,653,543.51
合计	125,827,188.39

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4) 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 工程投资款	47,390,000.00
合计	47,390,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
筹资费用	3,130.00
合计	3,130.00

67、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	165,733,351.55	150,695,090.82
加：资产减值准备	28,139,125.55	8,712,007.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,796,273.66	11,620,479.82
无形资产摊销	1,604,182.80	1,020,995.50

长期待摊费用摊销	5,827,438.29	6,111,643.02
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）	-4,836,594.64	-1,419,360.93
财务费用（收益以“-”号填列）	78,590,591.00	46,039,925.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,179,093.06	-22,193,077.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,920,674.66	-2,249,771.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	234,187.28	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-627,651,441.21	-573,268,323.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-287,608,123.68	50,227,888.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	329,498,029.02	156,379,017.30
其他		6,070,425.31
经营活动产生的现金流量净额	-325,772,748.10	-162,253,061.41
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：	--	--
加：现金等价物的期末余额	540,918,049.99	427,107,886.54
减：现金等价物的期初余额	703,166,427.65	478,287,326.08
现金及现金等价物净增加额	-162,248,377.66	-51,179,439.54

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

适用 不适用

（3）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		
其中：库存现金	210,652.53	206,714.11
可随时用于支付的银行存款	540,707,397.46	702,959,713.54
二、现金等价物	540,918,049.99	703,166,427.65
三、期末现金及现金等价物余额	540,918,049.99	703,166,427.65

68、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

适用 不适用

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

适用 不适用

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
吴桂昌	实际控制人			吴桂昌			15.21%	15.21%		
吴建昌	实际控制人						3.65%	3.65%		
吴汉昌	实际控制人						3.65%	3.65%		
合计							22.51%	22.51%		

本企业的母公司情况的说明

吴桂昌、吴建昌、吴汉昌为同胞兄弟关系。

2、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
杭州南粤棕榈园林建设有限公司	控股子公司	有限公司	浙江省杭州市	林从孝	园林工程施工与设计	1,000.00 万元	100.00%	100.00%	79665756-8
英德市锦桦园艺发展有限公司	控股子公司	有限公司	广东省英德市	林彦	花卉苗木种植与销售	4,310.00 万元	100.00%	100.00%	79122458-7
山东胜伟园林科技有限公司	控股子公司	有限公司	山东省潍坊市	王胜	园林工程施工设计；花卉、苗木的种植与销售	2,050.00 万元	61.00%	61.00%	75445991-8

山东棕榈园林有限公司	控股子公司	有限公司	山东省聊城市	徐保忠	园林工程施工与设计、销售花卉植物及工艺美术品	2,000.00 万元	100.00%	100.00%	57166053-9
棕榈园林(香港)有限公司	控股子公司	有限公司	香港	赖国传	花卉苗木、阴生植物产品的销售	港币 1 万元	100.00%	100.00%	
棕榈设计有限公司	控股子公司	有限公司	广东省广州市	张文英	园林规划设计与咨询	5,000.00 万元	100.00%	100.00%	59617629-2
潍坊棕榈园林职业培训学校	控股子公司	有限公司	山东省潍坊市	付强	教育培训	500.00 万元	100.00%	100.00%	05340810-6
山东棕榈教育咨询有限公司	控股子公司	有限公司	山东省潍坊市	付强	教育咨询	1,000.00 万元	100.00%	100.00%	58879612-5
天津棕榈园林绿化工程有限公司	控股子公司	有限公司	天津市	张泽华	园林绿化工程设计、施工	200.00 万元	100.00%	100.00%	05527156-1
棕榈建筑规划设计(北京)有限公司	控股子公司	有限公司	北京市	黄德斌	工程规划设计与咨询	300.00 万元	100.00%	100.00%	75264447-4
鞍山棕榈园林有限公司	控股子公司	有限公司	辽宁省鞍山市	张泽华	园林绿化、建筑、设计市政工程、园林工程监理	200.00 万元	100.00%	100.00%	05983674-2

3、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	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
潍坊棕铁投资发展有限公司	有限责任公司	山东省潍坊市	张衡	对外投资、园林绿化施工、市政工程施工	10,000 万元	50.00%	50.00%	合营企业	06874142-X
二、联营企业									

贝尔高林国际(香港)有限公司	有限公司	香港	许大绚	园林景观设计	10 万元港币	30.00%	30.00%	联营企业	10130245-00-02-12-A
----------------	------	----	-----	--------	---------	--------	--------	------	---------------------

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
南京栖霞建设股份有限公司	持股比例 5% 以上的法人股东	72170218-4
苏州栖霞建设有限责任公司	法人股东控股子公司	75140474-3
无锡栖霞建设有限公司	法人股东控股子公司	76589124-7
无锡锡山栖霞建设有限公司	法人股东全资子公司	67011125-2
南京东方房地产开发有限公司	法人股东全资子公司	60891076-6
南京栖霞建设集团有限公司	持股比例 5% 以上的法人股东的股东	13495515-2
南京栖霞建设集团物业有限公司	法人股东控股子公司	13549568-8
鞍山市云投高铁新城置业有限公司	本公司持股 15% 的被投资方	06407895-8

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
无锡栖霞建设有限公司	工程项目	按市场价格定价	1,107,014.31	0.05%	5,358,881.38	0.36%
南京栖霞建设股份有限公司	工程项目	按市场价格定价	13,235,447.36	0.64%	4,630,887.53	0.31%
无锡锡山栖霞建设有限公司	工程项目	按市场价格定价			3,282,888.67	0.22%
工程施工小计			14,342,461.67	0.69%	13,272,657.58	0.89%
无锡锡山栖霞建设有限公司	设计项目	按市场价格定价			560,688.68	0.67%
无锡栖霞建设有限公司	设计项目	按市场价格定价			803,408.80	0.97%
南京栖霞建设股份有限公司	设计项目	按市场价格定价	399,147.17	0.41%	708,969.82	0.85%

南京栖霞建设集团 有限公司	设计项目	按市场价格定价	53,962.26	0.05%	215,849.06	0.26%
设计收入小计			453,109.43	0.46%	2,288,916.36	2.75%
南京栖霞建设股份 有限公司	养护	按市场价格定价			319,665.00	24.61%
南京栖霞建设集团 物业有限公司	养护	按市场价格定价	583,087.50	61.40%		
养护收入小计			583,087.50	61.40%	319,665.00	24.61%
合计			15,378,658.60		15,881,238.94	

(2) 关联托管/承包情况

适用 不适用

(3) 关联租赁情况

适用 不适用

(4) 关联担保情况

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					

	南京栖霞建设股份有限公司	5,476,260.53	273,813.03	27,257,419.97	1,362,871.00
	南京栖霞建设集团有限公司			1,261,096.33	97,169.63
	无锡栖霞建设有限公司	1,948,281.00	97,414.05	11,995,583.01	599,779.15
	无锡锡山栖霞建设有限公司	8,819,436.58	440,971.83	9,000,296.58	450,014.83
	南京东方房地产开发有限公司	317,527.94	15,876.40	317,527.94	146,952.79
	南京栖霞建设集团物业有限公司	444,877.50	22,243.88	513,480.00	25,674.00
	贝尔高林国际（香港）有限公司			262,328.98	13,116.45
合计		17,006,383.55	850,319.19	50,607,732.81	2,695,577.85

十、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	6,046,900.00
-----------------	--------------

股份支付情况的说明

2014年6月13日，公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于公司预留股票期权授予相关事项的议案》，确定以2014年6月13日为公司股票期权激励计划预留股票期权授予日，向41名激励对象授予115.20万份股票期权，行权价格为17.38元。

根据B-S模型公司本次授予的115.20万份股票期权总本为604.69万元。若与股票期权相关的行权条件均能满足，且全部激励对象在各行权期内全部行权，则上述成本将在授予股票期权的等待期内进行分摊。2014年6月13日为预留股票期权的授予日，则公司将从2014年6月14日开始分摊激励成本，具体的分摊结果如下：

会计年度	2014年	2015年	2016年	2017年	合计
期权成本分摊金额（万元）	180.42	248.30	133.96	42.00	604.69

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	布莱克-斯科尔斯期权定价模型确定股票期权的公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	等待期的每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。
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	36,182,757.60
以权益结算的股份支付确认的费用总额	36,182,757.60

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、以股份支付服务情况

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

2014年4月22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2013年末总股本46,080万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.30元（含税），共分配现金股利5,990.40万元，不送红股，不以公积金转增股本。2013年度利润分配方案已于2014年5月14日实施完毕。

2014年6月20日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于调整公司股票期权激励计划激励对象名单、期权授予数量和行权价格的议案》。鉴于有8名激励对象已离职，首次授予股票期权的激励对象从94人调整为86人，获授股票期权总数从1,060.80万份调整为984.00万份。由于实行了2013年度利润分配方案，行权价格从20.41元调整为20.28元。

十一、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

适用 不适用

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2016年6月30日止，本公司为承接工程出具投标及履约保函65份，投标、履约预付款、人工工资支付保函金额149,469,673.86元，存入保证金金额8,599,630.68元，明细如下：

保函受益人	担保金额	保证金	债务到期日	开出银行	备注
一、未到期的履约保函					
慈溪恒泰置业有限公司	875,566.30	信用担保	2014-7-2	上海浦东发展银行股份有限公司 广州分行	
成都百城投资有限责任公司	176,000.00	信用担保	2014-7-3	上海浦东发展银行股份有限公司 广州分行	

五华县住房和城乡建设局	39,727,054.00	信用担保	2014-7-3	上海浦东发展银行股份有限公司 广州分行	
深圳市前海金融控股有限公司	800,000.00	信用担保	2014-7-6	平安银行股份有限公司广州分行	
成都迈尔斯通房地产开发有限公司	597,950.00	信用担保	2014-7-8	平安银行股份有限公司广州分行	
25度海湾1号项目售楼处景观绿化工程	100,000.00	10,000.00	2014-7-9	平安银行股份有限公司广州分行	
紫岸澜湾售楼处、样板间工程	571,850.00	信用担保	2014-7-10	平安银行股份有限公司广州分行	
华为投资控股有限公司	3,584,000.00	信用担保	2014-7-20	平安银行股份有限公司广州分行	
祥宝投资（成都）有限公司	742,000.00	742,000.00	2014-8-5	上海浦东发展银行股份有限公司 广州分行	截至2014年6月30日止，该保函账户金额：745,235.2元；差异3,235.2元，为累计利息收入
莆田市东园东路正荣御品世家	2,539,018.20	信用担保	2014-8-11	上海浦东发展银行股份有限公司 广州分行	
上海东方海外永业房地产有限公司	1,997,178.60	信用担保	2014-8-31	上海浦东发展银行股份有限公司 广州分行	
镇江路劲房地产开发有限公司	306,400.00	信用担保	2014-9-30	上海浦东发展银行股份有限公司 广州分行	
枫丹一号B03R1-1地块景观工程	500,000.00	50,000.00	2014-9-30	平安银行股份有限公司广州分行	
赵都新城S7地块景观绿化工程	511,000.00	信用担保	2014-9-30	平安银行股份有限公司广州分行	
深圳市悦峰投资有限公司	429,995.83	信用担保	2014-10-18	上海浦东发展银行股份有限公司 广州分行	
成都市嘉锦置业有限公司	1,219,000.00	信用担保	2014-12-1	中国工商银行股份有限公司广州分行	
荆州中大豪盛置业有限公司	1,612,916.90	信用担保	2014-12-1	平安银行股份有限公司广州分行	
南安辉侨温泉花园发展有限公司	1,300,000.00	390,000.00	2014-12-19	平安银行股份有限公司广州分行	
南安辉侨温泉花园发展有限公司	1,500,000.00	450,000.00	2014-12-19	平安银行股份有限公司广州分行	
省道248线韶冶至转溪段绿化及市政建设工程项目设计和施工总	3,059,000.00	信用担保	2014-12-31	平安银行股份有限公司广州分行	

承包					
吴江天诚置业有限公司	6,671,000.00	信用担保	2014-12-31	平安银行股份有限公司广州分行	
北京宝之谷农业科技开发有限公司	262,200.00	信用担保	2015-1-24	平安银行股份有限公司广州分行	
从化市林业局	1,399,800.00	信用担保	2015-1-26	平安银行股份有限公司广州分行	
华为投资控股有限公司	4,814,000.00	信用担保	2015-3-6	上海浦东发展银行股份有限公司广州分行	
华为技术有限公司	2,540,000.00	信用担保	2015-3-10	平安银行股份有限公司广州分行	
上海金堂置业有限公司	1,382,000.00	信用担保	2015-4-1	平安银行股份有限公司广州分行	
三亚海棠湾项目（一期）园林绿化大树围苗	2,862,463.91	286,246.39	2015-4-30	平安银行股份有限公司广州分行	
佛山南海万达广场住宅园林景观工程	372,392.00	37,239.20	2015-5-9	平安银行股份有限公司广州分行	
花都隽悦豪庭项目二期非展示区园林绿化工程	824,572.00	82,457.20	2015-5-21	平安银行股份有限公司广州分行	
佛山市南海紫山国际项目CD区园林景观工程	928,152.00	92,815.20	2015-5-21	平安银行股份有限公司广州分行	
长沙松雅湖建设投资有限公司	5,236,203.31	信用担保	2015-11-7	上海浦东发展银行股份有限公司广州分行	
贵州贵安建设投资有限公司	4,579,479.79	信用担保	2015-12-31	上海浦东发展银行股份有限公司广州分行	
贵州贵安建设投资有限公司	8,811,000.00	信用担保	2015-12-31	上海浦东发展银行股份有限公司广州分行	
深圳市福田区环境保护和水务局	9,622,762.09	信用担保	2016-2-18	平安银行股份有限公司广州分行	
佛山市新城开发建设有限公司	345,090.00	信用担保	2016-10-18	招商银行股份有限公司广州分行	
宁波市鄞州区建设工程管理处	500,000.00	500,000.00	2017-3-31	温州银行股份有限公司宁波分行	
慈溪市住房和城乡建设局	500,000.00	500,000.00	2017-6-18	宁波银行城东支行	
小计	113,800,044.93	3,140,757.99			
二、到期未撤销的履约保函					

广州市隧道开发公司	458,872.69	458,872.69	受益人通知 撤销前一直 有效	上海浦东发展银行股份有限公司 广州分行	截至2014年6月30 日止,该保函金额: 476,828.76元;差异 17,956.07元,为累 计利息收入
深圳市龙岗区大鹏街道办事处	850,000.00	信用担保	2010-12-12	上海浦东发展银行股份有限公司 广州分行	
深圳市宝安区福永街道办事处	480,000.00	信用担保	2011-7-6	上海浦东发展银行股份有限公司 广州分行	
深圳市宝安区大浪街道办事处	520,000.00	信用担保	2011-10-17	上海浦东发展银行股份有限公司 广州分行	
佛山市顺德区金地房地产开发有 限公司	200,000.00	信用担保	2012-4-19	上海浦东发展银行股份有限公司 广州分行	
平顶山市湛河区住房和城乡建设 局	5,000,000.00	5,000,000.00	2013-2-22	广发银行股份有限公司平顶山分 行	
安徽高速公路房地产有限责任公 司	1,181,394.26	信用担保	2013-7-10	招商银行股份有限公司广州分行	
安徽高速公路房地产有限责任公 司	2,182,800.80	信用担保	2013-7-10	招商银行股份有限公司广州分行	
华润置地(福州)有限公司	1,266,000.00	信用担保	2013-8-30	上海浦东发展银行股份有限公司 广州分行	
杭州东润世纪置业有限公司	1,000,000.00	信用担保	2013-11-30	上海浦东发展银行股份有限公司 广州分行	
华润置地(南宁)有限公司	1,639,393.87	信用担保	2013-12-14	民生银行股份有限公司广州分行	
华润置地(南宁)有限公司	1,799,951.34	信用担保	2013-12-14	民生银行股份有限公司广州分行	
龙沐湾投资控股有限公司	947,916.42	信用担保	2013-12-22	上海浦东发展银行股份有限公司 广州分行	
广州隼粤置业有限公司	560,000.00	信用担保	2013-12-31	上海浦东发展银行股份有限公司 广州分行	
福建中维房地产开发有限公司	1,600,000.00	信用担保	2013-12-31	上海浦东发展银行股份有限公司 广州分行	
华润置地(南宁)有限公司	970,000.00	信用担保	2014-2-28	上海浦东发展银行股份有限公司	

				广州分行	
华润置地（南宁）有限公司	1,000,000.00	信用担保	2014-2-28	上海浦东发展银行股份有限公司 广州分行	
五华县住房和城乡建设局	800,000.00	信用担保	2014-3-14	上海浦东发展银行股份有限公司 广州分行	
厦门泰禾房地产开发有限公司	630,000.00	信用担保	2014-3-31	上海浦东发展银行股份有限公司 广州分行	
厦门泰禾房地产开发有限公司	1,470,000.00	信用担保	2014-3-31	上海浦东发展银行股份有限公司 广州分行	
惠州大亚湾东圳房地产有限公司	685,255.00	信用担保	2014-5-6	上海浦东发展银行股份有限公司 广州分行	
海南新佳旅业开发有限公司	620,734.55	信用担保	2014-5-10	上海浦东发展银行股份有限公司 广州分行	
中国二十冶集团有限公司	1,600,000.00	信用担保	2014-5-25	上海浦东发展银行股份有限公司 广州分行	
从化市水利水电建设管理中心	2,446,320.00	信用担保	2014-5-28	上海浦东发展银行股份有限公司 广州分行	
富安置业（莆田）有限公司	968,000.00	信用担保	2014-5-31	上海浦东发展银行股份有限公司 广州分行	
湖南亨景房地产开发有限公司	513,000.00	信用担保	2014-6-6	上海浦东发展银行股份有限公司 广州分行	
广州市住宅建设发展有限公司	1,150,690.00	信用担保	2014-6-17	中国工商银行股份有限公司广州 分行	
恒运置业（唐山）有限公司	3,129,300.00	信用担保	2014-6-30	平安银行股份有限公司广州分行	
小计	35,669,628.93	5,458,872.69			
合计	149,469,673.86	8,599,630.68			

（2）期末本公司为子公司山东胜伟园林科技有限公司向招商银行股份有限公司潍坊分行借款人民币 30,000,000.00 元提供连带责任保证，借款期限是 2014 年 1 月 16 日至 2015 年 1 月 15 日。

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

未来三年股东回报规划（2014年-2016年）

公司在《未来三年股东回报规划》中承诺：（一）分配方式：公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。公司分配股利时，优先采用现金分红的方式，在满足公司正常经营的资金需求情况下，公司应积极采用现金分红方式进行分配利润。

（二）公司利润分配条件和比例：

1、现金分配的条件和比例：公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值；审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；且公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司应当采取现金方式分配股利。公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

在符合上述现金分红条件的情况下，公司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。

2、股票股利分配的条件：在确保最低现金分红比例的前提下，若公司营业收入和净利润增长快速，董事会认为公司股本规模和股权结构合理时，可以提出并实施股票股利分配预案。

3、利润分配的期间间隔：在满足公司利润分配条件的前提下，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盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

（三）利润分配方案的制定及执行：

公司董事会应结合公司盈利情况、资金需求和股东回报规划提出合理的利润分配方案，独立董事发表意见，由股东大会审议决定。公司应切实保障社会公众股股东参与股东大会的权利，董事会、独立董事和符合一定条件的股东可以向上市公司股东征集其在股东大会上的投票权。董事会在决策和形成利润分配方案时，要详细记录管理层建议、参会董事的发言要点、独立董事意见、董事会投票表决情况等内容，并形

成书面记录作为公司档案妥善保存。

董事会制订的利润分配预案应至少包括：分配对象、分配方式、分配现金金额或红股数量、提取比例、折合每股（或每 10 股）分配金额或红股数量、是否符合《公司章程》规定的利润分配政策的说明、是否变更既定分红政策的说明、变更既定分红政策的理由以及是否符合公司章程规定的变更既定分红政策条件的分析、该次分红预案对公司持续经营的影响。公司年度盈利但未提出现金分红预案的，在召开股东大会时除现场会议外，应向股东提供网络形式的投票平台。存在股东违规占用公司资金情况的，公司有权扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

2、前期承诺履行情况

适用 不适用

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

适用 不适用

2、资产负债表日后利润分配情况说明

适用 不适用

3、其他资产负债表日后事项说明

（1）关于公司非公开发行股票的说明

公司于2014年5月23日召开的第三届董事会第一次会议和2014年6月10日召开的2014年第三次临时股东大会，审议通过公司非公开发行股票预案，发行股份数量为88,125,000.00股，发行价格为16.00元/股，募集资金总额为人民币14.10亿元，由公司股东吴桂昌、赖国传、南京栖霞建设股份有限公司，以及广东辉瑞投资有限公司、张辉、张春燕、北京达德厚鑫投资管理有限公司、安徽安粮控股股份有限公司、福建华兴润福投资合伙企业（有限合伙）全额现金认购，扣除发行费用后的募集资金净额将全部用于补充公司流动资金。本次非公开发行尚需经中国证监会核准后方可实施，发行股票数量以中国证监会最终核准发行的股票数量为准。2014年7月10日，公司收到中国证监会于2014年7月9日出具的《中国证监会行政许可申请受理通知》（140807号）。中国证监会对公司提交的《上市公司非公开发行》行政许可申请材料进行了

审查，认为该申请资料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。

(2) 关于设立全资子公司的说明

2014年6月6日，公司第三届董事会第二次会议审议通过《关于设立全资子公司的议案》。该全资子公司于2014年7月2日完成工商注册登记手续，并取得了广州市工商行政管理局颁发的注册440101000283284的《营业执照》：名称：广东盛城投资有限公司；注册资本：人民币壹亿元整；营业期限：2014年07月02日至长期；法定代表人：林彦；住所：广州市天河区马场路16号之一2401房；经营范围：商务服务业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、企业合并

适用 不适用

4、租赁

报告期内，公司与上海蓝天房屋装饰工程有限公司签订《上海市房屋租赁合同》，公司将位于上海市杨浦区黄兴路1599号新纪元国际广场的1701-1706室租赁给上海蓝天房屋装饰工程有限公司，用途：办公；租赁期限：2014年5月15日-2017年6月30日，月租金86,779元。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

适用 不适用

6、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

7、外币金融资产和外币金融负债

适用 不适用

8、年金计划主要内容及重大变化

适用 不适用

9、其他

本公司于2008年12月被认定为高新技术企业，并取得了主管部门下发的高新技术企业证书，证书编号GR200844001161，有效期三年。2011年，公司通过了高新技术企业复审，取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号为GF201144000461，发证日期2011年8月23日，有效期为三年。目前本公司已向相关主管机构申请重新认定。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 账龄分析法组合	1,542,505,752.11	99.94%	127,542,765.57	8.27%	1,391,710,813.32	100.00%	113,034,501.99	8.12%
组合 2: 保证金及无风险组合	982,159.00	0.06%						
组合小计	1,543,487,911.11	100.00%	127,542,765.57	8.26%	1,391,710,813.32	100.00%	113,034,501.99	8.12%
合计	1,543,487,911.11	--	127,542,765.57	--	1,391,710,813.32	--	113,034,501.99	--

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	1,213,551,099.22	78.67%	60,677,554.96	1,086,224,718.58	78.05%	54,311,236.00
1 年以内小计	1,213,551,099.22	78.67%	60,677,554.96	1,086,224,718.58	78.05%	54,311,236.00
1 至 2 年	196,591,402.28	12.74%	19,659,140.22	208,765,559.47	15.00%	20,876,555.92
2 至 3 年	100,522,464.35	6.52%	20,104,492.86	65,806,435.94	4.73%	13,161,287.20
3 至 4 年	9,478,417.49	0.61%	4,739,208.76	12,457,352.95	0.90%	6,228,676.49
4 至 5 年	13,383,101.64	0.87%	13,383,101.64	7,080,272.51	0.50%	7,080,272.51
5 年以上	8,979,267.13	0.58%	8,979,267.13	11,376,473.87	0.82%	11,376,473.87
合计	1,542,505,752.11	--	127,542,765.57	1,391,710,813.32	--	113,034,501.99

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

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	982,159.00	
合计	982,159.00	

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) 本报告期转回或收回的应收账款情况

适用 不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
南京栖霞建设股份有限公司	5,476,260.53	273,813.03	27,257,419.97	1,362,871.00
南京栖霞建设集团有限公司			1,261,096.33	97,169.63
合计	5,476,260.53	273,813.03	28,518,516.30	1,460,040.63

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

适用 不适用

(6) 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	非关联方	51,017,915.36	1 年以内	3.31%
第二名	非关联方	48,192,628.70	1 年以内	3.12%
第三名	非关联方	32,512,546.01	1 年以内	2.11%
第四名	非关联方	25,481,660.74	1 年以内	1.65%
第五名	非关联方	23,082,200.11	1 年以内	1.50%
合计	--	180,286,950.92	--	11.69%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
南京栖霞建设股份有限公司	持股比例 5% 以上的法人股东	5,476,260.53	0.35%
无锡栖霞建设有限公司	法人股东控股子公司	1,948,281.00	0.13%
无锡锡山栖霞建设有限公司	法人股东全资子公司	8,819,436.58	0.57%
南京栖霞建设集团物业有限公司	法人股东控股子公司	444,877.50	0.03%
南京东方房地产开发有限公司	法人股东全资子公司	317,527.94	0.02%

合计	--	17,006,383.55	1.10%
----	----	---------------	-------

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

适用 不适用

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	138,585,877.88	30.17%	10,987,233.38	7.93%	84,753,573.73	24.56%	6,070,384.61	7.16%
组合 2：保证金及无风险组合	320,782,669.08	69.83%	2,294,662.15	0.72%	260,285,137.26	75.44%	2,793,277.84	1.07%
组合小计	459,368,546.96	100.00%	13,281,895.53	2.89%	345,038,710.99	100.00%	8,863,662.45	2.57%
合计	459,368,546.96	--	13,281,895.53	--	345,038,710.99	--	8,863,662.45	--

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	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	123,664,888.62	89.23%	6,183,244.45		66,092,255.73	0.78%	3,304,612.81	

1 年以内小计	123,664,888.62	89.23%	6,183,244.45	66,092,255.73	0.78%	3,304,612.81
1 至 2 年	6,854,889.26	4.95%	685,488.93	10,595,218.00	12.50%	1,059,521.80
2 至 3 年	232,000.00	0.17%	46,400.00	7,756,000.00	9.15%	1,551,200.00
3 年以上	7,524,000.00	5.43%	3,762,000.00			
3 至 4 年	310,100.00	0.22%	310,100.00	310,100.00	0.37%	155,050.00
4 至 5 年	310,100.00	0.22%	310,100.00			
合计	138,585,877.88	--	10,987,233.38	84,753,573.73	--	6,070,384.61

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	320,782,669.08	2,294,662.15
合计	320,782,669.08	2,294,662.15

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) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

适用 不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

适用 不适用

(6) 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
第一名	非关联方	46,900,000.00	1 年以内	10.21%
第二名	非关联方	40,000,000.00	1-2 年	8.71%
第三名	非关联方	12,000,000.00	1-2 年	2.61%
第四名	非关联方	8,647,392.00	1 年以内	1.88%
第五名	非关联方	7,572,900.00	1 年以内	1.65%
合计	--	115,120,292.00	--	25.06%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
山东胜伟园林科技有限公司	子公司	98,200,358.08	21.38%
棕榈设计有限公司	子公司	84,352,447.88	18.36%
棕榈建筑规划设计（北京）有限公司	子公司	9,822,531.98	2.14%
山东棕榈园林有限公司	子公司	3,324,750.19	0.72%
天津棕榈园林绿化工程有限公司	子公司	2,468,312.05	0.54%
山东棕榈教育咨询有限公司	子公司	718,602.84	0.16%
鞍山棕榈园林有限公司	子公司	93,866.30	0.02%
合计	--	198,980,869.32	43.32%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

适用 不适用

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	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
子公司：											
杭州南粤棕榈园林建设有限公司	成本法	11,188,400.00	11,188,400.00		11,188,400.00	100.00%	100.00%				
英德市锦桦园艺发展有限公司	成本法	42,960,979.00	42,960,979.00		42,960,979.00	100.00%	100.00%				
山东胜伟园林科技有限公司	成本法	38,800,000.00	38,800,000.00	50,000,000.00	88,800,000.00	61.00%	61.00%				
山东棕榈园林有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00%	100.00%				
棕榈园林（香港）有限公司	成本法	502,664,944.34	502,664,944.34		502,664,944.34	100.00%	100.00%				
山东棕榈教育咨询有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
天津棕榈园林绿化工程有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00%	100.00%				
棕榈设计有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100.00%	100.00%				
鞍山棕榈园林有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00%	100.00%				
合营企业：											
潍坊棕铁投资发展	权益法	50,000,000.00	64,999,090.92	5,681,219.69	70,680,310.61	50.00%	50.00%				

有限公司											
其他被投资单位:											
鞍山市云投高铁新城置业有限公司	成本法	7,500,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00	15.00%	15.00%				
合计	--	737,114,323.34	752,113,414.26	55,681,219.69	807,794,633.95	--	--	--			

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	2,002,042,848.24	1,522,618,295.04
其他业务收入	1,372,872.74	1,405,470.81
合计	2,003,415,720.98	1,524,023,765.85
营业成本	1,559,744,691.76	1,198,347,512.50

(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
工程收入	1,902,430,180.75	1,496,954,002.13	1,415,615,528.36	1,121,456,920.29
设计收入	65,339,171.99	41,842,506.26	68,245,541.60	57,853,667.57
苗木收入	34,273,495.50	20,294,620.71	38,757,225.08	18,282,888.96
合计	2,002,042,848.24	1,559,091,129.10	1,522,618,295.04	1,197,593,476.82

(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
园林施工	1,902,430,180.75	1,496,954,002.13	1,415,615,528.36	1,121,456,920.29
园林景观设计	65,339,171.99	41,842,506.26	68,245,541.60	57,853,667.57

苗木销售	34,273,495.50	20,294,620.71	38,757,225.08	18,282,888.96
合计	2,002,042,848.24	1,559,091,129.10	1,522,618,295.04	1,197,593,476.82

(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
华北区域	442,452,218.45	297,363,417.93	393,501,563.97	280,902,372.97
华东区域	694,165,863.10	576,173,672.23	502,267,312.50	412,039,836.82
华南区域	497,135,777.70	397,341,764.11	382,314,794.66	306,518,047.53
华中区域	149,081,798.19	121,380,506.62	87,055,494.81	74,384,143.89
西南区域	219,207,190.80	166,831,768.21	157,479,129.10	123,749,075.61
合计	2,002,042,848.24	1,559,091,129.10	1,522,618,295.04	1,197,593,476.82

(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	99,785,400.00	4.98%
第二名	98,863,145.97	4.93%
第三名	98,375,108.71	4.91%
第四名	95,007,520.69	4.74%
第五名	86,972,540.73	4.34%
合计	479,003,716.10	23.90%

营业收入的说明

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	5,681,219.69	2,000,000.00
合计	5,681,219.69	2,000,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益
 适用 不适用

(3) 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
潍坊棕铁投资发展有限公司	5,681,219.69	2,000,000.00	被投资公司当期利润增长
合计	5,681,219.69	2,000,000.00	--

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	139,254,256.43	109,765,027.51
加：资产减值准备	18,926,496.66	7,614,459.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,169,348.38	10,435,006.89
无形资产摊销	1,086,845.64	860,026.55
长期待摊费用摊销	5,290,414.19	5,922,551.40
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）	-4,822,176.22	-1,462,415.93
财务费用（收益以“-”号填列）	65,844,579.79	39,526,090.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,681,219.69	-2,000,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,203,373.14	-2,200,275.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	234,187.28	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-499,559,520.53	-499,187,925.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-191,524,008.65	-89,810,266.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	117,539,998.86	160,322,538.24
其他		6,346,635.41
经营活动产生的现金流量净额	-345,444,171.00	-253,868,546.60
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	503,296,089.27	386,640,712.16
减：现金的期初余额	663,218,966.23	430,901,037.40
现金及现金等价物净增加额	-159,922,876.96	-44,260,325.24

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

适用 不适用

十六、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）	4,838,950.92	
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）	5,475,670.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-625,635.47	
减：所得税影响额	1,448,454.21	
少数股东权益影响额（税后）	-18,540.10	
合计	8,259,071.34	--

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	5.90%	0.339	0.339
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.59%	0.321	0.321

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元

报表项目	期末数（或本期发生额）	期初数（或上期发生额）	变动比率	变动原因
应收票据	46,180,415.29	75,387,937.52	-38.74%	主要是报告期内公司应收票据到期收回及使用票据支付往来款所致。
投资性房地产	27,918,948.91	6,946,391.00	301.92%	主要是报告期内公司自有办公楼对外出租转入投资性房地产所致。
长期应收款	98,259,277.38	48,989,300.00	100.57%	主要是报告期内公司根据合同条款确

				认BT工程应收款所致。
固定资产	426,169,639.15	148,183,387.86	187.60%	主要是报告期内公司购置的办公楼达到可使用状态，从在建工程转入固定资产所致。
在建工程	22,020,283.73	310,940,479.59	-92.92%	主要是报告期内公司购置的办公楼达到可使用状态，从在建工程转入固定资产所致。
预收账款	222,943,024.78	166,536,110.15	33.87%	主要报告期内公司业务增长，新增项目增加，收到的预付工程款增加所致。
应付利息	30,075,522.45	47,457,580.46	-36.63%	主要是报告期内公司支付公司债券一年利息所致。
其他应付款	46,051,588.77	23,121,768.21	99.17%	主要是报告期内控股子公司山东胜伟园林科技有限公司向其股东借款所致。
长期借款	544,500,000.00	183,149,722.76	197.30%	主要是报告期内公司调整借款结构增加长期信用借款所致。
营业收入	2,192,244,758.22	1,613,547,484.04	35.86%	主要是报告期内公司市政业务市场开拓初见成效，市政工程业务稳步增长所致。
营业成本	1,690,978,773.56	1,244,683,179.95	35.86%	主要是报告期内公司营业收入增加，成本费用支出相应增加所致。
销售费用	25,658,234.00	12,127,504.60	111.57%	主要是报告期内公司工程后期维护费、运输费和日常经营费用比去年同期较大增长所致。
管理费用	146,878,895.91	105,291,288.04	39.50%	主要是报告期内折旧费、管护费、研发费用及股权激励费用比去年同期增加所致。
财务费用	66,258,954.66	36,660,501.90	80.74%	主要为报告期内公司融资规模扩增，导致财务利息支出增加所致。
资产减值损失	28,139,125.55	8,712,007.40	222.99%	主要是报告期内公司应收账款增长，计提的坏账准备增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-325,772,748.10	-162,253,061.41	-100.78%	主要是报告期内公司市政业务尚在开拓期，项目投入资金较大，未到回款期，公司经营垫资较多所致。
投资活动产生的现金流量净额	-102,806,803.94	-58,559,700.52	-75.56%	主要是报告期内公司增持子公司胜伟园林股权所致。
筹资活动产生的现金流量净额	266,005,268.33	169,915,862.45	56.55%	主要是报告期内筹资规模增长所致。
现金及现金等价物净增加额	-162,248,377.66	-51,179,439.54	-217.02%	主要是报告期内经营活动、投资活动现金流量净额较去年同期减少，筹资活动现金流量净额较去年同期增加的综合影响所致。

第十节 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、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表原件；
- 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。

棕榈园林股份有限公司

吴桂昌

2014年7月29日