



广州普邦园林股份有限公司

2014 年年度报告

二〇一五年三月十日

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 643,706,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.62 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股。

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

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	2
第二节	公司简介.....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节	董事会报告.....	10
第五节	重要事项.....	45
第六节	股份变动及股东情况.....	57
第七节	优先股相关情况.....	66
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	67
第九节	公司治理.....	80
第十节	内部控制.....	89
第十一节	财务报告.....	92
第十二节	备查文件目录.....	198

目 录

释义项	指	释义内容
公司、本公司、普邦园林	指	广州普邦园林股份有限公司
普邦苗木	指	广东普邦苗木种养有限公司
普天设计	指	上海普天园林景观设计有限公司
普融小贷	指	广州普融小额贷款有限公司
城建达	指	广东城建达设计院有限公司
泛亚国际	指	泛亚环境（国际）有限公司
泛亚上海	指	泛亚景观设计（上海）有限公司
枫彩集团	指	苏州枫彩生态农业科技集团有限公司
广发信德	指	广发信德投资管理有限公司
博益投资	指	深圳市博益投资发展有限公司
元	指	人民币元
报告期	指	2014 年 1 月 1 日—2014 年 12 月 31 日
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
广东证监局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
深交所	指	深圳证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程、章程	指	广州普邦园林股份有限公司章程
广发证券、保荐机构、主承销商	指	广发证券股份有限公司
律师	指	北京市大成律师事务所
正中珠江、会计师	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
华南	指	广东省、广西壮族自治区和海南省
华东	指	上海市、江苏省、浙江省、山东省、福建省、江西省和安徽省
西南	指	重庆市、四川省、贵州省、云南省和西藏自治区
华中	指	湖北省、湖南省、河南省和陕西省
华北	指	北京市、天津市、河北省、山西省和内蒙古自治区
东北	指	黑龙江省、吉林省和辽宁省

重大风险提示

1、房地产行业调控带来的经营风险

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

2、市场竞争风险

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

3、经营活动现金流量净额波动的风险

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

4、自然灾害的风险

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

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	普邦园林	股票代码	002663
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广州普邦园林股份有限公司		
公司的中文简称	普邦园林		
公司的法定代表人	曾伟雄		
注册地址	广州市越秀区寺右新马路南二街一巷 14-20 号首层		
注册地址的邮政编码	510600		
办公地址	广州市天河区海安路 13 号财富世纪广场 A1 幢 34 楼		
办公地址的邮政编码	510627		
公司网址	http://www.pblandscape.com		
电子信箱	zhengquanbu@pblandscape.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	马力达	陈家怡
联系地址	广州市天河区海安路 13 号财富世纪广场 A1 幢 34 楼	
电话	020-87526515	
传真	020-87526541	
电子信箱	malida@pblandscape.com	chenjiayi@pblandscape.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人 营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1995 年 07 月 19 日	广州市工商行 政管理局	440101000113186	粤地税字 440104231229718 号	23122971-8
报告期末注册	2015 年 02 月 06 日			粤国税字 440102231229118 号	
公司上市以来主营业务的变化情况 (如有)		无变更			
历次控股股东的变更情况 (如有)		无变更			

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	广东正中珠江会计师事务所 (特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼
签字会计师姓名	吉争雄、徐如杰

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

 适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
广发证券股份有限公司	广州市天河北路 183 号大都会广场 19 楼	成燕	2012 年 3 月 16 日—2015 年 12 月 31 日
		邵丰	2012 年 3 月 16 日—2014 年 12 月 23 日
		武彩玉	2014 年 12 月 05 日—2015 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

 适用 不适用

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

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	3,160,862,677.72	2,393,430,328.86	32.06%	1,850,812,389.87
归属于上市公司股东的净利润（元）	397,902,340.24	304,851,255.85	30.52%	240,187,260.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	395,996,131.56	302,186,513.69	31.04%	236,170,563.92
经营活动产生的现金流量净额（元）	-166,782,394.88	-330,771,781.83	49.58%	-257,660,751.44
基本每股收益（元/股）	0.70	0.55	27.27%	0.46
稀释每股收益（元/股）	0.70	0.55	27.27%	0.46
加权平均净资产收益率	16.33%	14.99%	1.34%	16.20%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	5,485,848,353.36	3,397,753,232.69	61.46%	2,251,535,021.39
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,611,796,626.16	2,175,669,857.95	66.01%	1,905,275,460.61

二、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	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）	-23,938.20	-13,685.09		固定资产处置损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,248,140.34	3,818,112.80	5,144,213.63	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-921,603.17	-668,116.52	-417,850.00	主要是捐赠支出
减：所得税影响额	393,197.55	471,569.03	709,667.04	
少数股东权益影响额（税后）	3,192.74			
合计	1,906,208.68	2,664,742.16	4,016,696.59	--

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。

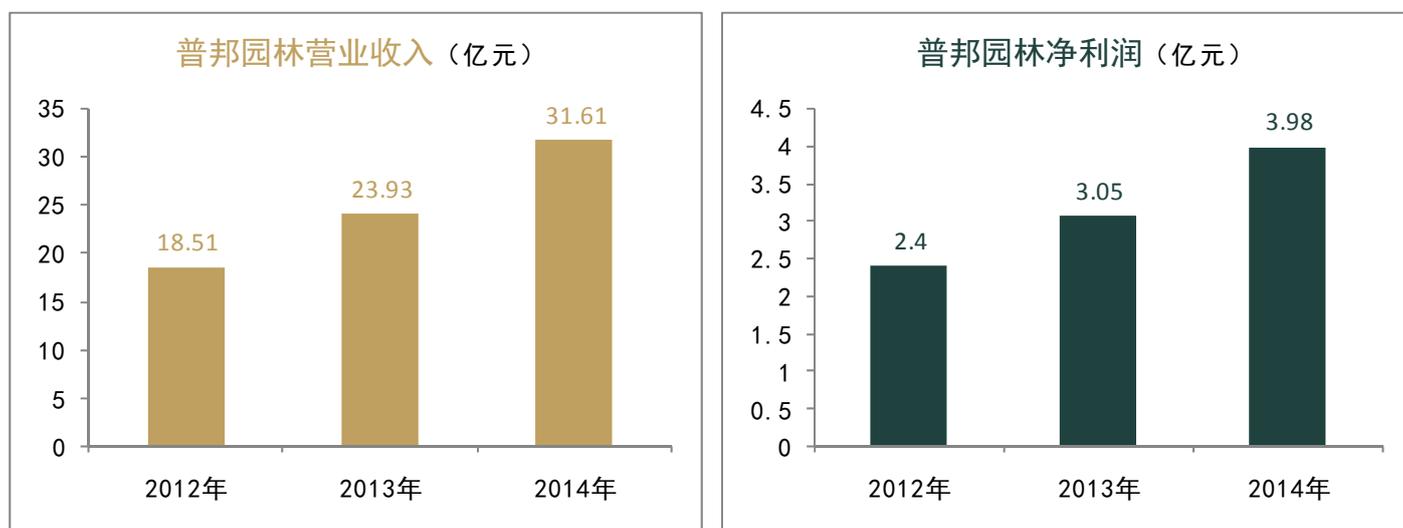
第四节 董事会报告

一、概述

2014 年，园林行业市场基本维持了稳定的增长水平，根据中国产业信息网整理数据，预计目前园林绿化行业市场容量约 2800 亿（其中市政园林 1600 亿，地产与度假园林 800 亿，生态修复 400 亿）。园林绿化行业的初级门槛并不高，然而要成为跨区域的大型企业，资金实力、长期积累的管理经验和市场口碑是重要门槛，越来越多的园林公司通过各种渠道进入资本市场，市场竞争进一步激化。

面对市场挑战和行业自身的局限性，上市园林企业在报告期内先后走向多元化发展的路。公司认为，业务升级转型及战略布局、现代化管理水平将成为未来行业竞争的决胜因素，为此公司本年度在业务开展、兼并收购、项目管理方面均进行了模式创新的尝试，持续完善信息化、标准化管理体系，积极探索加强企业品牌粘性的方式，以可持续发展的企业治理思路为公司未来发展奠定了良好的基础。

（一）经营情况分析



1、业务扩张

除了原有的业务保持了稳定的增长以外，公司同时完成了部分新业务领域的开拓——自 2013 年成立市政工程分公司，经过一年多的发展已基本运营成熟，报告期内确认收入 6.24 亿元，占总收入的 19.75%，成为公司业务的增长点；2014 年公司完成了第一个海外地产园林业务，是我司业务走向国际化的一个里程碑。

2、业务升级转型

报告期内，公司在业务上进行了新的创新尝试并取得一定的成绩，包括：

2014 年 5 月签订了《淮安市白马湖森林公园项目 PPP 合作协议》，这是园林业内首个以 PPP 公私合营模式进行的市政园林项目，与传统的项目整体完工验收后建设方再逐年回购的模式相比，回款风险更低，资金周转率更高，这是公司积极探索业务升级转型成功的重要一步，也标志公司在市政园林业务的拓展上开始走出一条差异化的发展路径。

2014 年 6 月，公司投资的泛亚环境（国际）有限公司在香港联合交易所正式挂牌上市，上市公司间强强合作，从业务开拓的角度上说，不仅能获取更多客户的肯定，对于后期的工程落地实施将有巨大的推动作用；从产业链整合的角度上说，能更好地发挥“设计为先导，设计工程一体化服务”的业务形式，对增加公司工程业务收入具有积极作用，是具备经济本质的业务合作，公司将获得大量的客户资源和项目收益。

（二）管理情况分析

1、试运行合伙制业务模式

针对园林行业日趋稳定的发展节奏以及自身现金流状况不佳的弊端，为配合公司的平台化发展战略，并充分调动公司一线员工的工作主动性、积极性，公司利用多年累积下来的标准化业务管理基础和品牌黏性，开始推行合伙人制度的业务操作模式，报告期内，公司内部已有部分项目采取了合伙人制度的模式在顺利开展。

2、深化信息化管理水平

承接之前的信息化建设基础，公司于报告期内启动了经营决策分析系统（BI）的开发使用，至此，公司的信息化管理正式形成了业务系统、管理系统及数据系统三大模块，全面提升公司的现代化管理水平。

（三）基本发展战略

踏入 2015 年，普邦园林也正式进入了第 20 个年头，上市后得益于资金与平台的优势，公司获得了更大的进步，目前公司已在全国建立了 13 家分公司，服务半径的缩短大幅提升了公司的服务品质，全国化战略布局已搭建完毕，并开始了向海外扩张的步伐；在业务类型上，公司进军市政领域，率先以 PPP 模式获取项目，成功搭建政企双赢的合作模式；同时，公司从未停下对国际市场的关注，泛亚国际是国际一流的景观设计公司，枫彩集团是美国背景的生物技术种植企业，他们都是普邦坚定的战略合作伙伴，泛亚国际在香港联交所正式上市挂牌后，公司将继续探索境内境外资本市场的联动以及新型生态化的落地，另外与城建达、普天设计的合作模式，让公司拥有了建筑规划和景观设计的双引擎，公司将进一步深化两者有

机的结合，为客户提供更完善的一站式解决方案。

除了这些，未来还有更多未知的挑战，公司发展至今需要的已不单单是每年的业绩增长、或某一阶段的奋斗任务，而是更长远的、可持续的发展战略。面对复杂多变的经济环境、以及资本市场对上市公司的诉求与期望，如何跳出狭隘的、被动的发展迷局，看清自身的基因和节奏，用前瞻性的目光去找到一条适合普邦的道路，将成为公司前行过程中最艰巨的任务。

二、主营业务分析

1、概述

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

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

报告期内，公司实现营业总收入 316,086.27 万元，比上年同期增长 32.06%；实现归属于上市公司股东的净利润 39,790.23 万元，比上年同期增长 30.52%。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

2013 年经营计划	2014 年完成情况
业绩指标： 2014 年度归属于上市公司股东的净利润变动幅度 20%—50%	完成
大项目战略增强公司业务稳定性	报告期内，公司进一步开拓市政园林项目，2014 年确认收入 6.24 亿元，占总收入的 19.75%，并签订了《佛山狮山镇博爱调蓄湖湖岸建设工程 BT 项目》和《淮安市白马湖森林公园项目 PPP 合作协议》两个规模较大的项目，对公司未来三年的业务稳定有积极作用。
坚持设计为公司的核心	1、在原来智库系统的基础上对设计项目标准化的信息管理进行了进一步的完善，成功开发并投入使用“设计院业务支持系统（OSS）”，覆盖包括运营管理、设计

竞争力	全过程管理、人力资源管理几大板块内容； 2、公司的合作伙伴泛亚国际在香港联交所正式挂牌上市，上市公司间的强强联合模式是为业内首例，双方的品牌影响力均得到了加成的增长，实现双赢。
业务及公司角色的升级转型	1、2014 年 5 月签订了园林业内首个以 PPP 公私合营模式进行的市政园林项目《淮安市白马湖森林公园项目 PPP 合作协议》； 2、推动投资企业泛亚国际上市，加强了公司整体的品牌吸引力，为公司往平台化方向发展做出重要贡献。
提升信息化管理水平	承接之前的信息化建设基础，公司于报告期内启动了经营决策分析系统（BI）的开发使用，至此，公司的信息化管理正式形成了业务系统、管理系统及数据系统三大模块，全面提升公司的现代化管理水平。
深化专业化、标准化生产	公司目前已建立出一套能贯穿把控项目全生命周期的管理模式，并在 2014 年成功向各地分公司进行了推广落实使用，目前已形成了整体的项目管理平台、采购平台和质监平台，为公司逐步推行合伙人制度打下了非常稳固的基础。
重视人才培养与管理	1、重视培训，开展技术课程及管理课程，配合课内理论、课外拓展、业务组合实践等多种灵活的方式，报告期内共开展培训逾 50 场； 2、加大与高校的合作，从而吸引优质生源应聘，报告期内公司共与多所高校开展各项专业竞赛、产学研、企业宣讲等合作活动； 3、组织各种富有人文关怀的企业文体活动，为员工策划多种贴心福利，巩固团队向心力。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

主营业务收入 2014 年度较 2013 年度增加 767,951,605.65 元，增长 32.10%，主要是公司在保持原有客户的基础上，积极争取到新的优质客户，业务规模扩大所致。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,624,108,631.84
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	51.39%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	488,316,963.86	15.45%
2	第二名	374,400,000.00	11.85%
3	第三名	336,861,778.75	10.66%
4	第四名	257,605,341.59	8.15%
5	第五名	166,924,547.64	5.28%
合计	--	1,624,108,631.84	51.39%

3、成本

行业分类

行业分类	2014 年		2013 年		同比增减
	金额（元）	占营业成本比重	金额（元）	占营业成本比重	
住宅类	1,605,695,964.91	68.78%	1,477,432,219.30	83.28%	8.68%
旅游度假类	293,289,570.97	12.56%	241,148,408.58	13.59%	21.62%
市政类	435,392,176.78	18.65%	55,547,248.51	3.13%	683.82%

产品分类

产品分类	2014 年		2013 年		同比增减
	金额（元）	占营业成本比重	金额（元）	占营业成本比重	
工程	2,213,663,709.03	94.83%	1,701,992,757.58	95.93%	30.06%
设计	81,321,510.26	3.48%	62,294,641.47	3.51%	30.54%
保养	10,889,604.99	0.47%	9,840,477.34	0.55%	10.66%
苗木销售	28,502,888.38	1.22%			

说明

主营业务成本 2014 年度较 2013 年度增加 560,249,836.27 元，增长 31.58%，主要是收入增加相应的成本也增加。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	90,330,508.48
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	5.74%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	30,251,232.00	1.92%
2	第二名	16,158,197.71	1.03%
3	第三名	14,988,097.65	0.95%
4	第四名	14,766,207.10	0.94%
5	第五名	14,166,774.02	0.90%
合计	--	90,330,508.48	5.74%

4、费用

项目	2014 年（元）	2013 年（元）	同比增减
管理费用	216,668,546.35	172,840,052.12	25.36%
财务费用	24,615,075.55	-1,174,676.43	2195.48%

管理费用 2014 年度较 2013 年度增加 43,828,494.23 元，增长 25.36%，主要是日常费用、职工薪酬和股份支付等各项费用增加所致；

财务费用 2014 年度较 2013 年度增加 25,789,751.98 元，增长 2,195.48%，主要是报告期内公司债券产生的利息费用所致。

5、研发支出

项目	2014 年（元）	2013 年（元）	同比增减
研发投入	107,651,337.29	72,592,534.15	48.30%

公司投入研发费用 2014 年度较 2013 年度增加 35,058,803.14 元，增长 48.30%，共投入研发项目 50 个，占本期营业收入的 3.41%，净资产的 2.99%。

6、现金流

项目	2014 年（元）	2013 年（元）	同比增减
经营活动现金流入小计	2,242,733,375.02	1,572,610,803.78	42.61%
经营活动现金流出小计	2,409,515,769.90	1,903,382,585.61	26.59%
经营活动产生的现金流量净额	-166,782,394.88	-330,771,781.83	49.58%
投资活动现金流入小计	1,803,223.32	2,599,535.77	-30.63%
投资活动现金流出小计	324,877,386.30	157,279,272.66	106.56%
投资活动产生的现金流量净额	-323,074,162.98	-154,679,736.89	-108.87%
筹资活动现金流入小计	1,379,832,615.27	855,014,773.33	61.38%
筹资活动现金流出小计	434,366,890.79	243,817,559.73	78.15%
筹资活动产生的现金流量净额	945,465,724.48	611,197,213.60	54.69%
现金及现金等价物净增加额	455,452,568.28	125,746,835.10	262.20%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

公司经营活动现金流入 2014 年度较 2013 年度增加 670,122,571.24 元，增长 42.61%，主要是报告期内公司加大了催收工程款的力度，收款表现良好所致。

公司投资活动现金流入 2014 年度较 2013 年度减少 796,312.45 元，下降 30.63%，主要是上年同期公司收购城建达，取得合并日其持有的现金净额 2,599,535.77 元和报告期内公司处置固定资产收到的现金 1,392,967.25 元共同影响所致。

公司投资活动现金流出 2014 年度较 2013 年度增加 167,598,113.64 元，增长 106.56%，主要是报告期内公司收购泛亚国际、苏州枫彩集团支付的投资款和购置办公用房屋建筑物支付的款项所致。

公司筹资活动现金流入 2014 年度较 2013 年度增加 524,817,841.94 元，增长 61.38%，主要是报告期内公司非公开发行股份收到筹集资金所致。

公司筹资活动现金流出 2014 年度较 2013 年度增加 190,549,331.06 元，增长 78.15%，主要是报告期内公司偿还短期借款、分配股利和支付公司债券利息费用所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

2014 年度公司经营活动产生的现金流量净额为-166,782,394.88 元，实现的净利润为 397,788,353.87 元，两者存在较大的差异，主要是：

(1) 受制于 2010 年以来国家及各级政府出台的一系列房地产调控政策和规范房地产市场的规定，国内房地产公司的现金流管理逐渐收紧，因此在拟定工程合同付款进度条款及实际支付工程款时均趋于谨慎；

(2) 公司扩张业务量，相应加大了对工程流动资金的投入所致。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比 上年同期增减	营业成本比 上年同期增减	毛利率比 上年同期增减
分行业						
住宅类	2,155,888,779.11	1,605,695,964.91	25.52%	7.62%	8.68%	-0.73%
旅游度假类	380,615,493.30	293,289,570.97	22.94%	25.21%	21.62%	2.27%
市政类	624,102,178.29	435,392,176.78	30.24%	629.93%	683.82%	-4.79%
分产品						
工程	2,938,026,319.99	2,213,663,709.03	24.65%	32.80%	30.06%	1.58%
设计	172,565,128.23	81,321,510.26	52.87%	2.83%	30.54%	-10.01%
保养	13,605,956.04	10,889,604.99	19.96%	8.83%	10.66%	-1.33%
苗木销售	36,409,046.44	28,502,888.38	21.71%			
分地区						
华南	1,609,981,467.60	1,125,718,237.73	30.08%	30.41%	24.43%	3.36%
华东	850,489,057.09	651,862,827.29	23.35%	30.18%	30.50%	-0.19%
西南	250,792,964.69	205,261,238.39	18.16%	16.07%	21.94%	-3.93%
华中	148,893,488.07	113,396,705.41	23.84%	13.71%	24.49%	-6.60%
华北	206,995,911.80	164,609,019.30	20.48%	52.74%	75.42%	-10.28%
东北	65,713,479.59	54,720,660.50	16.73%	195.18%	229.01%	-8.56%
海外	27,740,081.86	18,809,024.04	32.20%			

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近1年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

	2014 年末		2013 年末		比重 增减	重大变动说明
	金额（元）	占总资产比例	金额（元）	占总资产比例		
货币资金	1,577,591,090.73	28.76%	1,111,287,568.60	32.71%	-3.95%	主要是收到非公开发行股票募集资金所致。
应收账款	860,357,687.36	15.68%	652,112,274.51	19.19%	-3.51%	主要是报告期内公司业务规模增长速度较快所致。
存货	2,191,204,079.68	39.94%	1,034,319,731.50	30.44%	9.50%	主要是已完工未结算款项工程项目增加所致。
投资性房地产	8,451,596.17	0.15%	7,987,881.72	0.24%	-0.09%	
长期股权投资	171,157,513.41	3.12%	60,389,652.99	1.78%	1.34%	主要是报告期内对泛亚国际的投资所致。
固定资产	227,471,362.11	4.15%	89,134,277.47	2.62%	1.53%	主要是财富世纪广场办公楼项目完工投入使用，并由在建工程结转至固定资产所致。
在建工程	6,007,778.00	0.11%	120,593,760.01	3.55%	-3.44%	主要是财富世纪广场办公楼项目完工投入使用，并由在建工程结转至固定资产所致。
应收票据	103,096,209.55	1.88%	51,637,938.63	1.52%	0.36%	主要是公司 2014 年增加票据结算所致。
应收利息	174,131.50	0.00%	2,427,438.46	0.07%	-0.07%	主要是是报告期内公司收到定期存款利息所致。
其他应收款	44,304,637.51	0.81%	186,605,354.00	5.49%	-4.68%	主要是报告期内公司收回投标保证金所致。
可供出售金融资产	83,474,260.00	1.52%		0.00%	1.52%	主要是投资苏州枫彩生态农业科技集团有限公司增加所致。
长期应收款	42,826,299.11	0.78%	3,737,151.95	0.11%	0.67%	主要是 BT 业务增加所致。
递延所得税资产	9,552,896.26	0.17%	6,740,593.24	0.20%	-0.03%	主要是公司 2014 年末应收账款坏账准备余额增加所致。
其他非流动资产	131,440,461.17	2.40%	48,304,327.00	1.42%	0.98%	主要是公司本期预付房款增加。

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重 增减	重大变动说明
	金额（元）	占总资产比例	金额（元）	占总资产比例		
应付票据	28,203,224.27	0.51%		0.00%	0.51%	主要是公司 2014 年增加票据结算所致。
应付账款	808,555,192.41	14.74%	304,003,743.40	8.95%	5.79%	主要是公司 2014 年采购量增加所致。
预收款项	158,369,469.39	2.89%	78,176,271.65	2.30%	0.59%	主要是公司新开工工程项目增加，预收款项相应增加。
应付职工薪酬	13,315,616.41	0.24%	10,004,497.42	0.29%	-0.05%	主要是公司计提的工资增加所致。
应交税费	40,459,507.79	0.74%	29,198,465.40	0.86%	-0.12%	主要是公司计提的税费增加所致。
其他应付款	94,338,554.48	1.72%	62,429,669.85	1.84%	-0.12%	主要是公司预提费用增加所致。
一年内到期的非流动负债	6,074,661.28	0.11%	9,067,133.76	0.27%	-0.16%	主要是公司支付购买城建达未支付的股权转让费所致。
长期应付款		0.00%	6,018,533.76	0.18%	-0.18%	主要是长期应付款转出到一年内到期的非流动负债所致。

五、核心竞争力分析

1、设计优势

自创建以来，公司一直将园林景观设计作为公司业务发展的先导，引领公司各项业务的蓬勃发展，是公司重要的竞争手段，公司的设计规模和收入在行业内持续处于领先地位，科学有效的项目管理模式使公司在融合了建筑设计业务的基础上，依然保持了 52.87% 的较高设计毛利率。

2、品牌优势

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

市后公司的品牌形象得到了更进一步的提升。

报告期内，公司的合作伙伴泛亚国际在香港联交所正式挂牌上市，上市公司间的强强联合模式是为业内首例，双方的品牌影响力均得到了加成的增长，实现双赢。

3、一体化服务优势

经过 20 年的发展，公司已形成园林景观设计、建筑设计、园林工程施工、园林养护和苗木种植五项主营业务，构建了较为完整的园林行业产业链，成为能够为客户提供一体化服务的园林综合服务商。公司已经建立起一支规模较大、园林专业技术工种齐全的团队，能够承接并按时完成各种项目规模大、工期急短、技术要求高的园林景观建设项目，为公司一体化服务模式提供了坚实的后盾。

4、跨区域发展战略布局优势

公司上市后，在全国范围内共成立 13 个分公司，划分五大区域，配合一个机动团队，于各区域设立分公司实现落地式发展，实现快速稳定的业务增长。报告期内，公司完成了第一个海外园林项目，标志普邦园林的业务正式走向国际化。

5、项目风险管控优势

上市后，公司面临着更多的机遇，除了业务量的增加以外，公司接洽的项目单体规模也随之加大。业务的迅速扩张对公司的管理提出了新的挑战，尤其是在项目风险的把控上。公司的项目风险控制从客户选择开始，按照客户的信用程度制定相应的回款条款；项目过程中利用信息化管理技术掌握项目的财务进度及实际施工进度，及时发现问题并在过程中作相应调整，有效降低回款风险。完善的项目风险控制机制，使公司保持良好的现金周转。

6、信息化管理优势

公司信息化管理水平已从经营管理应用范畴向数据分析、风险警示、战略调整的方向发展，初步形成了业务系统、管理系统及数据系统三大模块，全面提升公司的现代化管理水平。

六、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
167,485,072.50	244,249,652.99	-31.43%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
泛亚环境国际控股有限公司	景观评估、规划、设计及其他相关咨询服务。	25.50%
苏州枫彩生态农业科技集团有限公司	苗木培育、种植、销售及新品种开发。	10.10%

(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。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

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

公司已于 2014 年 1 月按照合同约定完成了投资付款，具体详见公司 2014 年 1 月 23 日披露的《关于完成对泛亚环境（国际）有限公司 34% 股权投资的公告》（公告编号：2014-004）。泛亚控股已向香港联

交所递交首次公开发行（IPO）的申请，并先后于港交所网站披露聆讯后资料集和招股说明书，具体详见公司 2014 年 6 月 11 日披露的《重大事项进展公告》（公告编号：2014-037）和 2014 年 6 月 13 日披露的《重大事项进展公告》（公告编号：2014-039）。

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

2、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	231,653.38
报告期投入募集资金总额	24,963.53
已累计投入募集资金总额	129,406.00
募集资金总体使用情况说明	
<p>一、2012 年 IPO 募集资金总体使用情况</p> <p>2012 年 3 月 23 日，公司首次公开发行股票募集资金到位，募集资金总额 1,310,400,000.00 元，扣除发行费用后，募集资金净额为人民币 1,259,262,619.10 元。</p> <p>截至 2014 年 12 月 31 日，募集资金累计使用金额为 1,294,060,052.36 元，全部为直接投入募集资金投资项目，其中：2012 年度使用 556,875,656.69 元；2013 年度使用 487,549,067.01 元；2014 年度使用 249,635,328.66 元；加上扣除手续费后累计利息收入净额 34,797,433.26 元，剩余募集资金余额 0 元。</p> <p>1、募集资金使用情况：</p> <p>报告期内，募集资金使用情况正常。</p> <p>2、超募资金使用情况：</p> <p>（1）根据第一届董事会第十七次会议决议，董事会同意使用超募资金 6,490 万元偿还银行贷款，30,000 万元永久补充公司园林工程施工业务营运所需流动资金，11,500 万元购买资产作为管理总部及设计运营中心的办公用地。</p>	

截止 2014 年 12 月 31 日，银行贷款已归还完毕；流动资金已补充完毕；管理总部及设计运营中心的写字楼购买款项已支付完毕，并正式开始使用。

(2) 根据第一届董事会第二十五次会议和第一届监事会第九次会议决议，董事会及监事会均同意使用超募资金 27,100 万元永久补充公司园林工程施工业务营运所需流动资金，并经 2013 年第二次临时股东大会审议通过。

截止 2014 年 12 月 31 日，流动资金已补充完毕。

(3) 根据第二届董事会第八次会议和第二届监事会第六次会议决议，董事会及监事会均同意使用超募集资金账户余额永久补充公司园林工程施工业务营运所需流动资金，并经 2013 年年度股东大会审议通过。

截止 2014 年 12 月 31 日，流动资金已补充完毕。

二、2014 年非公开发行募集资金总体使用情况

2014 年 11 月 20 日，公司非公开发行股票募集资金，募集资金总额 1,102,337,300.00 元，扣除承销费用及其他发行费用共计 45,066,088.71 元，募集资金净额为人民币 1,057,271,211.29 元。

截至 2014 年 12 月 31 日，募集资金累计使用金额为 0 元，加上扣除手续费后累计利息收入净额 3,083,924.41 元，剩余募集资金余额 1,060,355,135.70 元。



(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (3) = (2) / (1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
设计分院项目	否	5,526.85	5,526.85	1,718.83	5,710.15	103.32%	2014年09月	新增收入 4,886.3	是	否
景观工程分公司项目	否	16,594.51	16,594.51	5,260.75	17,084.01	102.95%	2015年03月	新增收入 105,524.78	是	否
苗木基地项目	否	13,283.59	13,283.59	2.45	13,540.34	101.93%	2014年03月	新增收入 4,474.35	是	否
佛山狮山镇博爱调蓄湖湖岸建设工程BT项目	否	43,938.92	43,938.92					新增收入 37,440	否	否
区域营运中心建设项目	否	13,472.22	13,472.22							否
苗木基地建设项目	否	15,028.34	15,028.34							否
信息系统建设项目	否	3,288.4	3,288.4							否
补充流动资金项目	否	30,000	29,999.24							否
承诺投资项目小计	--	141,132.83	141,132.07	6,982.03	36,334.5	--	--	152,325.43	--	--



超募资金投向										
购买设计运营中心	否	11,500	11,500		11,500	100.00%	2014年03月			否
归还银行贷款（如有）	--	6,490	6,490		6,490	100.00%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	72,531.31	72,531.31	17,981.5	75,081.5	103.52%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	90,521.31	90,521.31	17,981.5	93,071.5	--	--	0	--	--
合计	--	231,654.14	231,653.38	24,963.53	129,406	--	--	152,325.43	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用									
	<p>1、公司于2012年4月13日召开第一届董事会第十七次会议及第一届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金建立管理总部及设计运营中心的议案》。同意公司使用超募集资金人民币11500万元购买房产作为公司管理总部及设计运营中心。截止2014年12月31日，公司已支付人民币11,500万元，已交楼装修完工并投入使用。</p> <p>2、公司于2012年4月13日召开第一届董事会第十七次会议及第一届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充园林工程施工业务运营资金的议案》。同意公司使用超募集资金人民币30000万元永久补充公司日常经营所需的流动资金。截止2014年12月31日，公司已用超募集资金人民币30000万元补充流动资金。</p> <p>3、公司于2012年4月13日召开第一届董事会第十七次会议及第一届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金偿还银行贷款的议案》。同意公司使用超募集资金人民币6490万元偿还银行贷款。截止2014年12月31日，公司已用超募集资金人民币6490万元偿还银行贷款。</p>									



	<p>4、公司于 2013 年 3 月 26 日召开第一届董事会第二十五次次会议及第一届监事会第九次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充园林工程施工业务运营资金的议案》。同意公司使用超募集资金人民币 27,100 万元永久补充公司日常经营所需的流动资金。截止 2014 年 12 月 31 日，公司已用超募集资金人民币 27,100 万元补充流动资金。</p> <p>5、公司于 2014 年 3 月 26 日召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充园林工程施工业务运营资金的议案》。同意公司使用超募集资金账户余额永久补充公司日常经营所需的流动资金。截止 2014 年 12 月 31 日，公司已用超募集资金人民币 17,981.50 万元补充流动资金。</p> <p>6、公司超募资金总额 90,521.31 万元，扣除手续费后的净利息 2,550.19 万元，已确定使用用途的资金总额 93,071.50 万元，尚未使用的资金余额为 0 元。与超募资金的期末资金余额一致。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	<p>以前年度发生</p> <p>公司于 2012 年 12 月 19 日召开第一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于变更部分募投项目实施地点的议案》，同意将“苗木基地建设项目”中阳春地块的实施地点从“阳春市八甲镇中田村”和“三甲镇大垌村”变更为“四会蒲洞村”和“江西省高安市建山镇”。本次变更部分募集资金投资项目的实施地点，主要原因是原实施地点周边环境发生变化。变更后，公司未改变募集资金的投向、项目实施的实质内容。保荐机构广发证券股份有限公司和公司独立董事就上述变更部分募投项目实施地点事项各自发表独立意见，一致认为，公司未改变募集资金的投向、项目实施的实质内容，不影响募集资金投资项目的实施，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情形，符合中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司募集资金管理的有关规定，符合公司及全体股东的利益，本次变更部分募投项目实施地点履行了必要的审批程序。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用



用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金将按公告的计划继续投入。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2014 年非公开发行股票募投项目佛山狮山镇博爱调蓄湖湖岸建设工程 BT 项目无投入金额，已有实现的效益，因项目实施时募集资金尚未到账，已使用自有资金投入。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

3、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要子公司、参股公司信息。

4、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。

七、公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

八、公司未来发展的展望

一个企业的发展壮大，会经历从经济型企业往平台型企业发展的阶段。走过 20 年之后，普邦园林也正在寻求从经济型企业往平台型企业的过渡，在肩负构建宜居环境责任的同时，公司开始往营造平台的方向发展，让更多员工成为合伙人，让更多拥有创新技术的团队成为我们的合作伙伴，让更多贴近民生的理念融进我们的产品和发展中，最终实现为员工、为合作方、甚至为更多老百姓创造社会价值的发展目标。

往平台化发展，公司在未来将在两方面做更深一步的探索：

1、进一步提高业务标准化水平

经过多年来的项目经验积累，公司目前已建立出一套能贯穿把控项目全生命周期的管理模式，并在 2014 年成功向各地分公司进行了推广落实使用，目前已形成了整体的项目管理平台、采购平台和质监平台，为公司逐步推行合伙人制度打下了非常稳固的基础。公司将继续深化标准化建设，鼓励公司内的团队采取合伙制的模式开展业务，定好“游戏规则”邀请更多优秀的团队加入到普邦的大平台之中。

2、进一步强化企业品牌黏性

以设计为业务核心、以设计带动工程、以设计打造品牌是公司二十年来不变的坚持；经过上市后接近两年的业务扩张和兼收并购，我们发现，优秀团队会向具有品牌粘性的平台靠拢，平台也会因为优秀团队的加入而更具有品牌价值，在未来，普邦将用开放的心态，维持“合作、共生、共赢”的平台环境。

九、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
<p>因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》《企业会计准则第 40 号——合营安排》《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”）要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。</p>	<p>本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则</p>

根据各准则衔接要求进行了调整，对可比期间各期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响 说明	对 2013 年 12 月 31 日/2013 年度相关财务报表项目的 影响金额	
		项目名称	项目名称
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》	按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》及应用指南的相关规定	其他综合收益	101.45
		外币报表折算差额	-101.45
		递延收益	555,000.00
		其他非流动负债	-555,000.00

十、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十一、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

通过设立或投资等方式取得的子公司

公司名称	股权取得方式	成立时间	注册资本	持股比例
佛山市南海区博景投资有限公司	新设子公司	2014 年 3 月 14 日	人民币 2000 万	100%
佛山市南海区博汇投资有限公司	新设子公司	2014 年 3 月 14 日	人民币 2000 万	100%
佛山市林樵建设投资有限公司	新设子公司	2014 年 4 月 21 日	人民币 3000 万	100%
PubangOverseasSDNBHD	新设孙公司	2014 年 2 月 17 日	林吉特 50 万	100%
佛山市南海区叠泉织锦投资有限责任公司	新设子公司	2014 年 12 月 03 日	人民币 500 万	100%

十二、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司现阶段执行的利润分配政策一直是连续的和稳定的，本着兼顾全体股东的整体利益及公司的可持续发展，并考虑公司经营状况、盈利规模、项目投资资金需求等因素，而制定持续、稳定、科学的分配政策；通过采取现金分红、资本公积转增股本、送红股等方式进行权益分派，给予投资者合理的投资回报，为投资者提供分享公司经济增长成果的机会，符合中国证监会、深圳证券交易所发布的相关法律、法规、规范性文件。

2014 年 4 月 17 日，公司召开 2013 年度股东大会，审议通过了《2013 年度利润分配预案》，决议以当时公司总股本 558,976,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利人民币 1.10 元（含税），公司 2013 年度权益分派现金红利于 2014 年 5 月 28 日直接记入股东证券账户。

2014 年 4 月 17 日，公司召开 2013 年度股东大会，审议通过了《关于修订〈分红管理制度〉的议案》，现公司利润分配政策如下：

（一）分配原则：公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。

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

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

(四) 公司现金分红的具体条件：公司实施现金分红时须同时满足下列条件：

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

重大投资计划或重大现金支出指以下情形之一：

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

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

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

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

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

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

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

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

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

- 1、公司未分配利润为正且当期可分配利润为正；
- 2、董事会认为公司具有成长性、并考虑每股净资产的摊薄、股票价格与公司股本规模等真实合理因

素，发放股票股利有利于公司全体股东整体利益。

（八）可分配利润：利润分配不得超过公司累计可供分配利润的范围。

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

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

2014 年 4 月 17 日，公司召开 2013 年度股东大会，审议通过了《关于〈未来三年（2014-2016 年）分红回报规划〉的议案》，承诺公司利润分配的最低分红比例为：公司每年度以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%，且任意三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。

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

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

1、2014 年年度利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日公司总股本 64,370.60 万股为基数，每 10 股派发现金红利 0.62 元（含税），共分配现金股利 39,909,772.00 元；并以资本公积金每 10 股转增股本 15 股，转增后公司总股本为 160,926.50 万股。

2、2013 年年度利润分配方案为：以 2013 年 12 月 31 日公司总股本 55,897.60 万股为基数，每 10 股派发现金红利 1.10 元（含税），共分配现金股利 61,487,360 元。

3、2012 年年度利润分配方案为：以 2012 年 12 月 31 日公司总股本 27,948.80 万股为基数，每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），共分配现金股利 41,923,200 元；并以资本公积金每 10 股转增股本 10 股，转增后公司总股本为 55,897.60 万股。

4、2012 年半年度利润分配方案为：以 2012 年 6 月 30 日公司总股本 17,468 万股为基数，每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），共分配现金股利 8,734,000 元；并以资本公积金每 10 股转增股本 6 股，转增后公司总股本为 27,948.80 万股。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表 中归属于上市公司 股东的净利润	占合并报表中归属 于上市公司股东的 净利润的比率	以现金方式要约回 购股份资金计入现 金分红的金额	以现金方式要约回 购股份资金计入现 金分红的比例
2014 年	39,909,772.00	397,902,340.24	10.03%	0.00	0.00%
2013 年	61,487,360.00	304,851,255.85	20.17%	0.00	0.00%
2012 年	50,657,200.00	240,187,260.51	21.09%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

√ 适用 □ 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.62
每 10 股转增数 (股)	15
分配预案的股本基数 (股)	643,706,000
现金分红总额 (元) (含税)	39,909,772.00
可分配利润 (元)	397,902,340.24
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
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%。	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据《公司章程》、《分红管理制度》和《未来三年（2014-2016 年）分红回报规划》的规定，公司现金分红最低限为每年度以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%，且任意三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。	
经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2014 年度归属于上市公司股东的净利润 397,902,340.24 元，根据公司第二届董事会第二十二次会议通过的 2014 年度利润分配预案，公司拟以 2014 年末总股本 64,370.60 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.62 元（含税），共分配现金股利 39,909,772.00 元，并以资本公积金每 10 股转增股本 15 股，剩余未分配利润结转以后分配。	

十四、社会责任情况

√ 适用 □ 不适用

（一）综述

广州普邦园林股份有限公司成立于一九九五年，是一家专门从事园林工程施工、园林景观设计、苗木种植生产以及园林养护业务的大型民营股份制企业，主要为住宅园林、旅游度假区园林、商业地产园林和公共园林工程等项目提供园林综合服务，具有国家城市园林绿化企业一级资质、风景园林工程设计专项甲级资质、建筑专业设计甲级资质。

经过多年的发展，公司已经跻身全国园林行业龙头企业行列，业务遍及全国各地，在行业内形成了较高的市场知名度，并于 2012 年 3 月 16 日在深圳证券交易所正式挂牌上市，2014 年 11 月 3 日获得中国证监会核准，非公开发行 84,730,000 股新股，目前公司总股本已达 64,370.60 万元。

公司秉承“改善人居环境、创造生态宜居园林景观”的经营理念，将社会责任贯穿于公司战略、经营管理、企业文化的每个环节，在追求企业效益的同时，高度关注投资者、员工、客户及环境等方面的权益和社会公益等，严格履行社会责任要求。

（二）社会责任履行情况

2.1 股东和债权人权益保护

2.1.1 公司法人治理结构情况及法人治理规范建立情况

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》等法律法规以及证券监管机构各项规章制度要求，建立规范的公司治理结构，不断完善股东大会、董事会、监事会制度，形成权力机构、决策机构、监督机构与经营层之间有效制衡的法人治理结构。“三会运作”不断规范，制度不断健全完善，形成了一整套相互制衡、行之有效的内部管理和控制制度体系。公司完善的法人治理结构，从根本上保障了股东和债权人的合法权益。

公司整体运作规范、信息披露规范、公司治理实际情况与中国证券监督管理委员会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求基本符合，并于报告期内获得《每日经济新闻》颁布的“2014 第五届环保清馨奖年度清馨环保企业”奖项，《证券时报》颁布的“中小板上市公司价值五十强”，《中国证券报》颁布的“金牛上市公司百强”，公司治理情况得到了一定的肯定。

报告期内，公司进行的治理专项活动情况如下表所示：

公司治理专项活动	活动内容	活动开展日期	披露情况
广发证券股份有限公司关于广州普邦园林股份有限公司2014年半年度现场检查工作	对公司治理和内部控制情况、三会运作情况、独立性情况、信息披露情况、募集资金使用情况、关联交易、对外担保、重大对外投资情况，经营状况以及保荐机构认为应予以现场检查的其他重要事项进行核查。	2014年6月23日 至 2014年6月27日	2014年半年度现场检查报告于2014年7月11日对外披露

2.1.2 进一步完善及健全内部控制体系

公司高度重视内部控制体系的建设，建立了符合上市公司要求并适应行业特点的内部控制体系，规范的内部控制运作是股东权益的直接保障。报告期内公司新制定或修订的内控制度共 3 个，其中在三会运作规范方面下了较强的力度。

详见本报告“第九节 公司治理”中“一、公司治理的基本状况”。

2.1.3 股东大会召开及股东权利保障情况

本年度内公司举办股东大会四次，股东大会的召集、召开以及表决程序均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》，深交所中小企业板的相关要求以及《公司章程》规定，会议召开过程中给所有股东创造了宽松的环境，使每位股东尤其是中小股东享受发言权和提问权，保证股东能充分行使表决权，确保其充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。

召开日期	会议名称	出席股权比例	决议情况	披露索引
2014 年 4 月 17 日	2013 年年度股东大会	59.2650%	全部通过	2014-021-2013 年年度股东大会决议公告
2014 年 6 月 11 日	2014 年第一次临时股东大会	57%	全部通过	2014-038-2014 年第一次临时股东大会决议公告
2014 年 7 月 7 日	2014 年第二次临时股东大会	57.1523%	全部通过	2014-047-2014 年第二次临时股东大会决议公告
2014 年 8 月 18 日	2014 年第三次临时股东大会	57.8603%	全部通过	2014-060-2014 年第三次临时股东大会决议公告

2.1.4 信息披露义务履行

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》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司规范运作指引》、《上市公司信息披露管理办法》以及公司制定的《信息披露管理制度》、《重大事项内部报告制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人登记和报备制度》等法律、法规、规章的要求，切实履行信息披露义务。

报告期内，公司按照信息披露的有关要求，真实、及时、准确、完整、公平地披露了应予公告的信息，共计发布 143 项公告。公司不存在选择性信息披露或隐瞒信息披露的情况，对于涉及公司经营的重大事项，公司及时向监管部门汇报和咨询，确保重大事项的披露及时、准确。

2.1.5 投资者关系管理情况

公司于上市后，积极建立各种与投资者有效沟通的渠道，包括保证工作时间董事会办公室的投资者关系热线有专员接听，并对投资者的各种咨询和诉求作积极回应；包括定期联络投资者到公司实地开展调研活动，均由董事会秘书接待各机构来访人员，公司报告期内累计接受（个人/机构）投资者实地调研共 18 次。详细情况可见本报告“第四节 董事会报告”中“十五、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表”，具体沟通内容也可登录投资者关系互动平台查看。

2.1.6 利润分配政策以及利润分配的情况

自 2012 年上市以来，公司严格按照承诺进行利润分配，坚持用实际行动来保障与维护股东的合法权益，与股东共同分享企业成长的收益。

详见本报告“第四节 董事会报告”的“十二、公司利润分配及分红派息情况”相关内容。

2.2 职工权益保护

人才是一家轻资产企业的核心资产，提供良好的平台及工作环境、使员工在工作中得到提升和实现个人价值公司的使命之一。因此，针对不同的部门、不同的层级，公司都建立了相对应的专业化培训体系、晋升及奖励机制。

2.2.1 股权激励第一个行权期达到行权条件

根据《广州普邦园林股份有限公司股票期权激励计划（草案）》的有关规定，公司股权激励计划第一个行权期已经符合行权条件，2014 年 9 月 24 日的第二届董事会第十六次会议审议通过了《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》。

2.2.2 长效的员工培训机制

报告期内公司共组织园林工程及景观设计专业培训逾 50 场，共晋升任命员工 12 人，获得中、高级职称 22 人。

2.2.2.1 高级管理人员培训

2014 年 6 月，响应政府号召，促进企业管理标准化，我司组建了“卓越绩效管理导入培训班”，公司轮值总裁谭广文及审计部、财务部、工程事业部、投标预算部、采购部和信息部等部门领导参与了培训。会议为各位部门领导解读了卓越绩效管理模式的各项条款要求，并结合公司现状举例说明了过程管理的重要性。

2.2.2.2 项目经理培训

公司每年定期组织一次集中的项目经理培训，今年的活动于 3 月份在公司总部举行，各分公司项目经理通过网络视频会议参与培训，主要内容包括合同管理，资料的管理，质量管理及通病的处理等。除此之外，公司还会针对不同的经营管理事项召集相应的人员举行不定期培训，如质量管理员培训、资料员培训、人事专员培训等。

2.2.2.3 分公司总经理助理培训

2014 年 5 月，我司总经理助理培训班正式在公司总部开班。课程采用公司内课程教授和外聘咨询管理公司授课及拓展两种授课模式，内容包括企业文化、业务管理、财务、采购等公司运营管理相关课程，为期 30 天。

2.2.2.4 继续教育培训

公司每年均会组织公司内各领域的专业人员开展相应的培训课程，除了公司内有丰富专业技术经验的人员外，还邀请了华南农业大学的杨学成副教授、华南理工大学的高伟博士，汤黎明教授等行业内的专家给设计师们分享方案汇报、园林产品等方面的经验之谈。今年的主要培训包括竹木的生产技术与应用工艺、如何进行园林设计造价控制、施工图出图规范细则及错题解说、设计思维新方法——发散性思维的出发和演进、《情商运用》之“管理和沟通的实用心理学、园林场地摄影技巧等一系列实用性较强的内容。报告期内公司有 22 名员工于报告期内取得高、中级职称。

2.2.3 丰富员工工余生活

2014 年公司新增员工人数 615 人，增幅达 32.42%，面对不断扩张的人员规模，更需要公司重视关注员工的权益保障。公司按照《劳动法》规定，与每一位员工签订了劳动合同并鉴定，全年实现全年员工月薪结算无投诉。

2.2.3.1 成立工会，维护员工基本权益。

为增强企业的凝聚力和员工的归属感，为员工营造了一个和谐、温馨的文化氛围和良好的工作环境，

更好的发挥广大职工在普邦园林公司发展起到凸显作用，公司成立了广州普邦园林股份有限公司职工代表大会，定期组织工会活动，通过职工代表了解员工实际需要，维护员工权益。

2.2.3.2 关注员工身心健康

健康工作、安全生产，公司除每年组织全体员工进行全面身体检查外，还安排专业的理疗团队到公司为员工进行检查与理疗，另外还在专业培训中加入“工伤事故应急处理方案”等课程，提高公司员工安全生产意识及急救技能。

为丰富员工生活，公司定期组织各种企业文化活动，并提供相应的活动经费，努力提高员工的生活质量与生活幸福感。报告期内共组织公司内部篮球、足球、摄影、插花、乐器学习等活动 168 次，普及参与人员约 1200 人次。12 月 12 日在曾伟雄总裁，曾杼副总裁及园林规划设计院院长叶劲枫的带队下公司超过 80 名员工参与了 2014 年广州城市乐跑赛，获得优异成绩。

2.3 供应商、客户和消费者权益保护

2.3.1 客户权益保护

自成立以来，公司一直奉承产品质量是企业生命的宗旨，有保证的产品质量是对客户权益的最大保护，公司的产品多年来一直受到业内及客户的认可与赞誉。报告期内公司规划设计院的设计项目阳江保利·银滩景观设计、三水高富御江南景观设计、南京德盈国际广场、保利东湖林语花园、江滨御景项目环境工程设计、南宁盛天果岭 6 个项目分别获得广州市 2014 年度优秀工程设计奖园林类一、二、三等奖，“中信·森林湖溪谷一期园林绿化及配套水电工程”“东港城市花园园林绿化及配套水电工程”“盛天果岭一期/二期园林绿化工程”三个工程项目荣获中国风景园林学会“优秀园林工程”金奖。

其中，重视项目质监是公司提高项目质量的最重要手段之一，具体操作如下：

设计项目
设计的质量控制包括事先指导、中间检查和事后控制等环节： 1、公司通过建立总工审图负责制与设计项目负责人制等制度，由主管总工与项目负责人在设计前期对概念进行定位； 2、在设计过程中对全部图纸进行及时审查修正； 3、在施工过程中对设计进行把控和调整。 期间结合科学管理平台和先进管理方法，实现了设计质量和 Service 质量的提高。
工程项目

质管工作包括事前审查、过程控制和竣工预验收等环节：

- 1、前期对施工方案和人员组织结构审查，对项目人员进行质量标准的指导和培训；
- 2、中期定时到现场巡视和指导，配合异地项目的飞行检查，全过程监督各工程施工的生产质量和生产安全，同时落实工地文明施工的执行，及时发现和纠正施工现场的质量问题和安全隐患；
- 3、工程完工后及时对项目的质量等级、安全生产和文明施工执行等进行总结，定期编制质量手册，通报质量问题，推广先进经验。

苗木种植

苗木采购与生产方面过程的质量控制工作包括市场调查、采购控制、生产控制、运输控制、事后检查等环节。

此外，报告期内公司设立了 400 客户服务专线，并通过不同途径向客户及合作单位积极宣传该热线，对于所有受理的客户咨询、诉求，客服部都第一时间协助处理，热情、专业服务，为客户，合作单位提供便捷、顺畅的沟通渠道，树立公司良好企业形象。

2.3.2 供应商权益保护

与供应商之间建立友好的合作是公司提供项目质量、控制成本的关键，也是提升公司竞争力的重要途径。公司的材料供货商大部分是为中小型的苗木石材供应商，规模小、市场分散、融资困难，且绿化苗木的品种复杂多样，难以进行标准化生产等现实条件制约了他们的生存与发展，公司定期与供货商互相走访，与其建立密切的合作关系，针对他们所遇到的问题进行及时的跟踪和提供相应的帮助，及时向供应商结算货款、反馈客户信息、维护供应商的利益；同时，公司也进一步完善了采购流程和采购机制，建立了供应商的评级与优胜劣汰机制。

公司合资公司广州普融小额贷款有限公司，利用资本平台优势，帮助部分供货商解决资金问题，优化产业链合作，实现共赢。

2.4 公共关系和社会公益事业

2.4.1 加强企校合作

普邦园林长期与国内多所高校合作培养人才，发掘与培养懂技术、实操能力强的学生，报告期内公司一如既往与高校真诚合作，共同促进校园人才培养事业的发展。报告期内“普邦奖学金”为包括华南工业大学、华南农业大学、仲恺农业工程学院等在内的 9 所高校赞助 26.60 万元，激励优秀学生一百余名；在广东工业大学举行“普邦杯”力学架构大赛，中山大学、暨南大学、深圳大学等 14 所高校三百多名高校学子参加决赛，力学架构大赛迄今已成功举办 13 届，具有广东省金牌项目的美誉；2014 年 6 月，我司子

公司广东城建达设计院有限公司与华南理工大学广州学院建筑学院签订实习基地协议。2014 年 9 月，我司荣获全国高等学校学生信息咨询与就业指导中心颁发的“2014 全国大学生就业最佳企业 100 强”及“行业就业最佳企业”称号。

2.4.2 深化产学研合作

2014 年 4 月 29 日，我司研究院承担的“越秀区园林景观工程技术研究开发中心”项目通过了结题验收。经越秀区科信局领导组织专家考察和讨论，一致认为项目完成了任务书中的各项技术指标和经济指标，同意通过验收。

同时，报告期内，我司申报的“广东省人居生态园林工程技术研究中心”获得了广东省科技和信息化厅批准并立项组建。该中心以我司研究院为主要依托，面向国家战略，以改善人居环境的生态园林建设为总体目标。该中心建成后，将成为集生态恢复和重建园林设计与施工、园林植物新优品种繁育和生产为一体的园林工程产业化研发应用和人才培养基地。同时通过开放式平台的建设，旨在与科研院校的产学研合作及不同园林企业之间技术合作过程中，共同提升园林行业技术水平和园林行业人员综合素质。

报告期内，我司与华南植物园等共同承担的科研项目《乡土植物在生态园林中应用的关键技术与产业化》，荣获广东省科学技术奖一等奖。我司承担的政府科技项目“普邦园林供应链电子商务平台”、“广州城区优良园林树种选择与应用研究”和“生态恢复与重建园林专利技术产业化”，在广州通过了广州市越秀区科信局、越秀区知识产权局专家组的项目验收。由我司主持申请的发明专利共 3 项，获得“一种无钉孔木平台紧固结构”，“一种园林建筑圆柱结构”等 5 项实用新型授权；根据高新技术企业的要求，我司 2014 年完成 RD 项目管理；另有一项园林苗木改良基质企业标准获得广州市技监局备案。该项目研究成果已经在我司从化、四会等苗圃基地进行中试应用推广应用。

2.4.3 参与社会公益事业

公司一直坚持“常怀感恩，回报社会”的理念，积极参加各类公益活动，为保护生态环境贡献出一份力量，承担应有的社会责任。

2014 年，我司董事长涂善忠先生作为赞助公司代表出席了由广东省湿地保护协会主办的“广东湿地万里行”启动仪式，同时组织公司相关技术人员参与线路规划，身体力行地为湿地保护出谋献策。

2014 年 10 月，普邦园林公益团体参加了由阿拉善 SEE 公益机构主办的“穿越贺兰山”大型公益活动，共筹得善款 110412 元，用于募集善款捐助“三江源保护”项目。

同时，于报告期内，我司为所在街道专门扶贫点的一个贫困山村修建桥梁，认捐 3 万元；公司响应国家号召，减轻社会就业压力，积极创造就业机会，荣获了“2014 全国大学生就业最佳企业 100 强”称号等。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否

报告期内是否被行政处罚

是 否

十五、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 03 日	公司会议室	实地调研	机构	国金证券	公司经营管理情况
2014 年 01 月 17 日	公司会议室	实地调研	机构	海通证券、嘉实基金	公司经营管理情况
2014 年 01 月 22 日	公司会议室	实地调研	机构	申银万国	公司经营管理情况
2014 年 01 月 23 日	公司会议室	实地调研	机构	华夏基金	公司经营管理情况
2014 年 03 月 11 日	公司会议室	实地调研	机构	宏源证券、金元证券、长金投资、首善财富	公司经营管理情况
2014 年 04 月 01 日	公司会议室	实地调研	机构	申银万国、海通证券、金鹰基金、纳兰德	公司经营管理情况
2014 年 05 月 14 日	杭州西溪宾馆	其他	机构	海通证券上市公司交流会	公司经营管理情况
2014 年 05 月 20 日	公司会议室	实地调研	机构	中银国际	公司经营管理情况
2014 年 05 月 22 日	公司会议室	实地调研	机构	国泰君安、招商证券、兴业证券、天弘基金、中卓投资、华宝兴业、第一创业证券、国信证券、太平资产、信诚基金、华夏基金、中投证券	公司经营管理情况
2014 年 05 月 30 日	公司会议室	实地调研	机构	安信证券、中信证券、国金证券、广发基金、纳兰德、大成	公司经营管理情况

				基金、中卓投资、世泽投资	
2014 年 07 月 07 日	金桥酒店七楼 会议室	实地调研	机构	中国国际金融有限公司	公司经营管理情况
2014 年 07 月 11 日	北京	实地调研	机构	中国人寿资产、泰康资产	公司经营管理情况
2014 年 08 月 22 日	公司会议室	实地调研	机构	安信证券、东莞证券、中石油、 华商基金、中再资产、嘉实基 金、阿波罗、锦洋投资	公司经营管理情况
2014 年 09 月 02 日	苏州中茵皇冠 假日酒店	实地调研	机构	海通证券上市公司交流会	公司经营管理情况
2014 年 11 月 06 日	公司会议室	实地调研	机构	兴业证券、广厚富宏投资、广 东精准投资、南山金融、长江 证券、越秀金控产业基金、崂 利投资、广州基金、恒丰银行、 睿智金融、五矿证券、深圳宝 德投资、瑞华控股、万思资本、 山东国投、中植集团	公司经营管理情况
2014 年 12 月 04 日	上海浦东嘉里 大酒店	实地调研	机构	海通证券策略会	公司经营管理情况
2014 年 12 月 09 日	公司会议室	实地调研	机构	瑞银证券、毅恒资本	公司经营管理情况
2014 年 12 月 17 日	深圳福田香格 里拉大酒店	实地调研	机构	安信证券策略会	公司经营管理情况

第五节 重要事项

一、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。

二、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。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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	对公司经营的影响	对公司损益的影响	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	披露日期	披露索引
深圳市博益投资 发展有限公司	苏州枫彩生 态农业科技 集团有限公 司 10.1041% 股权	8,347.43	已完成	通过股权合作，增加公司 项目苗木品种的可选择 性，形成一定的产品壁垒； 引进先进的种植器械，逐 步降低生产成本。	目前，枫彩集团的营 业收入及净利润对 公司合并财务报表 的影响较小。		否		2014 年 10 月 30 日	2014 年第三 季度报告

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

√ 适用 □ 不适用

1、股权激励计划简介

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

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

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

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

每份股票期权拥有在有效期内以行权价格和行权条件购买 1 股普邦园林股票的权利。

本激励计划的股票来源为普邦园林向激励对象定向发行股票。

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

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

2、首期股票期权激励计划的调整

2013 年 9 月 25 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于调整股票期权激励计划授予对象、授予数量的议案》，同意激励对象由 196 人调整为 195 人，对应的 1 人所获授的 7 万份期权予以注销，首次授予期权数量调整为 1,260 万份，预留部分不变。

2014 年 5 月 28 日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过《关于调整股票期权激励计划行权价格的议案》，根据公司《2013 年度利润分配预案》对行权价格进行了调整，由原来的 14.68 元/股调整为 14.57

元/股。律师对该事项发表了意见。

2014 年 9 月 24 日，公司第二届董事会第十六次会议审议通过《关于取消授予预留股票期权的议案》，取消授予预留的 133 万份股票期权。

2014 年 9 月 24 日，公司第二届董事会第十六次会议审议通过《关于调整股票期权激励计划授予对象、授予数量的议案》，对首次授予激励对象及数量进行调整，激励对象人数由 195 名调整为 189 名，首次授予的股票期权数量由 1,260 万份变更为 1,221 万份。

2015 年 2 月 9 日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过《关于调整股票期权激励计划授予对象、授予数量的议案》，对激励对象及数量进行调整，激励对象人数由 195 名调整为 187 名，首次授予的股票期权数量由 1,221 万份变更为 1,213 万份。

3、首期股票期权激励计划的授予

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

2014 年 9 月 24 日，公司第二届董事会第十六次会议审议通过《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》，公司股权激励计划第一个行权期已经符合行权条件，公司股权激励计划首次授予的 189 名激励对象在公司第一个行权期内可行权的数量为 244.20 万份。

2015 年 2 月 9 日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过《关于调整股票期权激励计划授予对象、授予数量的议案》，对激励对象及数量进行调整，187 名激励对象在公司第一个行权期内可行权的数量为 242.60 万份。

4、首期股票期权激励计划对公司财务状况的影响根据《企业会计准则-股份支付》的规定，股权激励计划产生的期权费用应在等待期内摊销，计入管理费用。2014 年根据可行权数量确认的期权费用为 2,448.05 万元。

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
泛亚景观设计（上海）有限公司	上市公司关联法人	日常经营相关的关联交易	分包形式及介绍形式。	分包形式：市场定价； 介绍形式：不高于相关合同费用的 3%。	分包形式及介绍形式分别 2014 年不超过 8000 万港元。	225.45	1.31%	按合同约定		2014 年 7 月 30 日	2014-055
合计			—	—	—	225.45	—	—	—	—	—
大额销货退回的详细情况			无								
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因			从业务开拓的角度上说，国内的大型房地产客户及政府客户在前期的方案和规划均大量使用包括泛亚国际在内的国际化团队，而在落地实施过程中又需要本土配备较强施工能力的团队来进行后期建设，单独团队进行市场开拓均可能存在“顾此失彼”的缺陷，公司参股泛亚国际最重要的目的在于能与国际化团队联手开拓国内及国际景观业务，在重大的								



	<p>景观项目投标及实施过程中体现出明显优势，形成“由泛亚国际负责前期的设计，由普邦园林负责中后期落地”的合作模式，各司其职的分工合作能形成更为优质且适应市场需求的园林景观项目，有效提高项目中标率，从而形成的质量和品牌整合效应将吸引更多的客户资源。同时，由于公司与泛亚国际的客户群并非完全一致，因此这种合作必然是双向的。这种良好的合作不仅能用优秀的项目获取更多客户的肯定，对于后期的工程落地实施将有巨大的推动作用，而工程所带来的巨大收益将都流入普邦。从产业链整合的角度上说，公司拥有园林行业的“双甲”资质和丰富的国内房地产客户资源，并已经建立起一支规模较大、园林专业技术工种齐全的团队，能够承接并按时完成各种项目规模大、工期急短、技术要求高的园林景观工程项目。2011—2013 年，公司工程业务收入分别为 11.77 亿、17.04 亿和 22.12 亿，占公司总收入的比例分别是 89.96%、92.08%和 92.43%，是公司的最主要业务收入，在近年并非十分理想的业务市场环境下工程业务收入的三年复合增长率仍达 37.08%，这是普邦园林一直坚持以设计为先导的发展战略所带来的效果。而泛亚国际拥有国际知名的企业品牌、国内外高端设计需求的各类客户、现代化的设计项目管理模式和业内知名的设计师团队，其园林景观及规划设计属于园林项目的前端业务，与其合作能更好地发挥“设计为先导，设计工程一体化服务”的业务形式，对增加公司工程业务收入具有积极作用，是具备经济本质的业务合作，公司将获得大量的客户资源和项目收益。</p>
关联交易对上市公司独立性的影响	本次关联交易不影响上市公司独立性。
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）	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）	无
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、其他关联交易

适用 不适用

涂善忠为本公司控股股东，以与其他认购对象相同的认购价格认购公司 2014 年度非公开发行 A 股股票的股份，其认购的股份的数量不低于公司本次非公开发行股份总数的 10%。

第二届董事会第八次会议对《关于公司与控股股东涂善忠签署附生效条件的〈股份认购合同〉的议案》进行了审议，并提交 2013 年年度股东大会审议通过，关联董事及关联股东涂善忠对相关议案回避表决，独立董事对关联交易事项发表了独立意见。

第二届董事会第十三次会议对《关于与发行对象签订〈股份认购合同之补充合同〉的议案》进行了审议。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
第二届董事会第八次会议决议（公告编号：2014-015）	2014 年 03 月 28 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于本次非公开发行股票涉及重大关联交易的公告 (公告编号：2014-017)	2014 年 03 月 28 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
独立董事关于公司第二届董事会第八次会议相关事项的	2014 年 03 月 28 日	巨潮资讯网

独立意见		(www.cninfo.com.cn)
2013 年年度股东大会决议公告（公告编号：2014-021）	2014 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第二届董事会第十三次会议决议（公告编号：2014-039）	2014 年 06 月 21 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

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

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、承诺事项履行情况

1、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

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	涂善忠	自公司股票上市之日起 36 个月内,不转让或者委托他人管理其持有的发行人公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购其持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。	2012 年 03 月 16 日	3 年	正常履行
	涂善忠	限售股份锁定期满后,本人担任公司董事期间,每年转让的股份不超过本人所持有的股份总数的 25%;离职后半年内,不转让本人所持有的公司股份。	2012 年 03 月 16 日	在任董事期间	正常履行
	黄庆和	限售股份锁定期满后,本人担任公司董事期间,每年转让的股份不超过本人所持有的股份总数的 25%;离职后半年内,不转让本人所持有的公司股份。	2012 年 03 月 16 日	在任董事期间	正常履行



首次公开发行或再融资时所作承诺	涂善忠	除普邦园林及其控制的企业外，本人没有其他直接或间接控制的企业。本人目前未开展园林工程施工、园林景观设计、苗木种植、园林养护等业务，或其他与普邦园林及其控制企业相同或相似的业务，将来也不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与普邦园林及其控制企业主营业务构成同业竞争的业务或活动。如本人或本人所控制的企业获得的商业机会与普邦园林及其控制企业主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人将立即通知普邦园林，尽力将该商业机会给予普邦园林，以确保普邦园林及其全体股东利益不受损害。	2012 年 03 月 16 日	履职期间	正常履行
	涂善忠	承诺在公司 2014 年非公开发行股票中，认购的 847.30 万股股票，自 2014 年 12 月 5 日起限售期为 36 个月。	2014 年 12 月 05 日	3 年	正常履行
其他对公司中小股东所作承诺	广州普邦园林股份有限公司	公司计划未来三年（2011 年、2012 年和 2013 年），每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 20%。	2011 年 11 月 28 日	3 年	履行完毕
		公司计划未来三年（2014 年、2015 年和 2016 年），每年度以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%，且任意三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。公司经营发展良好时，根据经营需要及业绩增长情况，提出股票股利分配方案。	2014 年 04 月 17 日	3 年	正常履行

承诺是否及时履行	是
----------	---

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

适用 不适用

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	吉争雄、徐如杰

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十一、监事会、独立董事（如适用）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

十二、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。

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重要事项

适用 不适用

十六、公司发行公司债券的情况

适用 不适用

2012 年 12 月 31 日，公司第一届董事会第二十三次会议审议《关于发行公司债券的议案》，并提请 2013 年第一次临时股东大会审议通过。

2013 年 3 月 28 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准广州普邦园林股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2013]278 号），核准公司向社会公开发行不超过 7 亿元的公司债券。

2013 年 5 月 14 日，公司正式面向社会公开发行 7 亿元债券，每张面值为人民币 100 元，发行数量 700 万张，发行价格为 100 元/张，本期债券为无担保债券，期限为 5 年，债券票面利率为 5.50%。此次发行公司债券募集资金扣除发行费用后将全部用于补充公司流动资金。

2013 年 7 月 12 日，公司债券在深圳证券交易所上市，证券简称：13 普邦债，证券代码：112172。

2014 年 5 月 6 日，公司发布《公司债券付息公告》，公司于 2014 年 5 月 12 日支付完毕 2013 年 5 月 10 日至 2014 年 5 月 9 日期间的公司债券利息。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	312,120,000	55.84%	84,730,000			-11,332,500	73,397,500	385,517,500	59.89%
2、国有法人持股			19,000,000				19,000,000	19,000,000	2.95%
3、其他内资持股	312,120,000	55.84%	65,730,000			-11,332,500	54,397,500	366,517,500	56.94%
其中：境内法人持股			43,257,000				43,257,000	43,257,000	6.72%
境内自然人持股	312,120,000	55.84%	22,473,000			-11,332,500	11,140,500	323,260,500	50.22%
二、无限售条件股份	246,856,000	44.16%				11,332,500	11,332,500	258,188,500	40.11%
1、人民币普通股	246,856,000	44.16%				11,332,500	11,332,500	258,188,500	40.11%
三、股份总数	558,976,000	100.00%	84,730,000	0	0	0	84,730,000	643,706,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

公司非公开发行 A 股股票 8,473 万股，发行价格 13.01 元/股，于 2014 年 12 月 5 日在深圳证券交易所上市。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2014 年 3 月 26 日，公司第二届董事会第八次会议审议《关于公司非公开发行股票方案的议案》，并提请 2013 年年度股东大会审议通过。

2014 年 6 月 20 日，公司第二届董事会第十三次会议审议《关于修订〈非公开发行股票预案〉的议案》。

2014 年 11 月 3 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准广州普邦园林股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]1157 号），核准公司非公开发行不超过 87,840,600 股新股。

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

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生 证券名称	发行日期	发行价格 (元 / 股)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
普邦园林	2012 年 03 月 02 日	30	43,680,000	2012 年 03 月 16 日	43,680,000	
普邦园林	2014 年 11 月 26 日	13.01	84,730,000	2014 年 12 月 05 日	84,730,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
13 普邦债	2013 年 05 月 14 日	100	7,000,000	2013 年 07 月 12 日	7,000,000	

前三年历次证券发行情况的说明

1.1 首次公开发行 A 股股票和上市情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准广州普邦园林股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2012]229号）核准，公司首次公开发行不超过4,368万股人民币普通股（A股），本次发行采用网下向询价对象询价配售和网上资金申购定价发行相结合的方式。

经深圳证券交易所《关于广州普邦园林股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2012]54号）同意，公司于2012年3月16日向社会公开发行人民币普通股（A股）4,368万股，证券简称“普邦园林”，证券代码“002663”，发行价格为人民币30.00元/股，募集资金总额为1,310,400,000元，实际募集资金净额1,259,262,619.10元。

上述募集资金到位情况已经由广东正中珠江会计师事务所有限公司验证，并出具广会所验字[2012]第12001060013号《验资报告》，公司注册资本变更为174,680,000元，并于2012年4月13日办理完毕工商变更登记手续。

1.2 发行公司债券的情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准广州普邦园林股份有限公司公开发行公司债券批复》（证监许可[2013]278号）核准，公司于2013年5月14日公开发行7亿元公司债券，发行数量700万张，发行价格为100元/张，本期债券为无担保债券，期限为5年，债券票面利率为5.50%。

2013年7月12日，公司债券在深圳证券交易所上市，证券简称：13普邦债，证券代码：112172。

2014年5月6日，公司发布《公司债券付息公告》，公司于2014年5月12日支付完毕2013年5月14日至2014年5月9日期间的公司债券利息。

1.3 非公开发行 A 股股票情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准广州普邦园林股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]1157 号）核准，公司非公开发行不超过 87,840,600 股新股。

由股东大会授权董事会根据实际认购情况与保荐人（主承销商）协商确定最终发行数量为 8,473 万股，根据市场化询价情况遵循价格优先的原则协商确定为 13.01 元/股，则本次非公开发行总募集资金量为人民币 110,233.73 万元，扣除发行费用后的募集资金为 105,727.12 万元。

上述募集资金到位情况已经由广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具“广会验字[2014]G14042280016 号”《验资报告》，公司注册资本变更为 643,706,000 元，并于 2015 年 2 月 6 日办理完毕工商变更登记手续。

2、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

2.1 2012 年 3 月 16 日，经中国证券监督管理委员会（证监许可[2012]299 号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,368 万股，于深圳证券交易所上市交易，发行后公司总股本变更为 17,468.00 万股。

2.2 2012 年 8 月 17 日，公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过《广州普邦园林股份有限公司 2012 半年度利润分配预案》，以 2012 年 6 月 30 日公司总股本 17,468 万股为基数，以资本公积金每 10 股转增股本 6 股，转增后公司总股本变更为 27,948.80 万股。

2.3 2013 年 5 月 21 日，公司 2012 年年度股东大会审议通过《广州普邦园林股份有限公司 2012 年度利润分配预案》，以 2012 年 12 月 31 日公司总股本 27,948.80 万股为基数，以资本公积金每 10 股转增股本 10 股，转增后公司总股本变更为 55,897.60 万股。

2.4 2014 年 12 月 5 日，经证券监督管理委员会《关于核准广州普邦园林股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]1157 号）核准，公司非公开发行人民币普通股（A 股）8,473 万股于深圳证券交易所上市交易，发行后公司总股本变更为 64,370.60 万股。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用



三、股东和实际控制人情况

1、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	28,552	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股 股东总数	28,400	报告期末表决权恢复的 优先股股东总数(如有)	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 减变动情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售条 件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
涂善忠	境内自然人	31.14%	200,473,000	8473000	200,473,000		质押	98,800,000
黄庆和	境内自然人	17.85%	114,900,000	-7,500,000	91,800,000	23,100,000	质押	44,000,000
平安大华汇通财富－浦发银行－平安汇通浦发 广州汇垠澳丰 5 号特定客户资产管理计划	境内非国有法人	3.00%	19,300,000	19,300,000	19,300,000			
李留根	境内自然人	2.17%	14,000,000	14,000,000	14,000,000			
广发信德投资管理有限公司	境内非国有法人	2.00%	12,904,250			12,904,250		
深圳市博益投资发展有限公司	境内非国有法人	1.79%	11,520,000			11,520,000	质押	11,520,000
山东省国有资产投资控股有限公司	国有法人	1.58%	10,200,000	10,200,000	10,200,000			



中广核财务有限责任公司	国有法人	1.37%	8,800,000	8,800,000	8,800,000			
东海基金－工商银行－鑫龙 81 号资产管理计划	境内非国有法人	1.27%	8,143,195	8,143,195	8,143,195			
梁定文	境内自然人	1.15%	7,390,000	7,390,000		7,390,000	质押	5,173,000
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）	平安大华汇通财富－浦发银行－平安汇通浦发广州汇垠澳丰 5 号特定客户资产管理计划、山东省国有资产投资控股有限公司、中广核财务有限责任公司、东海基金－工商银行－鑫龙 81 号资产管理计划均为通过认购公司非公开发行 A 股股票的方式成为公司前十名股东。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，涂善忠及黄庆和同为普邦园林董事，除上述二人与其他股东之间不存在关联关系或一致行动关系外，未知公司其他前 10 名股东之间是否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					
黄庆和	23,100,000	人民币普通股	23,100,000					
广发信德投资管理有限公司	12,904,250	人民币普通股	12,904,250					
深圳市博益投资发展有限公司	11,520,000	人民币普通股	11,520,000					
梁定文	7,390,000	人民币普通股	7,390,000					
华安未来资产－工商银行－华安资产－华岩 1 号资产管理计划	6,670,729	人民币普通股	6,670,729					



李永宏	2,618,106	人民币普通股	2,618,106
中国银行—华宝兴业动力组合股票型证券投资基金	2,508,602	人民币普通股	2,508,602
中国建设银行股份有限公司—华商新量化灵活配置混合型证券投资基金	2,423,197	人民币普通股	2,423,197
何高贤	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
黄建平	1,920,000	人民币普通股	1,920,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知公司前 10 名无限售条件股东相互之间是否存在关联关系或一致行动关系		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
涂善忠	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	广州普邦园林股份有限公司董事长	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

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。

3、公司实际控制人情况

自然人

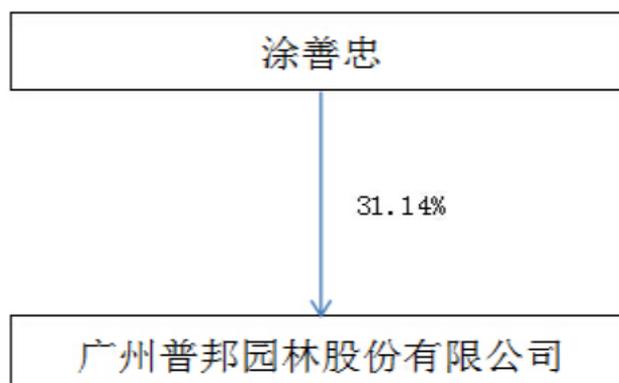
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
涂善忠	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	广州普邦园林股份有限公司董事长	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	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)
涂善忠	董事长	现任	男	55	2013年08月02日	2016年08月02日	192,000,000	8,473,000		200,473,000
黄庆和	副董事长	现任	男	54	2013年08月02日	2016年08月02日	122,400,000		7,500,000	114,900,000
曾伟雄	董事, 总裁	现任	男	54	2013年08月02日	2016年08月02日	4,800,000			4,800,000
叶劲枫	董事, 设计院院长	现任	男	39	2013年08月02日	2016年08月02日	3,520,000		800,000	2,720,000
全小燕	董事, 副总裁	现任	女	56	2013年08月02日	2016年08月02日	2,360,000		440,000	1,920,000
陈重阳	董事	现任	男	48	2013年08月02日	2016年08月02日	0			0
吴裕英	独立董事	离任	女	60	2013年08月02日	2014年12月01日	0			0
袁奇峰	独立董事	现任	男	50	2013年08月02日	2016年08月02日	0			0
杨小强	独立董事	现任	男	46	2013年08月02日	2016年08月02日	0			0
万玲玲	监事会主席, 审计总监, 公司工会主席	现任	女	54	2013年08月02日	2016年08月02日	1,920,000			1,920,000



朱健超	监事	现任	男	40	2013年08月02日	2016年08月02日	1,400,000		350,000	1,050,000
王廉君	监事	离任	男	52	2013年08月02日	2014年05月21日	0			0
马嘉霖	监事	现任	女	22	2014年06月11日	2016年08月02日	0			0
曾杼	副总裁	现任	女	39	2013年08月02日	2016年08月02日	1,920,000		400,000	1,520,000
郭沛锦	副总裁	现任	男	52	2013年08月02日	2016年08月02日	960,000		240,000	720,000
林奕文	副总裁	现任	男	49	2013年08月02日	2016年08月02日	1,500,000		375,000	1,125,000
区锦雄	副总裁	现任	男	54	2013年08月02日	2016年08月02日	0			0
邬穗海	副总裁	现任	男	53	2013年08月02日	2016年08月02日	910,000		220,000	690,000
马力达	副总裁, 董事会秘书	现任	男	35	2013年08月02日	2016年08月02日	800,000			800,000
谭广文	副总裁	现任	男	55	2013年08月02日	2016年08月02日	0			0
周滨	财务总监	现任	女	43	2013年08月02日	2016年08月02日	0			0
合计	--	--	--	--	--	--	334,490,000	8,473,000	10,325,000	332,638,000

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

姓名	职位	主要工作经历
涂善忠	董事长	男，1960 年生，中专学历，园林工程师。中国风景园林学会常务理事，广东省风景园林协会副会长，广东园林学会副理事长，广东省土木建筑学会环境艺术学术委员会副秘书长，广州市城市绿化协会副会长，广州青年企业家协会副会长，获“广州市优秀中国特色社会主义事业建设者”荣誉称号，广东园林学会“突出贡献奖”。历任广州市流花湖公园园林科科长、广州市普邦园林配套工程有限公司总裁兼执行董事，现任广州普邦园林股份有限公司董事长。
黄庆和	副董事长	男，1961 年生，大专学历，园林工程师。2003 年主持设计的佛山丽日豪庭项目获国家詹天佑土木工程大奖；2008 年主持设计的天津格调春天花园项目、2009 年主持设计的佛山中海金沙湾项目均获中国土木工程詹天佑奖优秀住宅小区金奖；2008 年主持设计的广州云裳丽影项目获广州市优秀工程勘察设计一等奖；2010 年主持设计的广州长隆酒店二期项目获中国风景园林学会优秀园林绿化工程奖大金奖。历任广州市越秀公园园林科科长、广州市普邦园林配套工程有限公司副执行董事兼总设计师，现任广州普邦园林股份有限公司副董事长。
曾伟雄	董事 总裁	男，1961 年生，中专学历，园林助理工程师。现任中国风景园林学会园林工程分会副理事长，历任广州市绿化公司白云苗圃技术员，苗圃主任，广州市花木公司园林分公司经理、广州市普邦园林配套工程有限公司总裁兼工程部总裁，现任广州普邦园林股份有限公司董事、总裁。
叶劲枫	董事 园林规划设计院院长	男，1976 年生，本科学历，园林工程师，1999 年毕业于华南农业大学林学院。广东省土木建筑学会环境艺术学术委员会委员。2003 年参与设计的广佛山丽日豪庭项目，获国家詹天佑土木工程大奖；2008 主持设计的天津泰达格调春天项目获国家詹天佑大奖；2010 年主持设计的广州长隆酒店二期项目获中国风景园林学会优秀园林绿化工程奖大金奖。历任广州普邦园林有限公司设计总监，现任广州普邦园林股份有限公司董事、园林规划设计院院长。

全小燕	董事 副总裁	女，1959 年生，本科学历，园林设计高级工程师。1995 年设计的《春的脚步》获第二届园艺博览会优秀小苗圃一等奖，1997 年设计的《花韵》获第四届园艺博览会优秀小园圃二等奖，2001 年设计的《青藻·绿树·流水人家》获第四届中国国际园林花卉博览会综合银奖；2008 年作为主要设计人主持设计的《中信东莞森林湖项目》，获中国人居环境评比金牌；2009 年作为主要设计人主持设计的《南宁熙园园林景观工程项目》，获 2010 年广东省风景园林优良样板工程金奖。历任广州市流花湖公园副主任、广州市普邦园林配套工程有限公司绿化设计总监兼副总裁，现任广州普邦园林股份有限公司董事、副总裁。
陈重阳	董事	男，1967 年生，本科学历，法学学士，1998 年通过全国律师考试取得律师资格证书。历任广东省人民检察院任助理检察员、广发证券股份有限公司法律部、规划部、合规部经理，现任广发信德投资管理有限公司风险控制总监、广州普邦园林股份有限公司董事。
吴裕英	独立董事	女，1955 年生，研究生学历，毕业于澳门科技大学，高级会计师、注册会计师。历任广州机电工业资产经营有限公司总会计师、广州广日集团有限公司总会计师，现任广州广日集团有限公司董事、广州广日股份有限公司总裁、广州酒家集团股份有限公司董事、广州珠江钢琴股份有限公司独立董事、广州普邦园林股份有限公司独立董事（已于 2014 年 12 月 1 日离职）。
杨小强	独立董事	男，1969 年生，博士学位，毕业于中山大学政治与公共事务管理学院。2006-2007 年，参与全国人大财经委组织的《税收基本法（专家稿）》立法，担任第二章组长。2008 年 4 月起受全国人大常委会预算工作委员会与财政部委托，作为重要成员参与《中华人民共和国增值税法（专家稿）》的起草工作。现任中山大学法学院税法与经济法教授、珠海润都制药股份有限公司独立董事、澳大利亚 Monash 大学税收法律与政策研究所研究员、广州普邦园林股份有限公司独立董事。
袁奇峰	独立董事	男，1965 年生，研究生学历，毕业于同济大学，国家注册城市规划师。历任云南工学院建筑系讲师、广州城市规划勘测设计研究院总规划师、院长助理。现任中山大学地理科学与规划学院教授、博士生导师；全国高校城市规划学

		科专业指导委员会委员；中国城市规划学会学术工作委员会委员、区域规划与城市经济学术委员会委员、青年工作委员会委员；华南理工大学政管学院兼职教授；广东经济体制改革研究会常务理事；广东省土木建筑学会环境艺术专业委员会委员；广州市人民政府决策咨询专家、广州市城市规划委员会发展策略委员会委员、广州城市规划勘测设计研究院顾问总规划师；佛山市人民政府咨询专家、佛山市城市规划委员会委员、顺德区公共决策咨询委员会委员；武汉市人民政府王家墩中央商务区规划咨询委员会顾问；广州普邦园林股份有限公司独立董事。
万玲玲	监事会主席 审计总监 工会主席	女，1961 年生，助理经济师，本科学历。历任广州市流花湖公园科长、广州市草暖公园党支部书记、广州普邦园林配套工程有限公司副总裁，现任广州普邦园林股份有限公司审计总监、监事会主席、公司工会主席。
朱健超	监事 (职工代表)	男，1975 年生，本科学历。历任清远市金泰房地产公司施工员、广州市普邦园林配套工程有限公司工程项目经理，现任广州普邦园林股份有限公司区域执行董事。
王廉君	监事 (股东代表)	男，1963 年生，毕业于吉林大学，本科学历。历任中国证券报编辑、广东天海威数码技术有限公司董事、康美药业股份有限公司监事会主席，现任深圳市博益投资发展有限公司董事长、蓝盾信息安全技术股份有限公司董事、广州普邦园林股份有限公司监事（已于 2014 年 5 月 21 日离职）。
郭沛锦	副总裁	男，1963 年生，本科学历，助理工程师。历任广州市第一建筑工程公司任职施工管理负责人、广州市越秀太湖发展有限公司工程部副经理、广州市普邦园林配套工程有限公司工程项目经理，现任广州普邦园林股份有限公司副总裁。
曾 杼	副总裁	女，1976 年生，本科学历，园林工程师，1999 年毕业于华南农业大学林学院。历任广州普邦园林配套工程有限公司景观设计师、总工室副主任、绿化设计总监，现任广州普邦园林股份有限公司副总裁。
林奕文	副总裁	男，1966 年生，本科学历，注册造价师、一级注册建造师、建筑工程预结算高级工程师、建筑经济师。历任广东省建筑设计研究院从事工程概预算部经理、广州市普邦园林配套工程有限公司预算总监兼工程片区总裁、广州普邦

		园林股份有限公司工程事业部总裁，现任广州普邦园林股份有限公司副总裁，兼任广州普融小额贷款有限公司董事长。
区锦雄	副总裁	男，1961 年生，硕士学历，毕业于中山大学管理学院，高级工程师。历任广州地区绿化委员会规划科科长职务、北方工业山联集团（香港）有限公司集团中国事业部董事、广州市新骏威有限公司总裁、广州好更多建筑材料有限公司董事长、广州市普邦园林配套工程有限公司工程部副总裁兼片区总裁，现任广州普邦园林股份有限公司副总裁。
邬穗海	副总裁	男，1962 年生，大专学历，园林助理工程师。历任广州市麓湖公园技术员、广州俊越园林有限公司副总裁、广州市普邦园林配套工程有限公司副总裁，现任广州普邦园林股份有限公司副总裁。
马力达	副总裁 董事会秘书	男，1980 年生，硕士学历，毕业于中山大学管理学院，经济师，信息系统监理师。历任广东正中珠江会计师事务所项目经理、广州万科房地产有限公司高级专业经理、招商地产高级会计师、广州普邦园林股份有限公司财务总监兼董事会秘书，现任广州普邦园林股份有限公司副总裁兼董事会秘书。
谭广文	副总裁	男，1959 年生，园林高级工程师（教授级）、硕士研究生学历。广东省岭南特色规划与建筑设计评审委员会委员，“广东省园林绿化工程项目负责人”培训讲师，广东园林学会理事。历任广州市园林科研所科研办副主任、广州市园林局科技处主任科员、1999 年昆明世界园艺博览会广东粤晖园园长、广州市东风公园主任、广州市黄花岗公园副主任、广州文化公园主任、广州园林建筑规划设计院高级工程师、《广东园林》杂志常务副主编。2010 年入职广州普邦园林股份有限公司任园林规划设计院院长、研发中心副主任、企业文化部经理，现任广州普邦园林股份有限公司副总裁、研究院院长。
周 滨	财务总监	女，1972 年 12 月出生，新西兰梅西大学工商管理硕士，中欧国际工商学院 2007CFO 课程学员。历任雀巢牛奶广州有限公司主管会计、吉百利糖果（广州）有限公司财务经理、广东汇香源生物科技股份有限公司董事、副总裁、财务总监兼董事会秘书，现任广州普邦园林股份有限公司财务总监。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
陈重阳	广发信德投资管理有限公司	风险控制总监	2008 年 12 月		是
马嘉霖	深圳市博益投资发展有限公司	投资主管	2014 年 06 月		是
在股东单位任职情况的说明	陈重阳为我公司董事，马嘉霖为我公司监事，二人均在占公司股权比例低于 5% 的股东单位任职。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
林奕文	广州普融小额贷款有限公司	董事长	2013 年 02 月 01 日		否
马力达	Earthasia International Holdings Limited	Non Executive Director	2014 年 06 月 25 日		否
在其他单位任职情况的说明	林奕文为我司高级管理人员，是我司投资的小额贷款公司的法定代表人及董事长；马力达为我司高级管理人员，是我司投资的泛亚国际非执行董事。				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事、高级管理人员的报酬由公司结合实际经营情况，以及参考当前上市公司董事、监事、高级管理人员的薪酬水平，由公司第一届董事会第二次会议和 2010 年第一次临时股东大会审议通过董监高人员的薪酬方案，报告期内，公司根据规定按月支付董事、监事、高级管理人员薪酬。

2014 年 5 月 23 日，公司召开第二届董事会第十次会议审议通过《关于调整独立董事薪酬的议案》，统一调整公司独立董事薪酬至年薪 10 万元人民币，该议案已提交 2014 年第一次临时股东大会，并获得表决通过。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
涂善忠	董事长	男	55	现任	48	0	48
黄庆和	副董事长	男	54	现任	48	0	48
曾伟雄	董事 / 总裁	男	54	现任	40	0	40
叶劲枫	董事 / 设计院院长	男	39	现任	36	0	36
全小燕	董事、副总裁	女	55	现任	36	0	36
陈重阳	董事	男	48	现任	0	50	50
吴裕英	独立董事	女	60	离任	10	0	10
袁奇峰	独立董事	男	50	现任	10	0	10
杨小强	独立董事	男	46	现任	10	0	10
万玲玲	监事会主席	女	54	现任	26	0	26
朱健超	监事	男	40	现任	36	0	36
王廉君	监事	男	52	离任	0	0	0
马嘉霖	监事	女	22	现任	0	10	10
曾杼	副总裁	女	39	现任	24	0	24
郭沛锦	副总裁	男	52	现任	30	0	30
林奕文	副总裁	男	49	现任	36	0	36
区锦雄	副总裁	男	54	现任	26	0	26
邬穗海	副总裁	男	53	现任	36	0	36
马力达	副总裁 / 董事会秘书	男	35	现任	36	0	36
谭广文	副总裁	男	56	现任	36	0	36
周滨	财务总监	女	43	现任	30	0	30



合计	--	--	--	--	554	60	614
----	----	----	----	----	-----	----	-----

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

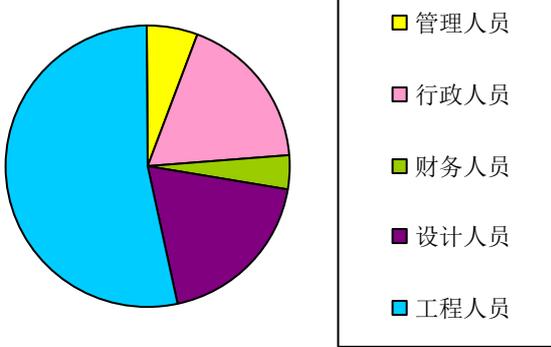
姓名	职务	报告期内可行权 股数（股）	报告期内已行权 股数（股）	报告期内已行权 股数行权价格 （元/股）	报告期末市价 （元/股）
曾伟雄	董事 / 总裁	10,000	0		
全小燕	董事 / 副总裁	10,000	0		
叶劲枫	董事 / 设计院院长	10,000	0		
谭广文	副总裁	22,000	0		
林奕文	副总裁	10,000	0		
郭沛锦	副总裁	10,000	0		
区锦雄	副总裁	10,000	0		
邬穗海	副总裁	10,000	0		
马力达	副总裁 / 董事会秘书	10,000	0		
曾 杼	副总裁	10,000	0		
周 滨	财务总监	22,000	0		
合计	--	134,000	0	--	--

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王廉君	监事	离任	2014 年 05 月 21 日	个人原因
马嘉霖	监事	聘任	2014 年 06 月 11 日	
吴裕英	独立董事	离任	2014 年 12 月 01 日	个人原因

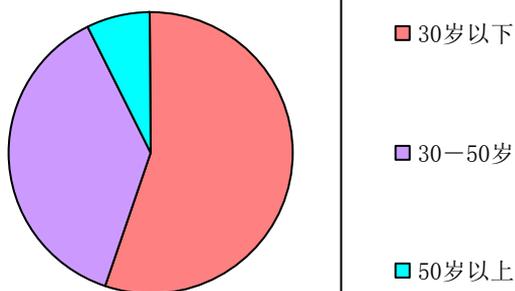
五、公司员工情况

1、员工构成情况

截止 2014 年 12 月 31 日，公司在册员工 2512 人。									
按专业结构分类统计									
管理人员		行政人员		财务人员		生产人员—设计		生产人员—工程	
人数	比例	人数	比例	人数	比例	人数	比例	人数	比例
150	5.97%	448	17.83%	98	3.90%	478	19.03%	1338	53.27%
									

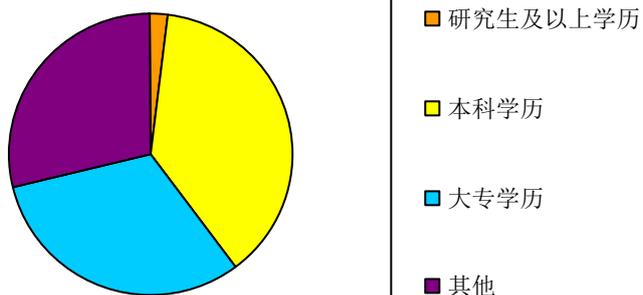
按年龄结构分类统计

30 岁以下		30—50 岁		50 岁以上	
人数	比例	人数	比例	人数	比例
1385	55.19%	943	37.50%	184	7.31%



按受教育程度分类统计

研究生及以上学历		本科学历		大专学历		其他	
人数	比例	人数	比例	人数	比例	人数	比例
46	1.83%	954	37.98%	786	31.29%	726	28.90%



2、公司薪酬制度

公司建立了完善的绩效考评体系和薪酬制度，依照公司年度经营计划和绩效考核机制对公司员工进行定期考核，并按照考核情况确定报酬。

3、2015 年公司培训计划

公司不定期开展员工的各种培训工作，通过多种渠道寻求优秀的培训资源，构造了完美的培训体系，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理思维培训、员工有效沟通培训等，有效地提高了员工的整体素质和企业的经营管理水平。

2015 年公司已安排包括技术课程、软件培训、欣赏课程、实习培训、入职培训、销售培训、财务培训、行政培训和综合课程等在内的培训约 180 个课时。

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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，不断完善和规范公司内部控制的法人治理结构。

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

截至 2014 年 12 月 31 日，经公司股东大会或董事会审议通过且正在执行的制度及披露日期如下表：

序号	制度	初次制订日期	修订日期
1	股东大会议事规则	上市前制订	2013 年 7 月 12 日
2	董事会议事规则	上市前制订	2013 年 7 月 12 日
3	监事会议事规则	上市前制订	2013 年 7 月 12 日
4	发展战略委员会工作细则	2012 年 10 月 25 日	
5	提名委员会工作细则	2012 年 10 月 25 日	
6	薪酬与考核委员会工作细则	2012 年 10 月 25 日	
7	审计委员会工作细则	上市前制订	2012 年 10 月 25 日
8	总经理工作细则	上市前制订	2012 年 10 月 25 日
9	董事会秘书工作细则	上市前制订	2012 年 10 月 25 日
10	独立董事工作制度	上市前制订	
11	内部审计制度	上市前制订	2012 年 9 月 3 日
12	内部控制制度	2012 年 9 月 3 日	
13	分红管理制度	2012 年 7 月 30 日	2014 年 4 月 17 日



14	未来三年分红回报规划	2012年7月30日	2014年4月17日
15	关联交易管理办法	上市前制订	2013年4月8日
16	防范控股股东及关联方资金占用管理制度	上市前制订	2012年9月3日
17	融资与对外担保管理办法	上市前制订	2012年7月30日
18	募集资金管理办法	上市前制订	2013年3月26日
19	对外投资管理办法	上市前制订	2012年7月30日
20	风险投资管理制度	2012年9月3日	
21	信息披露管理制度	上市前制订	2012年9月3日
22	对外信息报送和使用管理制度	2012年9月3日	
23	内幕信息知情人登记和报备制度	2012年3月23日	2013年2月22日
24	投资者关系管理办法	上市前制订	2012年3月28日
25	重大信息内部报告制度	2012年9月3日	
26	独立董事年报工作制度	2013年2月22日	
27	审计委员会年报工作制度	2013年2月22日	
28	公众平台信息管理制度	2014年3月26日	

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

1、公司治理专项活动开展情况

广发证券股份有限公司作为公司的持续督导机构，于2014年6月底到公司现场，对公司治理和内部控制情况、三会运作情况，独立性情况，信息披露情况，募集资金使用情况，关联交易、对外担保、重大对外投资情况，经营状况以及保荐机构认为应予以现场检查的其他重要事项进行核查，并出具了现场检查报告。

2、内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司于2012年3月23日的第一届董事会第十五次会议上审议通过了《内幕信息知情人登记和报备制度》，后根据中国证券监督管理委员会广东监管局文件《关于规范向行政管理部门报送上市公司内幕信息工作的通知》（广东证件[2012]165号）要求，于2013年2月22日的第一届董事会第二十四次会议上对该制度进行了修订。报告期内，公司严格按照上述规定执行，在定期报告的编制、审议及披露、重大事项公告等涉及公司内幕信息的事项中，加强内幕知情人登记管理、内幕信息保密管理等工作，如实填报《内幕信息知情人登记表》，并按要求及时向深圳证券交易所和广东证监局报备。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况
1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年 年度 股东大会	2014 年 04 月 17 日	1、2013 年度董事会工作报告； 2、2013 年度监事会工作报告； 3、2013 年度财务决算报告； 4、2014 年度财务预算报告； 5、2013 年年度报告； 6、2013 年度利润分配预案； 7、关于续聘 2014 年度审计机构的议案； 8、关于公司符合非公开发行股票条件的议案； 9、关于公司非公开发行股票方案的议案； 10、关于公司非公开发行股票预案的议案； 11、关于本次非公开发行股票募集资金运用可行性分析的议案； 12、关于公司前次募集资金使用情况报告的议案； 13、关于公司与控股股东涂善忠签署附生效条件的《股份认购合同》议案； 14、关于公司非公开发行股票涉及重大关联交易的议案； 15、关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事项的议案； 16、关于聘请本次非公开发行股票相关中介机构的议案； 17、关于修订《分红管理制度》的议案； 18、关于《未来三年（2014-2016 年）分红回报规划》的议案； 19、关于修订《公司章程》的议案； 20、关于使用部分超募资金永久补充园林工程施工业务运营资金的议案。	全部议案 审议通过	2014 年 04 月 18 日	《2013 年年度股东大会决议公告》 （公告编号：2014-021）

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 06 月 11 日	1、关于调整独立董事薪酬的议案； 2、关于提名监事候选人的议案。	全部议案 审议通过	2014 年 06 月 12 日	《2014 年第一次临时股东大会决议公告》 (公告编号：2014-038)
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 07 月 07 日	1、关于调整公司非公开发行股票方案有效期的议案； 2、关于调整提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事项有效期的议案； 3、关于调整公司经营范围和修订《公司章程》的议案。	全部议案 审议通过	2014 年 07 月 08 日	《2014 年第二次临时股东大会决议公告》 (公告编号：2014-047)
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 08 月 18 日	1、关于修订《公司章程》及相关内控制度的议案； 2、关于签订日常关联交易协议的议案。	全部议案 审议通过	2014 年 08 月 19 日	《2014 年第三次临时股东大会决议公告》 (公告编号：2014-060)

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
吴裕英	13	13	0	0	0	否
袁奇峰	13	13	0	0	0	否
杨小强	13	13	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数	4					

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

2014 年度，公司独立董事能够严格按照《公司章程》、《独立董事制度》等的规定，本着对公司、股东负责的态度，勤勉尽责，积极出席相关会议，认真审议各项议案，客观的发表自己的看法及观点，了解公司的生产经营情况和财务状况，并通过电话和邮件，与公司其他董事、高管人员及相关工作人员保持密切联系，时刻关注外部经济形势及市场变化对公司经营状况的影响，关注传媒、网络有关公司的相关报道，及时获悉公司各重大事项的进展情况，定期审阅公司提供的信息报告，掌握公司的运行动态，在充分掌握实际情况的基础上提出相关意见与建议，为独立董事对董事会各项议案的审议表决、对重大事项发表独立意见提供了有力的支持。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

董事会下设战略与投资委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会，四个委员会在公司发展战略、内部审计、薪酬考核、提名等各个方面发挥着积极的作用。

报告期内，根据公司实际经营管理需要，四个委员会各自召开会议的情况如下：

专业委员会	会议次数	会议主题
战略与投资委员会	1	对公司非公开发行股份募集资金投向项目的可行性及必要性进行讨论分析，并将结论上报董事会。
审计委员会	4	1、审议公司 2013 年年度报告，检查公司 2013 年度内审情况及募集资金使用情况，并向董事会报告； 2、审议公司 2014 年第一季度报告，检查公司一季度内审情况及募集资金使用情况，并向董事会报告； 3、审议公司 2014 年半年度报告，检查公司二季度内审情况及募集资金使用情况，并向董事会报告； 4、审议公司 2014 年第三季度报告，检查公司三季度内审情况及募集资金使用情况，并向董事会报告。
薪酬与考核委员会	2	1、根据公司高管业绩对公司董事、监事及高级管理人员 2013 年的工作情况进行考核，确认其薪酬、奖金情况； 2、参照同行业上市公司独立董事的薪酬状况，研究制定薪酬调整方案并上报董事会。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规及《公司章程》的相关规定规范运作，报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与现有股东完全分开，相互独立，具有独立和完整的资产与业务，具备面向市场独立及自主的经营能力。

（一）业务独立情况

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。公司主要从事风景园林规划设计、园林工程施工及苗木生产、销售，公司作为园林设计、施工、苗木一体化的综合性园林企业，具备独立完整的经营及对外业务开展能力，拥有独立的经营场所，独立对外签订合同，不存在对控股股东、实际控制人及其他关联方的业务依赖。

（二）人员独立情况

1、公司总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，上述人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。

2、公司董事、监事、高级管理人员均依据合法程序选任或聘任，不存在控股股东等干预公司董事会和股东会已经做出的人事任免决定的情形。

3、公司建立独立的人事管理系统，与员工签订劳动合同，建立独立的工资管理、福利与社会保障管理，公司拥有独立的劳动用工权利，不存在受控股股东干涉的现象。

（三）资产独立情况

公司合法拥有独立、完整的生产经营场所及商标的所有权或者使用权，公司与股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，公司不存在以资产、权益或信誉为公司的债务提供担保的情况，公司不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

（四）财务独立情况

公司开设了独立银行账户，依法独立纳税，公司设有独立的财务管理部门和内部审计部门，并配备专职财务管理人员和内部审计人员。公司建立了独立的会计核算体系、财务管理制度和内部审计管理制度，进行独立财务决策。公司不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及其下属单位、其他关联企业提供担保的情况。

（五）机构独立情况

公司设有健全的管理体系，股东大会、董事会、监事会以及各职能部门、营运中心、设计院等均按照公司内部规定行使各自职权。公司实行董事会领导下的总裁负责制，公司生产经营和办公机构完全独立，不存在与股东混合经营的情形，公司的机构设置不存在受控股股东及其他个人或单位干预的情形。

七、同业竞争情况

适用 不适用

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员和核心骨干人员实施绩效考核，对其年薪采取“年薪+绩效”的方式。根据公司的经营状况和个人的经营业绩对董事、监事、高级管理人员进行定期考评，并按照考核情况确定其年薪、绩效和报酬总额。报告期内，公司通过授予预留股票期权等方式加强对公司董事、监事、高级管理人员、核心技术（业务）人员的激励，保证了公司高级管理人员的稳定，有效维护了公司生产经营的持续、健康发展。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

1、法人治理结构

公司根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，不断完善和规范公司内部控制的法人治理结构，设立了股东大会、董事会和监事会，分别作为公司的权力机构、执行机构和监督机构。公司根据权力机构、执行机构和监督机构相互独立、相互制衡、权责明确的原则，建立健全了公司的法人治理结构，并实现规范运作。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、董事会下设各委员会工作细则、《总经理工作细则》等制度，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制，促进治理结构及各司其职、规范运作。

公司的股东大会是公司的权力机构，决定公司的经营方针和投资机会，审批公司的年度财务决算方案、年度利润分配方案等公司重大事项，确保所有股东充分行使自己的权利。董事会决定公司的经营计划和投资方案，执行股东大会的决议，负责内部控制体系的建立和监督。董事会下设战略与投资委员会、审计委员会、提名委员会及薪酬与考核委员会等四个专门委员会，促进董事会科学、高效决策，四个专门委员会均下设对应的常务组织，保证决策落实到位。监事会对公司董事、高级管理人员的行为进行监督，检查公司财务，对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见，对公司内部控制体系的有效性进行监督。总经理负责主持公司的生产经营管理工作，组织实施董事会决议，并向董事会报告工作、组织实施公司年度经营计划和投资方案、提请董事会聘任或解聘公司副总经理、财务负责人。

2、内部审计监督

公司设立审计部为专门的内审机构，并配备了专职审计人员，对董事会审计委员会负责。审计部制定了《内部审计制度》，并按照相关规章制度的规定独立开展内部审计工作，对公司及控股子公司经营管理、财务状况、内部控制执行情况、募集资金、工程管理、苗圃管理等进行内部审计。

根据《内部审计制度》及《募集资金管理办法》的要求，审计部每季度出具《内部审计报告》和《募集资金使用情况的内审报告》提交至审计委员会审议，在审计委员会的指导下，对公司及子公司内部控制制度的建立和实施、公司经营情况、财务情况、以及募集资金的存储、使用、变更事项进行审计和监督，独立行使审计监督职权。审计委员会及时审议审计部提交的相关报告，并根据《审计委员会工作细则》等相关规定进行有效运作。

公司对募集资金采取专户存储、专款专用的原则，由财务部设专门组别进行统一管理，并聘请外部审计师对募集资金存放和使用情况进行审计，审计结果和投资项目进展情况在定期报告中予以披露。

3、公司信息管理

公司根据证监会及深交所的相关规定，制定了包括《信息披露管理制度（2012年9月）》、《重大信息内部报告制度（2012年9月）》、《内幕信息知情人登记和报备制度（2013年2月）》、《公众平台



信息管理制度（2014 年 3 月）》等在内的各项内控制度，规范公司对外信息披露活动，保证公司涉外部门及业务人员的对外信息口径一致，维护信息披露的平等性。

在公司内部经营管理信息传递方面，公司在日常经营过程中建立了定期与不定期的业务与管理快报、专项报告等信息沟通制度，便于董事会全面及时了解公司经营管理信息，并通过例会、办公会等方式管理决策，以保证公司的有效运作。

4、信息化管理系统建设

承接之前的信息化建设基础，公司于报告期内启动了经营决策分析系统（BI）的开发使用，至此，公司的信息化管理正式形成了业务系统、管理系统及数据系统三大模块，全面提升公司的现代化管理水平。

BI 系统基于公司信息集成，以图表等方式直观展示高度提炼的信息，并将指标逐层细化，实时准确的反映公司经营状况，通过分析和预测模拟决策结果，对企业经营情况做到有效的监控和评价，有助于公司战略实施并辅助目标的落实，提升公司决策能力的同时，能为公司的经营管理作出及时的风险提示，加强了内控的科学性及及时性。

二、董事会关于内部控制责任的声明

建立、健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司依据《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》和《企业内部控制基本规范》以及监管部门的相关规范性文件为依据，建立了财务报告内部控制。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 03 月 10 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

五、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

经 2013 年 2 月 22 日的第一届董事会第二十四次会议审议通过，制定了《审计委员会年报工作制度》及《独立董事年报工作制度》，并切实执行，按照该制度的要求开展年报相关工作。

截止目前，公司年报未出现重大差错。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 03 月 09 日
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	广会审字[2015]G14043050025 号
注册会计师姓名	吉争雄、徐如杰

审计报告正文

广州普邦园林股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州普邦园林股份有限公司（以下简称“普邦园林”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，普邦园林财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了普邦园林



2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吉争雄

中国注册会计师：徐如杰

中国广州二〇一五年三月九日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广州普邦园林股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,577,591,090.73	1,111,287,568.60
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	103,096,209.55	51,637,938.63
应收账款	860,357,687.36	652,112,274.51
预付款项	8,557,060.08	8,717,360.41
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	174,131.50	2,427,438.46
应收股利		

其他应收款	44,304,637.51	186,605,354.00
买入返售金融资产		
存货	2,191,204,079.68	1,034,319,731.50
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	6,664,141.84	
其他流动资产	55,051.29	
流动资产合计	4,792,004,089.54	3,047,107,666.11
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	83,474,260.00	
持有至到期投资		
长期应收款	42,826,299.11	3,737,151.95
长期股权投资	171,157,513.41	60,389,652.99
投资性房地产	8,451,596.17	7,987,881.72
固定资产	227,471,362.11	89,134,277.47
在建工程	6,007,778.00	120,593,760.01
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	5,247,750.07	5,202,660.26
开发支出		
商誉	646,269.53	646,269.53
长期待摊费用	7,568,077.99	7,908,992.41
递延所得税资产	9,552,896.26	6,740,593.24

其他非流动资产	131,440,461.17	48,304,327.00
非流动资产合计	693,844,263.82	350,645,566.58
资产总计	5,485,848,353.36	3,397,753,232.69
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	28,203,224.27	
应付账款	808,555,192.41	304,003,743.40
预收款项	158,369,469.39	78,176,271.65
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,315,616.41	10,004,497.42
应交税费	40,459,507.79	29,198,465.40
应付利息	24,787,671.23	24,787,671.23
应付股利		
其他应付款	94,338,554.48	62,429,669.85
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	6,074,661.28	9,067,133.76
其他流动负债	471,402.14	
流动负债合计	1,174,575,299.40	517,667,452.71
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	695,098,174.35	693,803,729.34
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		6,018,533.76
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	453,580.89	555,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	695,551,755.24	700,377,263.10
负债合计	1,870,127,054.64	1,218,044,715.81
所有者权益：		
股本	643,706,000.00	558,976,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,996,861,387.29	981,747,738.73
减：库存股		
其他综合收益	-131,759.14	101.45

专项储备		
盈余公积	111,611,012.77	73,447,008.75
一般风险准备		
未分配利润	859,749,985.24	561,499,009.02
归属于母公司所有者权益合计	3,611,796,626.16	2,175,669,857.95
少数股东权益	3,924,672.56	4,038,658.93
所有者权益合计	3,615,721,298.72	2,179,708,516.88
负债和所有者权益总计	5,485,848,353.36	3,397,753,232.69

法定代表人：曾伟雄

主管会计工作负责人：周 滨

会计机构负责人：黎雅维

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,460,190,414.37	1,059,945,696.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	103,096,209.55	51,637,938.63
应收账款	842,825,500.67	636,659,168.20
预付款项	1,083,240.41	941,653.37
应收利息	174,131.50	2,427,438.46
应收股利		
其他应收款	327,063,203.63	371,575,834.67
存货	1,973,433,564.47	811,808,163.10
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	4,707,866,264.60	2,934,995,892.55
非流动资产：		
可供出售金融资产	83,474,260.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	286,756,915.30	244,249,652.99
投资性房地产		
固定资产	215,242,849.62	73,085,346.02
在建工程	6,007,778.00	120,593,760.01
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	5,000,687.49	4,930,327.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,091,182.48	4,283,020.52
递延所得税资产	9,254,496.85	6,501,828.39
其他非流动资产	131,440,461.17	403,264.25
非流动资产合计	742,268,630.91	454,047,199.27
资产总计	5,450,134,895.51	3,389,043,091.82
流动负债：		
短期借款		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	28,203,224.27	
应付账款	807,182,835.29	297,909,108.64
预收款项	157,412,233.48	74,850,081.73
应付职工薪酬	13,148,661.79	9,752,209.02
应交税费	38,238,618.16	27,704,101.30
应付利息	24,787,671.23	24,787,671.23
应付股利		
其他应付款	89,302,770.99	56,738,896.85
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	6,074,661.28	9,067,133.76
其他流动负债	471,402.14	
流动负债合计	1,164,822,078.63	500,809,202.53
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	695,098,174.35	693,803,729.34
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		6,018,533.76
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	453,580.89	555,000.00
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计	695,551,755.24	700,377,263.10
负债合计	1,860,373,833.87	1,201,186,465.63
所有者权益：		
股本	643,706,000.00	558,976,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,978,769,493.99	981,747,738.73
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	111,611,012.77	73,447,008.75
未分配利润	855,674,554.88	573,685,878.71
所有者权益合计	3,589,761,061.64	2,187,856,626.19
负债和所有者权益总计	5,450,134,895.51	3,389,043,091.82

法定代表人：曾伟雄

主管会计工作负责人：周 滨

会计机构负责人：黎雅维

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	3,160,862,677.72	2,393,430,328.86
其中：营业收入	3,160,862,677.72	2,393,430,328.86
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	2,691,048,131.11	2,030,057,808.77
其中：营业成本	2,334,799,134.71	1,774,314,914.92
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	96,698,033.84	75,099,795.41
销售费用		
管理费用	216,668,546.35	172,840,052.12
财务费用	24,615,075.55	-1,174,676.43
资产减值损失	18,267,340.66	8,977,722.75
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）	8,731,390.00	389,652.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,321,133.93	389,652.99
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	478,545,936.61	363,762,173.08
加：营业外收入	3,753,134.42	3,839,551.53
其中：非流动资产处置利得	369,861.21	
减：营业外支出	1,450,535.45	703,240.34
其中：非流动资产处置损失	393,799.41	13,685.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	480,848,535.58	366,898,484.27
减：所得税费用	83,060,181.71	61,698,983.99

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	397,788,353.87	305,199,500.28
归属于母公司所有者的净利润	397,902,340.24	304,851,255.85
少数股东损益	-113,986.37	348,244.43
六、其他综合收益的税后净额	-131,860.59	101.45
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-131,860.59	101.45
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-131,860.59	101.45
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	77,309.26	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额	-209,169.85	101.45
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	397,656,493.28	305,199,601.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	397,770,479.65	304,851,357.30
归属于少数股东的综合收益总额	-113,986.37	348,244.43
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.70	0.55
（二）稀释每股收益	0.70	0.55

法定代表人：曾伟雄

主管会计工作负责人：周 滨

会计机构负责人：黎雅维

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	3,035,882,428.09	2,336,286,266.97
减：营业成本	2,261,356,494.35	1,754,963,411.58
营业税金及附加	96,358,372.23	74,222,857.54
销售费用		
管理费用	178,949,489.81	141,433,847.22
财务费用	25,472,921.56	-505,069.44
资产减值损失	17,981,140.06	9,313,648.25
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）	2,676,655.36	389,652.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	458,440,665.44	357,247,224.81
加：营业外收入	3,535,245.89	3,829,422.80
其中：非流动资产处置利得	360,505.55	
减：营业外支出	963,363.40	696,835.09
其中：非流动资产处置损失	8,813.40	13,685.09
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	461,012,547.93	360,379,812.52
减：所得税费用	79,372,507.74	60,464,856.06
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	381,640,040.19	299,914,956.46
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损		

益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	381,640,040.19	299,914,956.46
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：曾伟雄

主管会计工作负责人：周 滨

会计机构负责人：黎雅维

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	2,074,899,165.33	1,530,330,828.71
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		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	167,834,209.69	42,279,975.07
经营活动现金流入小计	2,242,733,375.02	1,572,610,803.78
购买商品、接受劳务支付的现金	1,921,017,539.85	1,360,208,965.39
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	248,577,856.44	158,789,419.47
支付的各项税费	162,769,518.40	134,168,022.94
支付其他与经营活动有关的现金	77,150,855.21	250,216,177.81
经营活动现金流出小计	2,409,515,769.90	1,903,382,585.61
经营活动产生的现金流量净额	-166,782,394.88	-330,771,781.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	240,863.02	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,392,967.25	10,713.38
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	169,393.05	2,588,822.39

投资活动现金流入小计	1,803,223.32	2,599,535.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	180,138,811.63	49,246,432.41
投资支付的现金	128,347,127.36	108,032,840.25
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	16,391,447.31	
投资活动现金流出小计	324,877,386.30	157,279,272.66
投资活动产生的现金流量净额	-323,074,162.98	-154,679,736.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,062,220,435.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	300,000,000.00	150,000,000.00
发行债券收到的现金		700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	17,612,180.27	5,014,773.33
筹资活动现金流入小计	1,379,832,615.27	855,014,773.33
偿还债务支付的现金	300,000,000.00	176,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	102,939,026.67	44,057,866.66
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	31,427,864.12	23,759,693.07
筹资活动现金流出小计	434,366,890.79	243,817,559.73
筹资活动产生的现金流量净额	945,465,724.48	611,197,213.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-156,598.34	1,140.22
五、现金及现金等价物净增加额	455,452,568.28	125,746,835.10
加：期初现金及现金等价物余额	1,090,785,080.83	965,038,245.73
六、期末现金及现金等价物余额	1,546,237,649.11	1,090,785,080.83



6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,935,875,764.05	1,492,612,832.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	167,502,140.54	41,635,000.17
经营活动现金流入小计	2,103,377,904.59	1,534,247,832.17
购买商品、接受劳务支付的现金	1,819,736,370.51	1,264,981,312.18
支付给职工以及为职工支付的现金	216,178,897.10	137,961,798.86
支付的各项税费	156,820,259.87	130,387,283.62
支付其他与经营活动有关的现金	155,663,352.12	298,859,032.79
经营活动现金流出小计	2,348,398,879.60	1,832,189,427.45
经营活动产生的现金流量净额	-245,020,975.01	-297,941,595.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额	804.00	2,352.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	169,393.05	
投资活动现金流入小计	170,197.05	2,352.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金	178,986,922.12	48,641,189.67
投资支付的现金	132,234,260.00	84,260,000.00



取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	311,221,182.12	132,901,189.67
投资活动产生的现金流量净额	-311,050,985.07	-132,898,837.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,062,220,435.00	
取得借款收到的现金	300,000,000.00	150,000,000.00
发行债券收到的现金		700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	17,612,180.27	5,014,773.33
筹资活动现金流入小计	1,379,832,615.27	855,014,773.33
偿还债务支付的现金	300,000,000.00	176,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	102,939,026.67	44,057,866.66
支付其他与筹资活动有关的现金	31,427,864.12	23,759,693.07
筹资活动现金流出小计	434,366,890.79	243,817,559.73
筹资活动产生的现金流量净额	945,465,724.48	611,197,213.60
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	389,393,764.40	180,356,780.65
加：期初现金及现金等价物余额	1,039,443,208.35	859,086,427.70
六、期末现金及现金等价物余额	1,428,836,972.75	1,039,443,208.35

法定代表人：曾伟雄

主管会计工作负责人：周 滨

会计机构负责人：黎雅维

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末 余额	558,976,000.00				981,747,738.73		101.45		73,447,008.75		561,499,009.02	4,038,658.93	2,179,708,516.88
加：会计 政策变更													
前 期差错更正													
同 一控制下企 业合并													
其 他													
二、本年期初 余额	558,976,000.00				981,747,738.73		101.45		73,447,008.75		561,499,009.02	4,038,658.93	2,179,708,516.88
三、本期增减	84,730,000.00				1,015,113,648.56		-131,860.59		38,164,004.02		298,250,976.22	-113,986.37	1,436,012,781.84



(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)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													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他					18,091,893.30								18,091,893.30
四、本期期末余额	643,706,000.00				1,996,861,387.29		-131,759.14		111,611,012.77		859,749,985.24	3,924,672.56	3,615,721,298.72

法定代表人：曾伟雄

主管会计工作负责人：周 滨

会计机构负责人：黎雅维



上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	279,488,000.00				1,253,769,498.69				43,455,513.10		328,562,448.82		1,905,275,460.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	279,488,000.00				1,253,769,498.69				43,455,513.10		328,562,448.82		1,905,275,460.61
三、本期增减变动金额（减少以	279,488,000.00				-272,021,759.96		101.45		29,991,495.65		232,936,560.20	4,038,658.93	274,433,056.27



“—”号填列)													
(一) 综合收益总额						101.45				304,851,255.85	348,244.43	305,199,601.73	
(二) 所有者投入和减少资本					7,466,240.04						3,690,414.50	11,156,654.54	
1. 股东投入的普通股											3,690,414.50	3,690,414.50	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,466,240.04							7,466,240.04	
4. 其他													
(三) 利润分配								29,991,495.65		-71,914,695.65		-41,923,200.00	
1. 提取盈余公积								29,991,495.65		-29,991,495.65		0.00	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-41,923,200.00		-41,923,200.00	



4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	279,488,000.00				-279,488,000.00								0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	279,488,000.00				-279,488,000.00								0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	558,976,000.00				981,747,738.73		101.45		73,447,008.75		561,499,009.02	4,038,658.93	2,179,708,516.88

法定代表人：曾伟雄

主管会计工作负责人：周 滨

会计机构负责人：黎雅维



8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	558,976,000.00				981,747,738.73				73,447,008.75	573,685,878.71	2,187,856,626.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	558,976,000.00				981,747,738.73				73,447,008.75	573,685,878.71	2,187,856,626.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	84,730,000.00				997,021,755.26				38,164,004.02	281,988,676.17	1,401,904,435.45
(一) 综合收益总额										381,640,040.19	381,640,040.19
(二) 所有者投入和减少 资本	84,730,000.00				997,021,755.26						1,081,751,755.26



1. 股东投入的普通股	84,730,000.00				972,541,211.29						1,057,271,211.29
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					24,480,543.97						24,480,543.97
4. 其他											
(三) 利润分配									38,164,004.02	-99,651,364.02	-61,487,360.00
1. 提取盈余公积									38,164,004.02	-38,164,004.02	0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-61,487,360.00	-61,487,360.00
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	643,706,000.00				1,978,769,493.99				111,611,012.77	855,674,554.88	3,589,761,061.64

法定代表人：曾伟雄

主管会计工作负责人：周 滨

会计机构负责人：黎雅维

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	279,488,000.00				1,253,769,498.69				43,455,513.10	345,685,617.90	1,922,398,629.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											



其他											
二、本年期初余额	279,488,000.00				1,253,769,498.69				43,455,513.10	345,685,617.90	1,922,398,629.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	279,488,000.00				-272,021,759.96				29,991,495.65	228,000,260.81	265,457,996.50
(一)综合收益总额										299,914,956.46	299,914,956.46
(二)所有者投入和减少 资本					7,466,240.04						7,466,240.04
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额					7,466,240.04						7,466,240.04
4. 其他											
(三)利润分配									29,991,495.65	-71,914,695.65	-41,923,200.00
1. 提取盈余公积									29,991,495.65	-29,991,495.65	0.00
2. 对所有者(或股东) 的分配										-41,923,200.00	-41,923,200.00



3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	279,488,000.00				-279,488,000.00						0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	279,488,000.00				-279,488,000.00						0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	558,976,000.00				981,747,738.73				73,447,008.75	573,685,878.71	2,187,856,626.19

法定代表人：曾伟雄

主管会计工作负责人：周 滨

会计机构负责人：黎雅维

三、公司基本情况

1、公司历史沿革

广州普邦园林股份有限公司（以下简称“普邦园林”或“公司”）是于 1995 年 7 月 19 日由广州市金达经济发展有限公司与何彬、黄建平以及曾国荣共同出资组建的股份有限公司，经多次工商变更登记后公司注册资本为人民币 64,370.60 万元，企业法人营业执照注册号 440101000113186，法定代表人为曾伟雄。

2、公司所属行业类别

本公司属于建筑施工行业。

3、公司经营范围及主要产品

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

4、公司法定地址

本公司注册地址及住所是广州市越秀区寺右新马路南二街一巷 14-20 号首层。

5、公司的基本组织架构

公司已根据《公司法》和公司章程的相关规定，设置了股东大会、董事会、监事会等组织机构。股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责。

6、财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 3 月 9 日批准对外报出。

7、本期合并财务报表范围的变化

本集团的合并报表范围包括广东普邦苗木种养有限公司、上海普天园林景观设计有限公司、佛山市南海区映月投资有限公司、普邦园林（香港）有限公司、广东城建达设计院有限公司等 11 家公司。与上年相对比，新设增加 5 家公司，分别为佛山市南海区博景投资有限公司、佛山市南海区博汇投资有限公司、佛山市林樵建设投资有限公司、PubangOverseasSDNBHD、佛山市南海区叠泉织锦投资有限责任公司。具体变化范围及其变化情况请参阅本附注八、“合并范围的变更”，本附注九、“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（“财会[2006]3 号”）及其后续规定。

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项

具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司承接园林绿化工程、销售各类苗木以及景观设计等业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五、32“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资

产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

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

(2) 合并报表采用的会计方法

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

(3) 少数股东权益和损益的列报

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

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

(4) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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或即期汇率的近似汇率折算。

产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

(1) 公司将持有的金融资产分成以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；以及可供出售金融资产。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；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。

对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有至到期投资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。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初

始确认金额。收回或处置时，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。

对于可供出售金融资产，取得时按公允价值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，期末将公允价值变动计入资本公积；处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的金额，计入当期损益；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，计入当期损益。

(2) 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会计准则规定的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之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融资产的减值：公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。

对于以成本计量的金融资产，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

对于可供出售类金融资产，如果可供出售类资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

(4) 公司将金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值作为初始确认金额，将公允价

值变动计入当期损益。其他金融负债以摊余成本计量。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法：公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 100 万的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1: 账龄分析法:组合	账龄分析法
组合 2: 保证金及无风险组合	其他方法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内 (含 1 年)	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
组合 2: 保证金及无风险组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

12、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

存货的取得按实际成本核算；发出时的成本采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

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

(4) 存货的盘存制度：

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

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物领用时采用一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

本公司所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9、金融工具共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

15、固定资产

(1) 确认条件

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

- ①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；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固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75%
劳动设备	年限平均法	5	5.00%	19%
运输设备	年限平均法	4-10	5.00%	9.5%-23.75%
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5.00%	19%-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75% 以上的旧资产则不适用此标准；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

16、在建工程

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

(3) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法：资产负债表日对在建工程逐项进行检查，对长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的或所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性以及其他足以证明在建工程已经发生减值情形的，按单项在建工程可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。减值损失一经确认，不得转回。

17、借款费用

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。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：

(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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或

者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

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，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

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

所占用一般借款的资本化率=所占用一般借款加权平均利率

=所占用一般借款当期实际发生的利息之和÷所占用一般借款本金加权平均数

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

18、生物资产

（1）生物资产的分类

本公司的生物资产均为消耗性生物资产。

（2）消耗性生物资产的初始计量

生物资产应当按照成本进行初始计量。

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

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

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

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

天然起源的生物资产的成本，应当按照名义金额确定。

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

合并》确定。

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

（3）发出消耗性生物资产的计价方法

加权平均法计价。

（4）消耗性生物资产郁闭度的确定

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

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

灌木类：植株无明显主干，规格的计量标准主要以植株自然高及冠径为主。

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

园林工程适用规格苗木的质量及起点规格指标代表了苗木生产的出圃指标。

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

在确定苗木大田种植株行距时，综合考虑苗木生长速度、生产成本等因素，合理配给植株生长空间。

以往经验及本公司对苗木质量的要求，在苗木达到出圃标准时，取其出圃起点规格的各数据进行郁闭度的测算。

乔木类：株行距约 350CM*350CM，冠径约 320CM 时

郁闭度 $3.14*160*160 / (350*350) = 0.656$

灌木类：株行距约 100CM*100CM，冠径约 90CM 时

郁闭度 $3.14*45*45 / (100*100) = 0.636$

棕榈科类：株行距约 350CM*350CM，冠径约 300CM 时

郁闭度 $3.14*150*150 / (350*350) = 0.576$

（5）消耗性生物资产的确认标准、计提方法

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

19、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

<1>无形资产的确认标准：无形资产同时满足下列条件的，予以确认：①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；②该无形资产的成本能够可靠地计量。

〈2〉无形资产的计价：

①外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

②内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

③投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

〈3〉无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：①有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；②可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

（2）内部研究开发支出会计政策

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，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、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在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无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

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

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

24、股份支付

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的

负债的交易。按结算方式的不同，股份支付可以分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

一 以权益结算的股份支付

（1）初始确认与计量

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

等待行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

（2）后续计量

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

一 以现金结算的股份支付

（1）初始确认与计量

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（2）后续计量

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

25、收入

（1）销售商品

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

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

（2）提供劳务

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

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：

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

本公司的劳务收入主要是园林景观设计收入，具体的确认收入原则如下：

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

(3) 让渡资产使用权

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

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

(4) 建造合同收入

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

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

如果预计合同总成本将超出合同总收入，将预计的损失立即记入当年度损益类账项。

本公司的建造合同收入主要是园林工程施工业务收入，具体确认收入原则如下：

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

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

工程施工中的结算方式如下：

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

26、BT 业务

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

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

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

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

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

27、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比

例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A：该项交易不是企业合并；B：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

A：商誉的初始确认；

B：同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

C: 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异, 同时满足下列条件的:

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

(3) 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 但不包括下列情况产生的所得税:

- A: 企业合并;
- B: 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

出租人的会计处理: 在租赁期开始日, 出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值, 同时记录未担保余值; 将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。	第二届董事会第七次会议审议通过《关于会计估计变更的议案》	本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。

根据各准则衔接要求进行了调整，对可比期间各期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2013 年 12 月 31 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额增加+/减少-
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》	按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》及应用指南的相关规定	其他综合收益	101.45
		外币报表折算差额	-101.45
		递延收益	555,000.00
		其他非流动负债	-555,000.00

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

31、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）持有至到期投资

公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响公司的金融工具风险管理策略。

（4）持有至到期投资减值

公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（5）可供出售金融资产减值

公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）非金融非流动资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9）内部退养福利及补充退休福利

公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、17%
营业税	工程收入所得额、保养收入所得额	3%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	1%、1.5%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州普邦园林股份有限公司	15%
广东普邦苗木种养有限公司	免征企业所得税
上海普天园林景观设计有限公司	25%
佛山市南海区映月投资有限公司	25%
普邦园林（香港）有限公司	16.5%
广东城建达设计院有限公司	25%
佛山市南海区博景投资有限公司	25%
佛山市南海区博汇投资有限公司	25%
佛山市林樵建设投资有限公司	25%
PBLALimited	免征企业所得税
佛山市南海区叠泉织锦投资有限责任公司	25%
PubangOverseasSDNBHD	20%、25%

2、税收优惠

(1) 根据粤科高字【2014】19 号《关于公布广东省 2013 年第一批通过复审高新技术企业名单的通知》，广州普邦园林股份有限公司被认定为广东省 2013 年第一批通过复审高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GF201344000102。

(2) 根据 2007 年 3 月 16 日第十届全国人民代表大会第五次会议通过的《中华人民共和国企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。因此，广州普邦园林股份有限公司 2014 年执行 15% 的所得税税率。

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

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

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	248,353.54	288,634.93
银行存款	1,545,989,295.57	1,090,496,445.90
其他货币资金	31,353,441.62	20,502,487.77
合计	1,577,591,090.73	1,111,287,568.60
其中：存放在境外的款项总额	10,518,864.17	7,983.06

其他说明

1、截至 2014 年 12 月 31 日止，公司货币资金期末余额中除其他货币资金外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、其他货币资金期末余额主要是保函保证金和工资保证金，保函保证金为工程完工 1 年后转回。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,270,000.00	2,300,000.00
商业承兑票据	96,826,209.55	49,337,938.63
合计	103,096,209.55	51,637,938.63

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	919,492,612.70	100.00%	59,134,925.34	6.43%	860,357,687.36	693,725,270.76	100.00%	41,612,996.25	6.00%	652,112,274.51
合计	919,492,612.70	100.00%	59,134,925.34	6.43%	860,357,687.36	693,725,270.76	100.00%	41,612,996.25	6.00%	652,112,274.51

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	699,723,698.90	34,986,184.94	5.00%
1 至 2 年	167,646,524.23	16,764,652.44	10.00%
2 至 3 年	43,637,887.61	4,363,788.76	10.00%

3 至 4 年	6,712,371.71	2,013,711.51	30.00%
4 至 5 年	1,531,085.12	765,542.56	50.00%
5 年以上	241,045.13	241,045.13	100.00%
合计	919,492,612.70	59,134,925.34	

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 17,521,929.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 389,747,970.51 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 42.39%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 19,487,398.53 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,753,450.04	32.18%	6,157,182.70	70.63%
1 至 2 年	3,543,432.33	41.41%	1,925,944.43	22.09%
2 至 3 年	1,925,944.43	22.51%	634,233.28	7.28%
3 年以上	334,233.28	3.90%		
合计	8,557,060.08	—	8,717,360.41	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 6,976,880.76 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 81.53%。

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	174,131.50	2,427,438.46
合计	174,131.50	2,427,438.46

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	47,282,924.12	100.00%	2,978,286.61	6.30%	44,304,637.51	188,848,507.80	100.00%	2,243,153.80	1.19%	186,605,354.00
合计	47,282,924.12	100.00%	2,978,286.61	6.30%	44,304,637.51	188,848,507.80	100.00%	2,243,153.80	1.19%	186,605,354.00

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	11,626,085.56	581,304.29	5.00%

1 至 2 年	17,755,759.52	1,775,575.95	10.00%
2 至 3 年	4,504,580.66	450,458.06	10.00%
3 至 4 年	305,604.38	91,681.31	30.00%
4 至 5 年	103,734.00	51,867.00	50.00%
5 年以上	27,400.00	27,400.00	100.00%
合计	34,323,164.12	2,978,286.61	

确定该组合依据的说明：

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

组合名称	账面余额	坏账准备
组合 2: 保证金及无风险组合	12,959,760.00	0.00
合 计	12,959,760.00	0.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 735,132.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	15,046,961.70	160,822,595.70
履约保证金	17,457,552.35	16,706,119.73
备用金	178,606.25	128,886.25
押金	5,335,638.02	3,303,369.22
往来款	8,260,638.02	5,432,177.98
代扣代缴	990,166.71	925,736.32
其他	13,361.07	1,529,622.60
合计	47,282,924.12	188,848,507.80

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
佛山市百润成房地产开发有限公司	履约保证金	6,791,059.45	2 年以内	14.36%	641,862.91
佛山市南海区公共资源交易中心	投标保证金	4,499,500.00	1 年以内	9.52%	
佛山市南海区桂城街道办事处	履约保证金	2,000,000.00	2 年以内	4.23%	200,000.00
保利房地产（集团）股份有限公司	履约保证金	1,328,795.62	3 年以内	2.81%	117,879.56
昆明保利房地产开发有限公司	履约保证金	1,095,602.00	1 年以内	2.32%	54,780.10
合计	—	15,714,957.07	—	33.24%	1,014,522.57

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	237,796,717.78	0.00	237,796,717.78	222,511,568.40	0.00	222,511,568.40
建造合同形成的已完工未结算资产	1,953,407,361.90	0.00	1,953,407,361.90	811,808,163.10	0.00	811,808,163.10
合计	2,191,204,079.68	0.00	2,191,204,079.68	1,034,319,731.50	0.00	1,034,319,731.50

(2) 存货跌价准备

报告期期末不存在存货可变现净值低于其账面价值而需计提存货跌价准备的情形。

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	6,737,393,980.99
累计已确认毛利	1,823,787,672.78
已办理结算的金额	6,607,774,291.87
建造合同形成的已完工未结算资产	1,953,407,361.90

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	6,664,141.84	
合计	6,664,141.84	

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	55,051.29	
合计	55,051.29	

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	83,474,260.00		83,474,260.00			
按成本计量的	83,474,260.00		83,474,260.00			
合计	83,474,260.00		83,474,260.00			

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
苏州枫彩生态农业科技集团有限公司		83,474,260.00		83,474,260.00	0.00			0.00	10.10%	
合计		83,474,260.00		83,474,260.00					--	

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
BT 融资建设工程	42,826,299.11		42,826,299.11	3,737,151.95		3,737,151.95	基准利率 5.6%—6%
合计	42,826,299.11		42,826,299.11	3,737,151.95		3,737,151.95	--



12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广州普融小额贷款有限公司	60,389,652.99			2,507,262.31						62,896,915.30	
泛亚环境国际控股有限公司		84,290,759.50		5,800,636.05	77,309.26	18,091,893.30				108,260,598.11	
小计	60,389,652.99	84,290,759.50		8,307,898.36	77,309.26	18,091,893.30				171,157,513.41	
合计	60,389,652.99	84,290,759.50		8,307,898.36	77,309.26	18,091,893.30				171,157,513.41	

13、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

 适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 期初余额	8,921,423.04			8,921,423.04
2. 本期增加金额	2,630,367.84			2,630,367.84
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	2,630,367.84			2,630,367.84
3. 本期减少金额	1,276,706.08			1,276,706.08
(1) 处置	1,276,706.08			1,276,706.08
4. 期末余额	10,275,084.80			10,275,084.80
1. 期初余额	933,541.32			933,541.32
2. 本期增加金额	1,047,089.74			1,047,089.74
(1) 计提或摊销	674,433.27			674,433.27
固定资产折旧转入	372,656.47			372,656.47
3. 本期减少金额	157,142.43			157,142.43
(1) 处置	157,142.43			157,142.43
4. 期末余额	1,823,488.63			1,823,488.63
1. 期末账面价值	8,451,596.17			8,451,596.17
2. 期初账面价值	7,987,881.72			7,987,881.72

14、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	劳动设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1. 期初余额	70,367,614.29	1,994,773.50		40,564,861.49	14,520,895.12	127,448,144.40
2. 本期增加金额	142,971,211.31	637,712.06		7,550,520.29	8,031,836.97	159,191,280.63
(1) 购置	10,647,484.61	637,712.06		7,550,520.29	8,031,836.97	26,867,553.93
(2) 在建工程 转入	132,323,726.70					132,323,726.70
3. 本期减少金额	3,992,063.26			1,281,921.00	697,766.00	5,971,750.26
(1) 处置或报 废	1,361,695.42			1,281,921.00	697,766.00	3,341,382.42
(2) 转入投资性房地 产	2,630,367.84					2,630,367.84
4. 期末余额	209,346,762.34	2,632,485.56		46,833,460.78	21,854,966.09	280,667,674.77
1. 期初余额	5,807,289.29	1,248,222.80		21,342,740.58	9,915,614.26	38,313,866.93
2. 本期增加金额	7,604,148.75	277,302.17		6,720,632.80	2,595,710.76	17,197,794.48
(1) 计提	7,604,148.75	277,302.17		6,720,632.80	2,595,710.76	17,197,794.48
3. 本期减少金额	701,075.78			1,022,937.66	591,335.31	2,315,348.75
(1) 处置或报 废	328,419.31			1,022,937.66	591,335.31	1,942,692.28
(2) 转入投资性房地 产折旧	372,656.47					372,656.47
4. 期末余额	12,710,362.26	1,525,524.97		27,040,435.72	11,919,989.71	53,196,312.66
1. 期末账面价值	196,636,400.08	1,106,960.59		19,793,025.06	9,934,976.38	227,471,362.11
2. 期初账面价值	64,560,325.00	746,550.70		19,222,120.91	4,605,280.86	89,134,277.47

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	780,742.00	209,619.60		571,122.40

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
财富世纪广场 24 个车位	9,714,373.17	正在办理中
南宁丽水湾高档住宅小区 5-03 栋五单元 5-V02B 房	2,392,707.60	正在办理中

15、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
财富广场写字楼 33-34 层				120,593,760.01		120,593,760.01
西安办公室及装修	6,007,778.00		6,007,778.00			
合计	6,007,778.00		6,007,778.00	120,593,760.01		120,593,760.01

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计 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
财富广场写 字楼33-34层	127,200,000.00	120,593,760.01	11,729,966.69	132,323,726.70		0.00	104.03%	100.00%				募股资金， 自有资金
西安办公室 及装修	6,300,000.00		6,007,778.00			6,007,778.00	95.36%	87.73%				自有资金
合计	133,500,000.00	120,593,760.01	17,737,744.69	132,323,726.70		6,007,778.00	--	--				--

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1. 期初余额				6,780,188.37	6,780,188.37
2. 本期增加金额				802,568.13	802,568.13
(1) 购置				802,568.13	802,568.13
3. 本期减少金额				28,539.98	28,539.98
(1) 处置				28,539.98	28,539.98
4. 期末余额				7,554,216.52	7,554,216.52
1. 期初余额				1,577,528.11	1,577,528.11
2. 本期增加金额				744,109.92	744,109.92
(1) 计提				744,109.92	744,109.92
3. 本期减少金额				15,171.58	15,171.58
(1) 处置				15,171.58	15,171.58
4. 期末余额				2,306,466.45	2,306,466.45
1. 期末账面价值				5,247,750.07	5,247,750.07
2. 期初账面价值				5,202,660.26	5,202,660.26

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

17、商誉

商誉账面原值

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购城建达股权	646,269.53					646,269.53
合计	646,269.53					646,269.53

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

公司将城建达的所有资产认定为一个资产组，在完成对城建达的收购后，基于城建达的设计能力、市场开拓及销售计划，以及合理的折现率，对城建达未来现金流量进行了预测，采用未来现金流折现法，计算得出城建达所有者权益可回收金额高于公司收购成本，不存在商誉减值的情况。

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租金	3,295,416.33		417,665.92	423,077.12	2,454,673.29
办公室装修费	4,613,576.08	3,123,997.09	2,624,168.47		5,113,404.70
合计	7,908,992.41	3,123,997.09	3,041,834.39	423,077.12	7,568,077.99

19、递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	62,113,211.95	9,404,714.99	43,856,150.17	6,657,343.24
内部交易未实现利润	924,983.03	138,747.45	555,000.00	83,250.00
可抵扣亏损	37,735.28	9,433.82		
合计	63,075,930.26	9,552,896.26	44,411,150.17	6,740,593.24

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	129,868,352.14	
预付购车款	168,600.00	
预付股权投资款		47,901,062.75
预付软件款	1,403,509.03	403,264.25
合计	131,440,461.17	48,304,327.00

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	28,203,224.27	
合计	28,203,224.27	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	743,429,023.40	274,035,552.13
1—2 年	57,536,219.52	23,429,109.33
2—3 年	4,824,309.17	4,685,073.79
3—4 年	2,276,993.94	433,865.34
4—5 年	381,865.44	1,402,905.53
5 年以上	106,780.94	17,237.28
合计	808,555,192.41	304,003,743.40

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	150,710,309.93	78,176,271.65
1-2 年	7,659,159.46	
合计	158,369,469.39	78,176,271.65

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,004,497.42	243,300,633.23	239,989,514.24	13,315,616.41
二、离职后福利-设定提存计划		8,442,950.33	8,442,950.33	
三、辞退福利		145,391.87	145,391.87	
合计	10,004,497.42	251,888,975.43	248,577,856.44	13,315,616.41

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,806,103.37	227,132,620.90	223,934,771.63	13,003,952.64
2、职工福利费		1,291,696.17	1,291,696.17	
3、社会保险费		8,049,766.69	8,049,766.69	
其中：医疗保险费		6,685,947.50	6,685,947.50	
工伤保险费		337,347.94	337,347.94	
生育保险费		708,271.16	708,271.16	
重大疾病医疗补助金		318,200.09	318,200.09	
4、住房公积金		2,273,128.97	2,225,703.81	47,425.16
5、工会经费和职工教育经费	198,394.05	4,553,420.50	4,487,575.94	264,238.61
合计	10,004,497.42	243,300,633.23	239,989,514.24	13,315,616.41

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,976,921.40	7,976,921.40	
2、失业保险费		466,028.93	466,028.93	

合计		8,442,950.33	8,442,950.33	
----	--	--------------	--------------	--

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	156,184.72	690,843.48
营业税	910,996.99	928,274.58
企业所得税	39,066,356.32	27,255,915.59
个人所得税	168,235.57	56,230.86
城市维护建设税	73,294.42	117,339.42
教育费附加	31,878.55	50,824.36
地方教育附加	21,269.31	33,383.52
印花税	2,255.27	10,030.63
堤围防护费	25,870.00	51,790.58
房产税	3,166.64	3,832.38
合计	40,459,507.79	29,198,465.40

26、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	24,787,671.23	24,787,671.23
合计	24,787,671.23	24,787,671.23

27、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
个人往来款	3,539,541.51	3,350,922.90
单位往来款	88,995,914.33	57,442,047.84



代扣代缴	694,707.59	122,370.65
其他	1,108,391.05	1,514,328.46
合计	94,338,554.48	62,429,669.85

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	6,074,661.28	9,067,133.76
合计	6,074,661.28	9,067,133.76

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延收益—一年以内到期的政府补贴补助	471,402.14	
合计	471,402.14	

30、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债券	695,098,174.35	693,803,729.34
合计	695,098,174.35	693,803,729.34

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
公司债券	700,000,000.00	2013年 05月10日	2018年 05月10日	700,000,000.00	693,803,729.34		38,500,000.00	1,294,445.01	38,500,000.00		695,098,174.35
合计	--	--	--	700,000,000.00	693,803,729.34		38,500,000.00	1,294,445.01	38,500,000.00		695,098,174.35

31、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
收购城建达应付股权款		5,840,000.00
融资租赁固定资产		281,539.76
减：未确认融资费用		103,006.00
长期应付款净额		6,018,533.76

32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	555,000.00	1,170,000.00	1,271,419.11	453,580.89	
合计	555,000.00	1,170,000.00	1,271,419.11	453,580.89	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
普邦园林供应链电子商务平台	350,000.00	150,000.00	500,000.00			与收益相关
岭南地区居住区园林植物景观配置模式研究及信息平台构建	105,000.00		21,191.25	77,361.92	6,446.83	与收益相关
智能化节能绿色建筑关键技术研究及示范	100,000.00	70,000.00	170,000.00			与收益相关
生态宜居园林专利产业化		100,000.00	2,000.00	90,461.54	7,538.46	与收益相关
广州市生态园林技术研究企业重点实验室		700,000.00	2,236.00	261,661.50	436,102.50	与收益相关
节约型生态园林专利技术产业化		150,000.00	104,589.72	41,917.18	3,493.10	与收益相关
合计	555,000.00	1,170,000.00	800,016.97	471,402.14	453,580.89	--

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	558,976,000.00	84,730,000.00				84,730,000.00	643,706,000.00

其他说明：

2014 年 11 月公司非公开发行普通股 84,730,000 股,募集资金到位情况业经广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具“广会验字[2014]G14042280016 号”验资报告。

34、资本公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	915,339,098.69	972,541,211.29		1,887,880,309.98
其他资本公积	66,408,640.04	42,572,437.27		108,981,077.31
合计	981,747,738.73	1,015,113,648.56		1,996,861,387.29

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

(1)根据 2014 年 3 月 26 日召开的第二届董事会第八次会议审议通过和 2014 年 4 月 17 日召开的 2013 年度股东大会与会股东表决通过,经过中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1157 号文核准,非公开发行不超过 87,840,600.00 股 A 股。截至 2014 年 11 月 20 日,已完成股票发行工作,通过以每股人民币 13.01 元的价格非公开发行 84,730,000.00 股 A 股,共筹得人民币 1,102,337,300.00 元,扣除承销费用及其他发行费用共计 45,066,088.71 元后,净筹得人民币 1,057,271,211.29 元,其中人民币 84,730,000.00 元为股本,人民币 972,541,211.29 元为资本公积。

(2)根据《广州普邦园林股份有限公司第二届董事会第十一次会议决议》的《关于调整股票期权激励计划行权价格的议案》和 2013 年《广州普邦园林股份有限公司股票期权激励计划(草案)》,2014 年发生股份支付费用 24,480,543.97 元,由此计提其他资本公积。股份支付详细说明参见附注七。

(3)其他资本公积增加 18,091,893.30 元,系公司联营企业泛亚环境国际控股有限公司的其他所有者权益变动(除净损益、其他综合收益和利润分配以外)70,948,601.19 元,本公司按照持股比例计算应该享有的部分。

35、其他综合收益

单位: 元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	101.45	-131,860.59			-131,860.59		-131,759.14

其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		77,309.26			77,309.26		-77,309.26
外币财务报表折算差额	101.45	-209,169.85			-209,169.85		-209,068.40
其他综合收益合计	101.45	-131,860.59			-131,860.59		-131,759.14

36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	73,447,008.75	38,164,004.02		111,611,012.77
合计	73,447,008.75	38,164,004.02		111,611,012.77

37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	561,499,009.02	328,562,448.82
调整后期初未分配利润	561,499,009.02	328,562,448.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	397,902,340.24	304,851,255.85
减：提取法定盈余公积	38,164,004.02	29,991,495.65
应付普通股股利	61,487,360.00	41,923,200.00
期末未分配利润	859,749,985.24	561,499,009.02

调整期初未分配利润明细：

- (1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,160,606,450.70	2,334,377,712.66	2,392,654,845.05	1,774,127,876.39
其他业务	256,227.02	421,422.05	775,483.81	187,038.53
合计	3,160,862,677.72	2,334,799,134.71	2,393,430,328.86	1,774,314,914.92

39、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	87,352,500.21	67,638,157.82
城市维护建设税	6,516,948.60	5,221,432.75
教育费附加	2,828,585.03	2,240,204.84
合计	96,698,033.84	75,099,795.41

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	68,172,052.14	54,876,122.87
日常费用	49,418,417.25	37,484,237.06
折旧及摊销	13,072,461.99	12,064,261.72
税费	12,897,684.28	10,746,165.94
研发费	41,208,689.17	45,525,468.67
苗圃费用	4,987,995.11	3,796,950.44
股份支付	24,480,543.97	7,466,240.04
其他	2,430,702.44	880,605.38
合计	216,668,546.35	172,840,052.12

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	42,827,833.68	26,978,810.58
利息收入	-18,193,617.03	-28,160,344.50
汇兑损失		
汇兑收益	-367,331.07	-113,451.61
手续费及其他	348,189.97	120,309.10
合计	24,615,075.55	-1,174,676.43

42、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	18,267,340.66	8,977,722.75
合计	18,267,340.66	8,977,722.75

43、投资收益

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	8,321,133.93	389,652.99
BT 业务建安费利息收入	169,393.05	
其他	240,863.02	
合计	8,731,390.00	389,652.99

44、营业外收入

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	369,861.21		369,861.21
政府补助	3,248,140.34	3,818,112.80	3,248,140.34



其他	135,132.87	21,438.73	135,132.87
合计	3,753,134.42	3,839,551.53	3,753,134.42

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2013 年市民营企业奖励专项资金计划的通知		1,400,000.00	与收益相关
广州市资助专利申请暂行规定		21,150.00	与收益相关
营改增财政扶持资金		776,660.84	与收益相关
2013 年省中小企业发展专项资金		800,000.00	与收益相关
2012 年至 2013 年优质企业及核心产业企业奖励经费		100,000.00	与收益相关
广州城区优良园林树种选择与应用技术研究经费		140,000.00	与收益相关
广东省科技计划项目经费		80,000.00	与收益相关
广州市风景园林重点工程技术研究开发经费		500,000.00	与收益相关
招工失业人员补贴		301.96	与收益相关
广州市越秀区财政局 2012 年 1 月-2013 年 1 月贴息资金	317,172.22		与收益相关
2014 年市民营企业奖励专项资金	2,000,000.00		与收益相关
2014 年度越秀区优质企业奖励资金	75,200.00		与收益相关
广州市社会保险基金管理中心工商奖励金	10,742.31		与收益相关
园林工程项目管理系统资助款	500,000.00		与收益相关
越秀区园林景观工程技术研究开发中心建设	50,000.00		与收益相关
穗经贸局 2014 年市扶持中小企业发展专项金（贷款贴息项目）	54,000.00		与收益相关
广州高新技术开发区黄花岗科技园管委会表彰先进企业、发展贡献单位	20,000.00		与收益相关

2011-2012 年度越秀区科学技术进步奖奖金	15,000.00		与收益相关
招工失业人员保险补贴	1,969.68		与收益相关
服务外包暨新型城市化建设扶持资金	35,000.00		与收益相关
广州市知识产权局专利资助	2,300.00		与收益相关
新增苗木花卉补助资金	143,400.00		与收益相关
营改增扶持资金退款	-776,660.84		与收益相关
普邦园林供应链电子商务平台	500,000.00		与收益相关
岭南地区居住区园林植物景观配置模式研究及信息平台构建	21,191.25		与收益相关
智能化节能绿色建筑关键技术研究及示范	170,000.00		与收益相关
生态宜居园林专利产业化	2,000.00		与收益相关
广州市生态园林技术研究企业重点实验室	2,236.00		与收益相关
节约型生态园林专利技术产业化	104,589.72		与收益相关
合计	3,248,140.34	3,818,112.80	—

45、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	393,799.41	13,685.09	393,799.41
其中：固定资产处置损失	170,722.29	13,685.09	170,722.29
对外捐赠	955,250.00	674,000.00	955,250.00
其他	324,563.16	15,555.25	324,563.16
合计	1,450,535.45	703,240.34	1,450,535.45

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	85,872,484.73	63,261,468.66
递延所得税费用	-2,812,303.02	-1,562,484.67
合计	83,060,181.71	61,698,983.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	480,848,535.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	72,127,280.34
子公司适用不同税率的影响	1,475,069.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,457,831.78
所得税费用	83,060,181.71

47、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	20,445,997.17	37,896,602.27
政府补贴	3,618,123.37	4,373,112.80
往来款及其他		10,260.00
收到的保证金	143,513,862.13	
投资性房地产收到的租金收入	256,227.02	
合计	167,834,209.69	42,279,975.07

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的费用	75,238,585.93	79,329,961.92
支付的保证金		167,438,736.09
支付的往来款	1,912,269.28	3,447,479.80
合计	77,150,855.21	250,216,177.81

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购子公司支付的部分减去子公司持有的现金和现金等价物后的净额		2,588,822.39
BT 项目建安费利息	169,393.05	
合计	169,393.05	2,588,822.39

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的 BT 项目前期费用	16,391,447.31	
合计	16,391,447.31	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据、保函和信用证退回的保证金	17,612,180.27	5,014,773.33
合计	17,612,180.27	5,014,773.33

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据、保函和信用证支付的保证金	28,463,134.12	16,759,693.07
发行债券支付的发行费用		7,000,000.00
支付非公开发行股票费用	2,964,730.00	
合计	31,427,864.12	23,759,693.07

48、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	397,788,353.87	305,199,500.28
加：资产减值准备	18,267,340.66	8,977,722.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,872,227.75	11,789,305.18
无形资产摊销	744,109.92	461,995.07
长期待摊费用摊销	3,041,834.39	1,524,473.95
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）	23,938.20	13,685.09
财务费用（收益以“—”号填列）	42,827,833.68	26,977,670.38
投资损失（收益以“—”号填列）	-8,731,390.00	-389,652.99
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,812,303.02	-1,562,484.67
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,156,884,348.18	-451,317,557.78
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-160,168,829.98	-378,439,730.23
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	656,768,293.86	138,527,051.10
其他	24,480,543.97	7,466,240.04

经营活动产生的现金流量净额	-166,782,394.88	-330,771,781.83
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	1,546,237,649.11	1,090,785,080.83
减: 现金的期初余额	1,090,785,080.83	965,038,245.73
现金及现金等价物净增加额	455,452,568.28	125,746,835.10

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,546,237,649.11	1,090,785,080.83
其中: 库存现金	248,353.54	288,634.93
可随时用于支付的银行存款	1,545,989,295.57	1,090,496,445.90
三、期末现金及现金等价物余额	1,546,237,649.11	1,090,785,080.83

49、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	31,353,441.62	主要为开具保函存入的保证金
合计	31,353,441.62	---

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	---	---	10,518,864.17
其中: 美元	0.21	6.1190	1.28
港币	11,260,079.48	0.78887	8,882,738.91
林吉特	928,286.76	1.76252	1,636,123.98

应收账款	---	---	8,003,533.59
林吉特	4,540,960.44	1.76252	8,003,533.59

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

通过设立或投资等方式取得的子公司

公司名称	股权取得方式	成立时间	注册资本	持股比例
佛山市南海区博景投资有限公司	新设子公司	2014年3月14日	人民币2000万	100%
佛山市南海区博汇投资有限公司	新设子公司	2014年3月14日	人民币2000万	100%
佛山市林樵建设投资有限公司	新设子公司	2014年4月21日	人民币3000万	100%
PubangOverseasSDNBHD	新设孙公司	2014年2月17日	林吉特50万	100%
佛山市南海区叠泉织锦投资有限责任公司	新设子公司	2014年12月03日	人民币500万	100%

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东普邦苗木种养有限公司	四会	四会	生产、销售	100.00%		设立
上海普天园林景观设计有限公司	上海	上海	设计	100.00%		设立
佛山市南海区映月投资有限公司	佛山	佛山	投资	100.00%		设立
普邦园林（香港）有限公司	香港	香港	投资	100.00%		设立
广东城建达设计院有限公司	佛山	佛山	设计	90.00%		非同一控制下合并
佛山市南海区博景投资有限公司	佛山	佛山	投资	100.00%		设立
佛山市南海区博汇投资有限公司	佛山	佛山	投资	100.00%		设立



佛山市林樵建设投资有限公司	佛山	佛山	投资	100.00%		设立
PubangOverseasSDNBHD	马来西亚	马来西亚	投资	100.00%		设立
佛山市南海区叠泉织锦投资有限责任公司	佛山	佛山	投资	100.00%		设立
PBLALIIETIED	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资	100.00%		设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东城建达设计院有限公司	10.00%	-113,986.37		3,924,672.56

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东城建达设计院有限公司	28,120,977.83	20,944,378.70	49,065,356.53	9,818,630.93		9,818,630.93
	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
	30,992,649.22	24,513,998.75	55,506,647.97	15,120,058.72		15,120,058.72

单位：元

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东城建达设计院有限公司	55,656,946.83	-1,139,863.65	-1,139,863.65	2,681,723.23
	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
	54,155,092.76	3,482,444.25	3,482,444.25	-5,845,931.00

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州普融小额贷款有限公司	广州	广州	贷款	30.00%		权益法
泛亚环境国际控股有限公司	香港	香港	设计	25.50%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	广州普融小额贷款有限公司	泛亚环境国际控股有限公司	广州普融小额贷款有限公司	泛亚环境国际控股有限公司
流动资产	268,187,685.19	208,040,007.53	201,765,333.24	149,274,414.03
非流动资产	2,000,513.30	14,731,358.38	695,566.20	10,084,972.21
资产合计	270,188,198.49	222,771,365.91	202,460,899.44	159,359,386.24
流动负债	60,531,808.14	72,023,042.13	1,162,056.13	88,847,134.92
非流动负债	-	1,816,767.61	-	2,970,376.94
负债合计	60,531,808.14	73,839,809.74	1,162,056.13	91,817,511.86
少数股东权益	-	1,474,398.03	-	150,169.93
归属于母公司股东权益	209,656,390.35	147,457,158.14	201,298,843.31	67,391,704.45
按持股比例计算的净资产份额	62,896,915.30	37,601,575.33	60,389,652.99	-
调整事项	-	-	-	-
--商誉	-	-	-	-
--内部交易未实现利润	-	-	-	-
--其他	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	62,896,915.30	105,616,670.53	60,389,652.99	-
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	81,591,735.20	-	-
营业收入	22,977,526.98	181,698,023.15	4,930,733.32	173,321,509.92
净利润	8,357,541.04	24,064,377.80	1,298,843.31	30,159,258.72
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	299,269.00	-	1,201,802.70
综合收益总额	8,357,541.04	24,363,646.80	1,298,843.31	31,361,061.42

本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-
-----------------	---	---	---	---

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括外币货币性项目、应收账款、应收票据、应付账款、应付票据、可供出售金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将下述风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无银行借款，因此利率的变动不会对本公司造成风险。

(2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示详见本附注五相关科目的披露。

(3) 其他价格风险

目前市场竞争日趋激烈，公司的园林绿化工程也会面临降价的风险，但公司管理层为了避免降价而导致的盈利下降的风险，采取了优化设计结构，降低采购成本等措施规避该风险。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组，被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，根据账龄情况充分计提坏账准备；对已有客户信用评级情况以及项目月度收支情况分析审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合

理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、(1) 在子公司中的权益。

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、(1) 重要的合营企业或联营企业。

3、其他关联方情况

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员为公司关联方。

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

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
泛亚环境国际控股有限公司	设计	2,254,525.75	

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	12,210,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 14.57 元，合同剩余期限 4 年
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

2013 年 8 月 7 日，经本公司第二届董事会第一次会议审议通过了《广州普邦园林股份有限公司股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》，该次激励计划对象为本公司董事、高级管理人员、中高层管理人员及核心骨干人员，不包括公司独立董事、监事，亦不包括持股 5% 以上的主要股东或实际控制人及其配偶



与直系亲属。本次激励总人数为 196 人，拟向激励对象授予 1,400 万份股票期权，占授予时公司股本总额的 2.5%，其中首次授予的股票期权为 1,267 万份，占股票期权数量总额的 90.50%；预留股票期权为 133 万份，占股票期权数量总额的 9.50%。该激励计划有效期为自首次授予之日起 60 个月。该计划首次授予的股票期权自首次授权日起满 12 个月后，在满足相应的业绩条件的前提下，激励对象在可行权日内按 20%、30%、30%、20%的行权比例分四期行权；预留股票期权，自首次股票期权授予一年内授予，自预留期权授权日起满 12 个月后，在满足相应的业绩条件的前提下，激励对象可在行权日内按 30%，40%，30%的行权比例分三期行权。当期末满足业绩条件而未能获得行权权利的期权将立刻作废，由公司无偿收回并统一注销。

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

上述股权激励方案经中国证监会备案无异议且经公司股东大会批准后已实施。

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

2014 年 2 月 20 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《广州普邦园林股份有限公司股票期权激励计划（草案）》所涉股票期权的首次授予登记工作，期权简称：普邦 JLC1，期权代码：037642，授予数量：1,260 万份，行权价格：14.68 元，授予人数：195 人。

2014 年 5 月 28 日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过《关于调整股票期权激励计划行权价格的议案》，根据公司《2013 年度利润分配预案》对行权价格进行了调整，由原来的 14.68 元/股调整为 14.57 元/股。

2014 年 9 月 24 日，公司第二届董事会第十六次会议审议通过《关于取消授予预留股票期权的议案》，取消授予预留的 133 万份股票期权。

2014 年 9 月 24 日，公司第二届董事会第十六次会议审议通过《关于调整股票期权激励计划授予对象、授予数量的议案》，对首次授予激励对象及数量进行调整，激励对象人数由 195 名调整为 189 名，首次授予的股票期权数量由 1,260 万份变更为 1,221 万份。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选择布莱克-斯科尔模型对授予的股票期权的公允价值进行测算。
可行权权益工具数量的确定依据	按实际授予股票期权登记人数进行估计
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	31,946,784.01

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	24,480,543.97
---------------------	---------------

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

报告期内，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司为承接工程出具投标及履约保函 45 份，投标及履约保函金额为 82,830,799.57 元，存入保证金金额 25,318,174.88 元。

十四、资产负债表日后事项

利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	39,909,772.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	39,909,772.00

十五、其他重要事项

公司正在筹划重大对外投资事项，由于该事项具有不确定性，根据《深圳证券交易所股票上市规则》有关规定，为避免因此而引起公司股价波动，维护投资者利益，保证信息披露公平性，经公司向深圳证券交易所申请，公司股票自 2014 年 12 月 9 日开市起停牌。待相关事项确定后，公司将及时发布相关公告并复牌。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	900,907,440.72	100.00%	58,081,940.05	6.45%	842,825,500.67	677,428,349.67	100.00%	40,769,181.47	6.02%	636,659,168.20
合计	900,907,440.72	100.00%	58,081,940.05	6.45%	842,825,500.67	677,428,349.67	100.00%	40,769,181.47	6.02%	636,659,168.20

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	683,613,060.48	34,180,653.02	5.00%
1 至 2 年	165,486,800.67	16,548,680.07	10.00%
2 至 3 年	43,323,077.61	4,332,307.76	10.00%
3 至 4 年	6,712,371.71	2,013,711.51	30.00%
4 至 5 年	1,531,085.12	765,542.56	50.00%
5 年以上	241,045.13	241,045.13	100.00%
合计	900,907,440.72	58,081,940.05	

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 17,312,758.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 389,747,970.51 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 43.26%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 19,487,398.53 元。

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	329,752,926.25	100.00%	2,689,722.62	0.82%	327,063,203.63	373,597,175.81	100.00%	2,021,341.14	0.54%	371,575,834.67
合计	329,752,926.25	100.00%	2,689,722.62	0.82%	327,063,203.63	373,597,175.81	100.00%	2,021,341.14	0.54%	371,575,834.67

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	206,822,559.20	506,314.95	5.00%
1 至 2 年	105,729,008.83	1,738,732.98	10.00%
2 至 3 年	4,139,393.84	413,939.38	10.00%
3 至 4 年	101,834.38	30,550.31	30.00%
4 至 5 年	370.00	185.00	50.00%
5 年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	316,793,166.25	2,689,722.62	

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

组合名称	账面余额	坏账准备
组合 2: 保证金及无风险组合	12,959,760.00	0.00
合计	12,959,760.00	0.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 668,381.48 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	14,966,055.70	160,778,495.70
履约保证金	17,457,552.35	16,686,169.73

备用金	178,606.25	128,886.25
押金	4,693,992.20	2,557,283.40
往来款	291,520,241.38	191,961,332.11
代扣代缴	931,327.65	870,494.23
其他	5,150.72	614,514.39
合计	329,752,926.25	373,597,175.81

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期 末余额
广东普邦苗木种养有限公司	并表方往来款	175,562,897.54	2 年以内	53.24%	0.00
普邦园林（香港）有限公司	并表方往来款	94,023,102.73	2 年以内	28.51%	0.00
佛山市南海区映月投资有限公司	并表方往来款	9,635,639.12	1 年以内	2.92%	0.00
佛山市百润成房地产开发有限公司	履约保证金	6,791,059.45	2 年以内	2.06%	641,862.91
佛山市南海区公共资源交易中心	投标保证金	4,499,500.00	1 年以内	1.36%	0.00
合计	--	290,512,198.84	--	88.09%	641,862.91

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	223,860,000.00	0.00	223,860,000.00	183,860,000.00	0.00	183,860,000.00
对联营、合营 企业投资	62,896,915.30	0.00	62,896,915.30	60,389,652.99	0.00	60,389,652.99
合计	286,756,915.30	0.00	286,756,915.30	244,249,652.99	0.00	244,249,652.99

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东普邦苗木种养有限公司	140,000,000.00	0.00	0.00	140,000,000.00	0.00	0.00
上海普天园林景观设计有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
佛山市南海区映月投资有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
广东城建达设计院有限公司	33,860,000.00	0.00	0.00	33,860,000.00	0.00	0.00
普邦园林（香港）有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
佛山市南海区博景投资有限公司	0.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00
佛山市南海区博汇投资有限公司	0.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00
佛山市林樵建设投资有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
佛山市南海区叠泉织锦投资有限责任公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	183,860,000.00	40,000,000.00	0.00	223,860,000.00	0.00	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
无										
二、联营企业										
广州普融小额贷款有限公司	60,389,652.99			2,507,262.31						62,896,915.30



合计	60,389,652.99		2,507,262.31						62,896,915.30
----	---------------	--	--------------	--	--	--	--	--	---------------

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,035,882,428.09	2,261,356,494.35	2,336,286,266.97	1,754,963,411.58
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,035,882,428.09	2,261,356,494.35	2,336,286,266.97	1,754,963,411.58

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,507,262.31	389,652.99
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00

BT 业务建安费利息收入	169,393.05	0.00
合计	2,676,655.36	389,652.99

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-23,938.20	固定资产处置损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,248,140.34	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-921,603.17	主要是捐赠支出
减：所得税影响额	393,197.55	
少数股东权益影响额	3,192.74	
合计	1,906,208.68	—

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

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	16.33%	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.26%	0.70	0.70

3、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产

负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	973,795,813.76	1,111,287,568.60	1,577,591,090.73
应收票据	9,817,275.20	51,637,938.63	103,096,209.55
应收账款	472,500,468.16	652,112,274.51	860,357,687.36
预付款项	8,073,780.69	8,717,360.41	8,557,060.08
应收利息	12,099,572.92	2,427,438.46	174,131.50
其他应收款	18,789,468.36	186,605,354.00	44,304,637.51
存货	583,002,173.72	1,034,319,731.50	2,191,204,079.68
一年内到期的非流动资产			6,664,141.84
其他流动资产			55,051.29
流动资产合计	2,078,078,552.81	3,047,107,666.11	4,792,004,089.54
非流动资产：			
可供出售金融资产			83,474,260.00
长期应收款		3,737,151.95	42,826,299.11
长期股权投资		60,389,652.99	171,157,513.41
投资性房地产		7,987,881.72	8,451,596.17
固定资产	65,876,440.05	89,134,277.47	227,471,362.11
在建工程		120,593,760.01	6,007,778.00
无形资产	2,446,154.96	5,202,660.26	5,247,750.07
商誉		646,269.53	646,269.53
长期待摊费用	3,714,684.81	7,908,992.41	7,568,077.99
递延所得税资产	5,024,587.76	6,740,593.24	9,552,896.26
其他非流动资产	96,394,601.00	48,304,327.00	131,440,461.17
非流动资产合计	173,456,468.58	350,645,566.58	693,844,263.82
资产总计	2,251,535,021.39	3,397,753,232.69	5,485,848,353.36
流动负债：			
应付票据			28,203,224.27
应付账款	190,762,577.49	304,003,743.40	808,555,192.41

预收款项	54,882,598.51	78,176,271.65	158,369,469.39
应付职工薪酬	7,942,565.75	10,004,497.42	13,315,616.41
应交税费	29,701,225.35	29,198,465.40	40,459,507.79
应付利息	755,638.35	24,787,671.23	24,787,671.23
其他应付款	36,214,955.33	62,429,669.85	94,338,554.48
一年内到期的非流动负债	26,000,000.00	9,067,133.76	6,074,661.28
其他流动负债			471,402.14
流动负债合计	346,259,560.78	517,667,452.71	1,174,575,299.40
非流动负债：			
应付债券		693,803,729.34	695,098,174.35
长期应付款		6,018,533.76	
递延收益		555,000.00	453,580.89
非流动负债合计		700,377,263.10	695,551,755.24
负债合计	346,259,560.78	1,218,044,715.81	1,870,127,054.64
所有者权益：			
股本	279,488,000.00	558,976,000.00	643,706,000.00
资本公积	1,253,769,498.69	981,747,738.73	1,996,861,387.29
其他综合收益		101.45	-131,759.14
盈余公积	43,455,513.10	73,447,008.75	111,611,012.77
未分配利润	328,562,448.82	561,499,009.02	859,749,985.24
归属于母公司所有者权益合计	1,905,275,460.61	2,175,669,857.95	3,611,796,626.16
少数股东权益		4,038,658.93	3,924,672.56
所有者权益合计	1,905,275,460.61	2,179,708,516.88	3,615,721,298.72
负债和所有者权益总计	2,251,535,021.39	3,397,753,232.69	5,485,848,353.36

4、金额异常或年度间变动异常的报表项目说明

(1) 货币资金 2014 年末较 2013 年增加 466,303,522.13 元，增长 41.96%，主要系收到非公开发行股票募集资金所致。

(2) 应收票据 2014 年末较 2013 年末增加 51,458,270.92 元，增长 99.65%，主要系公司 2014 年增加票据结算所致。

(3) 应收账款 2014 年末较 2013 年末增加 208,245,412.85 元，增长 31.93%，主要系报告期内公司业务规模增长速度较快所致。

(4) 应收利息 2014 年末较 2013 年末减少 2,253,306.96 元, 下降 92.83%, 主要系报告期内公司收到定期存款利息所致。

(5) 其他应收款 2014 年末较 2013 年末减少 142,300,716.49 元, 下降 76.26%, 主要系报告期内公司收回投标保证金所致。

(6) 存货 2014 年末较 2013 年末增加 1,156,884,348.18 元, 增长 111.85%, 主要系已完工未结算款项工程项目增加所致。

(7) 可供出售金融资产 2014 年末较 2013 年末增加 83,474,260.00 元, 主要系投资苏州枫彩生态农业科技集团有限公司增加所致。

(8) 长期应收款 2014 年末较 2013 年末增加 39,089,147.16 元, 增长 1,045.96%, 主要系 BT 业务发生的成本增加所致。

(9) 长期股权投资 2014 年末较 2013 年末增加 110,767,860.42 元, 增长 183.42%, 主要系报告期内对泛亚国际的投资所致。

(10) 固定资产 2014 年末较 2013 年末增加 138,337,084.64 元, 增长 155.20%, 主要系财富世纪广场办公楼项目完工投入使用, 并由在建工程结转至固定资产所致。

(11) 在建工程 2014 年末较 2013 年末减少 114,585,982.01 元, 下降 95.02%, 主要系财富世纪广场办公楼项目完工投入使用, 并由在建工程结转至固定资产所致。

(12) 递延所得税资产 2014 年末较 2013 年末增加 2,812,303.02 元, 增长 41.72%, 主要系公司 2014 年末应收账款坏账准备余额增加所致。

(13) 其他非流动资产 2014 年末较 2013 年末增加 83,136,134.17 元, 增长 172.11%, 主要系公司本期预付房款增加。

(14) 应付票据 2014 年末较年初增加 28,203,224.27 元, 主要系公司 2014 年增加票据结算所致。

(15) 应付账款 2014 年末较 2013 年末增加 504,551,449.01 元, 增长 165.97%, 主要系公司 2014 年采购量增加所致。

(16) 预收款项 2014 年末较 2013 年末增加 80,193,197.74 元, 增长 102.58%, 主要系公司新开工工程项目增加, 预收款项相应增加。

(17) 应付职工薪酬 2014 年末较 2013 年末增加 3,311,118.99 元, 增长 33.10%, 主要系公司计提的工资增加所致。

(18) 应交税费 2014 年末较 2013 年末增加 11,261,042.39 元, 增长 38.57%, 主要系公司计提的税费增加所致。

(19) 其他应付款 2014 年末较 2013 年末增加 31,908,884.63 元, 增长 51.11%, 主要系公司预提费用增加所致。

(20) 一年内到期的非流动负债 2014 年末较 2013 年末减少 2,992,472.48 元, 下降 33.00%, 主要系

公司支付购买城建达未支付的股权转让费所致。

(21) 长期应付款 2014 年末较 2013 年末减少 6,018,533.76 元, 下降 100.00%, 主要系长期应付款转出到一年内到期的非流动负债所致。

(22) 资本公积 2014 年末较 2013 年末增加 1,015,113,648.56 元, 增长 103.40%, 主要系公司非公开发行所致。

(23) 其他综合收益 2014 年末较 2013 年末减少 131,860.59 元, 下降 129,975.94%, 主要系公司海外业务产生的外币汇兑损益导致。

(24) 盈余公积 2014 年末较 2013 年末增加 38,164,004.02 元, 增长 51.96%, 主要系母公司按照当期实现的净利润的 10%计提盈余公积所致。

(25) 营业收入 2014 年度较 2013 年度增加 767,432,348.86 元, 增长 32.06%, 主要系公司在保持原有客户的基础上, 积极争取到新的优质客户, 业务规模扩大所致。

(26) 营业成本 2014 年度较 2013 年度增加 560,484,219.79 元, 增长 31.59%, 主要系公司营业收入增长, 相应的营业成本增长所致。

(27) 财务费用 2014 年度较 2013 年度增加 25,789,751.98 元, , 增长 2,195.48%, 主要系公司债券产生利息费用所致。

(28) 资产减值损失 2014 年度较 2013 年度增加 9,289,617.91 元, 增长 103.47%, 主要系由于公司计提的坏账准备增加所致。

(29) 投资收益 2014 年度较 2013 年度增加 8,341,737.01 元, 增长 2,140.81%, 主要系由于公司投资联营企业的收益增加所致。

(30) 营业外支出 2014 年度较 2013 年度增加 747,295.11 元, 增长 106.26%, 主要系公司 2014 年捐赠增加所致。

(31) 所得税费用 2014 年度较 2013 年度增加 21,361,197.72 元, 增长 34.62%, 主要系公司 2014 年应纳税所得额增加所致。

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的公司2014年年度报告全文原件；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、载有公司法定代表人、公司财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表原件；
- 四、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；
- 五、备查文件备置地点：董事会办公室。

广州普邦园林股份有限公司

法定代表人：_____

曾伟雄

二〇一五年三月九日