

广州普邦园林股份有限公司

(广州市越秀区寺右新马路南二街一巷 14-20 号首层)



2013 年半年度报告

股票简称：普邦园林

股票代码：002663

披露日期：2013 年 8 月 23 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

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

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	17
第六节 股份变动及股东情况	21
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	25
第八节 财务报告	26
第九节 备查文件目录	110

释义

释义项		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
城建达	指	广东城建达设计院有限公司
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
报告期	指	2013 年 1 月 1 日—2013 年 6 月 30 日
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
广东证监局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
深交所	指	深圳证券交易所
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有限公司
华南	指	广东省、广西壮族自治区和海南省
华东	指	上海市、江苏省、浙江省、山东省、福建省、江西省和安徽省
西南	指	重庆市、四川省、贵州省、云南省和西藏自治区
华中	指	湖北省、湖南省、河南省和陕西省
华北	指	北京市、天津市、河北省、山西省和内蒙古自治区
东北	指	黑龙江省、吉林省和辽宁省

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	马力达	陈家怡
联系地址	广州市越秀区寺右新马路南二街一巷 16 号首层	
电话	020-87397491	
传真	020-87361417	
电子信箱	malida@pblandscape.com	chenjiayi@pblandscape.com

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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入(元)	1,099,954,127.88	872,579,797.77	26.06%
归属于上市公司股东的净利润(元)	155,221,351.76	123,081,077.77	26.11%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	155,406,612.52	122,848,302.44	26.50%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-133,663,250.34	-161,280,567.76	17.12%
基本每股收益(元/股)	0.28	0.25	12.00%
稀释每股收益(元/股)	0.28	0.25	12.00%
加权平均净资产收益率	7.86%	11.01%	-3.15%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	3,039,500,903.72	2,251,535,021.39	35.00%
归属于上市公司股东的净资产(元)	2,018,573,612.37	1,905,275,460.61	5.95%

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
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）	220,000.00	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-437,516.68	主要是捐赠支出
减：所得税影响额	-32,415.17	
少数股东权益影响额（税后）	159.25	
合 计	-185,260.76	--

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内公司专注自身业务发展，积极利用资本平台整合优势资源，加大信息化管理力度，从而全面提升公司核心竞争力，在今年复杂多变的经济大环境下，仍然继续保持了稳定、健康的增长态势。

业务经营方面，得益于2013年上半年房地产销售维持增长，公司营业收入保持了预期内的业绩增长。目前房地产市场的利好政策较多，诸如宏观经济数据优于预期，房地产再融资有望开闸，房产税风险逐渐淡出，城镇化概念长期存在，但目前来看市场基本面略显疲弱，为此，公司在继续保持传统房地产项目主导的前提下，开始利用资本平台接洽大型市政项目，以保证公司整体业务的稳定性和抗风险能力。

企业管理方面，报告期内，公司致力于加大在项目管控方面的力度，正式成立投标预算管理中心，把招投标、预算管理、成本控制、合同管理规整到一个完整的系统上，配合信息化项目管理操作系统，以加强公司对项目整体流程的把控。

二、主营业务分析

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

公司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，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。

报告期内，公司业绩保持稳步增长的步伐，营业收入109,995.41万元，同比增长26.06%，营业成本81,704.38万元，同比增长27.13%；今年5月，公司以5.50%的利率发行70,000万元公司债券，所产生的承销和保荐费用直接导致公司财务费用同比增长139.28%；配合整体业务扩张需要，公司加大了研发投入力度，研发投入同比增长75.41%；公司于今年4月作为发起人出资6,000万元设立广州普融小额贷款有限公司，今年5月收购广东城建达设计院有限公司90%股权，导致公司投资活动产生的现金流净额同比降低83.46%，今年5月公司发行公司债券，所产生的70,000万元现金流净额低于去年3月公司上市发行股票的126,908万元，导致筹资活动产生的现金流量金额同比下降49.22%，现金及现金等价物净增加额同比下降60.47%。

(一) 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,099,954,127.88	872,579,797.77	26.06%	
营业成本	817,043,770.65	642,667,870.48	27.13%	
管理费用	62,283,126.75	52,018,775.81	19.73%	
财务费用	3,258,542.88	-8,294,992.39	139.28%	主要是报告期内公司发行公司债券产生的承销和保荐费用所致。
所得税费用	27,142,520.27	18,888,843.11	43.7%	主要是报告期内净利润增加所致。
研发投入	12,882,471.36	7,344,040.18	75.41%	主要是报告期内研发投入力度加大所致。
经营活动产生的现金流量净额	-133,663,250.34	-161,280,567.76	17.12%	
投资活动产生的现金流量净额	-86,740,320.17	-47,280,990.00	-83.46%	主要是报告期内公司投资支出增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	622,594,949.53	1,225,945,192.56	-49.22%	主要是上年同期公司上市发行股票，收到募集资金126,908万元和报告期内公司发行公司债券收到现金70,000万元所致。
现金及现金等价物净增加额	402,191,379.02	1,017,383,634.80	-60.47%	主要是报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少所致。

(二) 公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

公司于《招股说明书》“第十二节 业务发展目标”中明确了发行当年（2012年）和未来两年的发展计划，包括品牌建设及市场开发计划、人员培养及扩充计划、技术研发计划、收购兼并计划、优化内部组织结构计划等五项内容。

1、品牌建设及市场开发

上市至今，公司分别在北京、上海、南京、成都、南宁、武汉、青岛、海南、佛山等区域设立的分支机构，业务辐射周边二三线城市，并对公司组织运营架构进行了相应的调整，明确业务管理模式，形成了包含工程与设计业务、并逐步配套苗木基地的业务区域配合机动团队的业务模式，全国化业务发展战略已成雏形。

品牌建设上尤其加大了对设计品牌的投入，上市至今公司与香港设计团队合作设立全资子公司上海普天，细分不同定位的园林景观设计品牌；收购了一家拥有建筑工程设计甲级资质、市政行业工程设计乙级资质的建筑设计院城建达，横向拓张了公司设计业务方向。

2、人员培养

公司加大了人员培训的力度，除继续保持对项目经理、设计师、预结算人员、财务人员的专业培训外，更开始对中高层管理团队的经营管理、团队协作、统筹决策等方面进行培训。

3、技术研发

公司在开发新技术、新工艺、新材料的研究同时，重视将研究成果落到实处。

4、收购兼并

公司于今年4月作为发起人出资6,000万元设立普融小贷，利用资本平台，为培养出优秀的供货商、完善与上游的整体合作打下坚实基础；另外，收购城建达90%股权，有利于丰富普邦园林的设计业务类型，开拓和细化公司设计业务市场，不断提升普邦园林的综合实力和行业地位。

5、优化内部组织结构计划

上市后，公司对总部职能机构作出优化调整，成立市场营销中心及投标预算管理中心，加大公司在营销、招投标、预结算方面的规范化管理力度。

公司于《公司债募集说明书》“第九节 本次募集资金的运用”中明确的公司发展规划及本期债券募集资金的使用规划，将在下一个定期报告中披露相关计划的实施进度。

（四）公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司于2012年年度报告中披露了2013年业务经营规划，包括了工程业务、设计业务、项目管控及人才培养四方面规划内容。

1、工程业务

除了房地产园林项目上保持了预期内的稳定增长外，公司逐步开展市政项目业务的接洽工作，报告期内签署了《明珠湾区（珠江区域）开发基金投资服务协议》，有助于提高公司业务稳定性及整体抗风险水平；

2、设计业务

详见上述“公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况”第1点“品牌建设及市场开发”；

3、项目管控

详见上述“公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况”第5点“优化内部组织结构计划”；

4、人才培养

详见上述“公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况”第2点“人员培养”。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上 年同期增减	营业成本比上 年同期增减	毛利率比上年 同期增减
分行业						
住宅类	1,000,041,786.13	740,605,394.67	25.94%	21.01%	21.51%	-0.30%
旅游度假类	99,759,099.04	76,438,375.98	23.38%	116.12%	130.57%	-4.80%
分产品						
工程	1,017,072,689.64	784,693,222.07	22.85%	27.32%	27.9%	-0.35%
设计	74,040,765.17	25,528,310.58	65.52%	11.69%	9.97%	0.54%
保养	8,687,430.36	6,822,238.00	21.47%	16.21%	14.95%	0.86%
分地区						
华南	573,978,696.71	424,375,094.78	26.06%	26.76%	27.41%	-0.38%
华东	304,441,417.76	227,667,522.99	25.22%	23.60%	25.04%	-0.86%
西南	111,288,088.01	85,462,227.05	23.21%	21.44%	23.71%	-1.41%
华中	64,387,724.54	40,676,816.67	36.83%	59.23%	52.60%	2.75%
华北	38,804,100.67	34,798,736.53	10.32%	16.19%	31.57%	-10.49%
东北	6,900,857.48	4,063,372.63	41.12%	-13.75%	-23.79%	7.76%

四、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，突出的设计能力已成为公司重要的竞争手段，使公司的设计规模和收入在行业内持续处于领先地位。报告期内公司进一步加大对设计业务的投入，具体表现为：

(1) 优化设计师的绩效考核制度及实施细则，设置更细致的级别和评级标准，将是否积极参与专业培训、是否按照公司规范进行项目操作等内容都明确列入绩效考核标准内，直接与业绩考核和晋升相联动；

(2) 收购城建达90%股权，有利于丰富普邦园林的设计业务类型，有利于开拓和细化公司设计业务市场，同时也将扩张公司在行业内以及行业上下游的设计业务市场份额，不断提升普邦园林的综合实力和行业地位。

2、资金优势

2013年5月10日公开发行总额为70,000万元的公司债券，加上去年年初上市募集的125,926.26万元，在普遍存在的资金困难状况的园林行业内形成了一定的资金优势，一方面为公司大规模业务扩张奠定坚实的基础，另一方面为公司通过资本平台挖掘多元化的业务合作提供了更多的可能性。

3、信息化管理优势

公司信息化管理水平初具规模，已成熟应用的包括OA协同办公系统、财务管理系统、项目管理系统、档案管理系统及智库系统等，已为公司整体信息化管理体系搭建了基本架构并在不断延伸，有效提高了公司的经营管理效率，优化了项目管理流程并对成本进行了目标控制。报告期内，公司半年人均产值达699,271.54元，比去年同期的592,496.53元增长18.02%，各项业务的毛利率及管理情况均十分良好。

五、投资状况分析

(一) 对外股权投资情况

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
93,860,000.00	0.00	—
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

广州普融小额贷款有限公司	办理各项小额贷款；办理小企业发展、管理、财务等咨询业务；其他经批准业务。	30%
广东城建达设计院有限公司	建筑行业（建筑工程）甲级、市政公用行业工程设计、城乡规划编制、工程监理、工程招标代理、房屋安全鉴定。	90%

（二）募集资金使用情况

1、募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	125,926.26
报告期内投入募集资金总额	43,760.23
已累计投入募集资金总额	99,447.79
报告期内内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0%
募集资金总体使用情况说明	

2012年3月23日，公司首次公开发行股票募集资金到位，募集资金总额1,310,400,000元，扣除发行费用后，募集资金净额为人民币1,259,262,619.10元。截至2013年6月30日，募集资金累计使用金额为994,477,898.24元，剩余募集资金余额294,506,414.89元（含累计利息收入）。

1、募集资金使用情况：报告期内，募集资金使用情况正常。

2、超募资金使用情况：

根据第一届董事会第十七次会议决议，公司同意使用超募资金6,490万元偿还银行贷款，30,000万元永久补充公司园林工程施工业务营运所需流动资金，11,500万元购买资产作为管理总部及设计运营中心的办公用地。截止2013年6月30日，银行贷款已归还完毕；流动资金已补充完毕；管理总部及设计运营中心的写字楼购买款项已支付11,563.78万元（其中63.78万元为自有资金），已正式验收交楼装修中。

根据第一届董事会第二十五次会议决议及2013年第二次临时股东大会审议通过，公司同意以超募资金中的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。



2、募集资金承诺项目情况

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	979.39	2,709.07	49.02%	2015年03月23日	760.15	是	否
景观工程分公司项目	否	16,594.51	16,594.51	7,325.79	10,719.70	64.60%	2015年03月23日	6,291.09	是	否
苗木基地项目	否	13,283.59	13,283.59	6,236.88	10,929.01	82.27%	2015年03月23日	0	是	否
承诺投资项目小计	--	35,404.95	35,404.95	14,542.06	24,357.79	--	--	7,051.24	--	--
超募资金投向										
购买设计运营中心	否	11,500.00	11,500.00	2,118.16	11,500.00	100.00%	2013年12月31日			否
归还银行贷款	--	6,490.00	6,490.00		6,490.00	100.00%	--	--	--	--
补充流动资金	--	57,100.00	57,100.00	27,100.00	57,100.00	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	75,090.00	75,090.00	29,218.16	75,090.00	--	--	--	--	--
合计	--	110,494.95	110,494.95	43,760.22	99,447.79	--	--	7,051.24	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	设立设计分院 2013年上半年使用募集资金人民币 979.39 万元，累计实际使用募集资金人民币 2,709.07 万元，累计进度 49.02%。未达到计划进度的原因主要是 2012 年度对拟招聘或拟调任员工的遴选及培训时间延长，以致设计分院的设立有所延后，故资金投入未达到计划进度。预计 2013 年下半年度会加快投入。									



超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>公司首次公开发行股票所得募集资金净额为 1,259,262,619.10 元，其中超募资金为 905,213,119.10 元，报告期内，募集资金使用情况正常。根据第一届董事会第十七次会议决议，公司同意使用超募资金 6,490 万元偿还银行贷款，30,000 万元永久补充公司园林工程施工业务营运所需流动资金，11,500 万元购买资产作为管理总部及设计运营中心的办公用地。截止 2013 年 6 月 30 日，银行贷款已归还完毕；流动资金已补充完毕；管理总部及设计运营中心的写字楼购买款项已累计支付 11,563.78 万元（其中 63.78 万元为自有资金），已正式验收交楼装修中。</p> <p>根据第一届董事会第二十五次会议决议及 2013 年第二次临时股东大会审议通过，公司同意以超募资金中的 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。截止 2013 年 6 月 30 日，流动资金已补充完毕。</p> <p>公司超募资金总额 90,521.31 万元，已确定使用用途的资金总额 75,090 万元，尚未确定用途的资金总额 15,431.31 万元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<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及实施主体事项都各自发表独立意见。一致认为，公司未改变募集资金的投向、项目实施的实质内容，不影响募集资金投资项目的实施，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情形，符合中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司募集资金管理的有关规定，符合公司及全体股东的利益，本次变更部分募投项目实施地点履行了必要的审批程序。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集、超募资金将按公告的计划继续投入。

3、募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
募集资金存放与实际使用情况的专项报告	2013 年 08 月 23 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	20%	至	50%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	18,263.18	至	22,828.98
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	15,219.32		
业绩变动的原因说明	全国市场布局基本成型，公司签合同快速增长，对外投资将逐渐对公司产生利润贡献，业务增速稳定。		

七、公司报告期利润分配实施情况

2012年度利润分配方案为：经2013年5月21日的2012年年度股东大会审议通过，2012年度利润分配预案为：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1.5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。公司已于5月30日完成上述方案。

八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象 类型	接待对象	谈论的主要内容及 提供的资料
2013 年 01 月 10 日	公司会议室	实地调研	机构	中国国际金融有限公司	公司经营管理情况。
2013 年 01 月 11 日	公司会议室	实地调研	机构	华夏基金	公司经营管理情况。
2013 年 01 月 18 日	公司会议室	实地调研	机构	SMC 中国基金	公司经营管理情况。
2013 年 01 月 21 日	公司会议室	实地调研	机构	招商基金	公司经营管理情况。
2013 年 01 月 22 日	华夏基金会议室	实地调研	机构	华夏基金	公司经营管理情况。
2013 年 04 月 26 日	公司会议室	实地调研	机构	兴业证券、中银基金、嘉实基金、 万家基金、信诚基金、中金资管、 东方证券、广发证券	公司经营管理情况。
2013 年 05 月 31 日	公司会议室	实地调研	机构	国信证券、中投证券、中国国际 金融、诺德基金、红塔红土基金、 东方基金、星石投资、横益富通、 尚雅投资、源乐晟资产、泰康资 产、长金投资、东莞证券、润晖 投资、中信建投、金中和投资、 长城证券	公司经营管理情况。
2013 年 06 月 04 日	公司会议室	实地调研	机构	东北证券、华泰证券、博时基金	公司经营管理情况。
2013 年 06 月 08 日	公司会议室	实地调研	其他	信息时报、新快报、凤凰新媒体	公司经营管理情况。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所中小企业板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，公司由总经理全面负责公司的日常经营管理活动、组织实施董事会决议，组织领导企业内部控制的日常运行。

截至2013年6月30日，经公司股东大会或董事会审议通过且正在执行的制度及披露日期如下表：

序号	制度	初次制订日期	修订日期
1	股东大会议事规则	上市前制订	2013年7月16日
2	董事大会议事规则	上市前制订	2013年7月16日
3	监事大会议事规则	上市前制订	2013年7月16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	
14	未来三年分红回报规划	2012年7月30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	审计委员会年报工作制度	2013年2月22日	
27	独立董事年报工作制度	2013年2月22日	

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大合同及其履行情况

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	交易价格 (万元)	是否关 联交易	关联 关系	截至报告期末的 执行情况
重庆融汇地产（集团）有限公司	广州普邦园林股份有限公司	2012年12月04日	103,949.6	否		正常履行
广州南沙开发区管理委员会	鼎晖投资、广州普邦园林股份有限公司、广东建华置地投资有限公司	2013年05月13日	未定	否		尚未进行

三、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

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
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
	黄庆和	自发行人股票上市之日起 12 个月内, 不转让或者委托他人管理其持有的发行人公开发行股票前已发行的股份, 也不由发行人回购其持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。	2012 年 03 月 16 日	1 年	已完成
	涂善忠 黄庆和	限售股份锁定期满后, 本人担任公司董事期间, 每年转让的股份不超过本人所持有的股份总数的 25%; 离职后半年内, 不转让本人所持有的公司股份。	2012 年 03 月 16 日	在任董事期间	正常履行
	涂善忠	除普邦园林及其控制的企业外, 本人没有其他直接或间接控制的企业。本人目前未开展园林工程施工、园林景观设计、苗木种植、园林养护等业务, 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	2012 年 03 月 16 日		正常履行



		业的股份及其他权益)直接或间接参与任何与普邦园林及其控制企业主营业务构成同业竞争的业务或活动。如本人或本人所控制的企业获得的商业机会与普邦园林及其控制企业主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的,本人将立即通知普邦园林,尽力将该商业机会给予普邦园林,以确保普邦园林及其全体股东利益不受损害。			
其他对公司中小股东所作承诺	广州普邦园林股份有限公司	公司计划未来三年(2011年、2012年和2013年),每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的20%。 公司计划未来三年(2012年、2013年和2014年),每年度以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的10%,且任意三个连续会计年度内,公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%;若公司业绩增长快速,并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时,可以在满足上述现金股利分配之余,提出并实施股票股利分红。	2011年11月28日	3年	正常履行
承诺是否及时履行	是				

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	209,600,000	74.99%			209,600,000	-69,120,000	140,480,000	350,080,000	62.63%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	209,600,000	74.99%			209,600,000	-172,800,000	36,800,000	246,400,000	44.08%
其中：境内法人持股	15,360,000	5.49%			15,360,000	-11,520,000	3,840,000	19,200,000	3.43%
境内自然人持股	194,240,000	69.50%			194,240,000	-161,280,000	32,960,000	227,200,000	40.65%
4、外资持股									
5、高管股份						103,680,000	103,680,000	103,680,000	18.55%
二、无限售条件股份	69,888,000	25.01%			69,888,000	69,120,000	139,008,000	208,896,000	37.37%
1、人民币普通股	69,888,000	25.01%			69,888,000	69,120,000	139,008,000	208,896,000	37.37%
2、境内上市的外资股	0								
3、境外上市的外资股	0								
4、其他	0								
三、股份总数	279,488,000	100%			279,488,000		279,488,000	558,976,000	100%

(一) 股份变动的原因

1、根据《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规的要求及《招股说明书》的约定，公司发行前股东黄庆和、何宇飞、深圳博益投资发展有限公司、钟良、黄建平自公司网上发行的股票在深圳证券交易所上市交易之日起，锁定1年可上市流通，公司已通过深圳证券交易所的审批，于2013年3月14日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上刊登《关于限售股解禁上市流通的提示性公告》，该部分股票于3月18日起解除限售。

2、黄庆和与黄建平分别为公司副董事长及监事，二人股票从解除限售当日起，自动锁定75%为高管限售股份。

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。

(二) 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

经重新计算，2012年度、2013年一季度按照变动前、变动后股本计算的基本每股收益、稀释每股收益和归属于公司普通股股东的每股净资产对比如下：

项目	2012 年度		2013 年一季度	
	变动前	变动后	变动前	变动后
基本每股收益	0.92	0.46	0.14	0.07
稀释每股收益	0.92	0.46	0.14	0.07
归属于公司普通股股东的每股净资产	6.82	3.41	6.96	3.48



二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		18,708							
全体前 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		
涂善忠	境内自然人	34.35%	192,000,000	0	192,000,000	0			
黄庆和	境内自然人	22.43%	125,400,000	-9,000,000	100,800,000	24,600,000	质押	54,000,000	
广发信德投资管理有限公司	境内非国有法人	3.43%	19,200,000	0	19,200,000	0			
华泰证券股份有限公司约定购回专用账户	境内非国有法人	2.06%	11,520,000	11,520,000	0	11,520,000			
钟良	境内自然人	1.60%	7,437,920	-242,080	0	7,437,920			
中国建设银行—华安宏利股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.23%	6,899,912	6,899,912	0	6,899,912			
交通银行—安顺证券投资基金	境内非国有法人	0.95%	5,299,982	5,299,982	0	5,299,982			
交通银行—鹏华中国 50 开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.90%	5,054,876	-1,076,132	0	5,054,876			
曾伟雄	境内自然人	0.86%	4,800,000	0	4,800,000	0			
中国建设银行—华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.81%	4,500,000	4,500,000	0	4,500,000			



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	24,600,000	人民币普通股	24,600,000
华泰证券股份有限公司约定购回专用账户	11,520,000	人民币普通股	11,520,000
钟良	7,437,920	人民币普通股	7,437,920
中国建设银行—华安宏利股票型证券投资基金	6,899,912	人民币普通股	6,899,912
交通银行—安顺证券投资基金	5,299,982	人民币普通股	5,299,982
交通银行—鹏华中国 50 开放式证券投资基金	5,054,876	人民币普通股	5,054,876
中国建设银行—华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	4,500,000	人民币普通股	4,500,000
科威特政府投资局	4,116,600	人民币普通股	4,116,600
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	3,762,830	人民币普通股	3,762,830
全国社保基金六零一组合	3,600,000	人民币普通股	3,600,000
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	除涂善忠、黄庆和、曾伟雄同为普邦园林董事外，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。		

公司股东在报告期内进行约定购回交易

公司第二流通股股东深圳博益于2013年6月17日把11,520,000股在华泰证券股份有限公司进行约定购回交易，占自身持股占比的100%，占公司总股本的2.06%，约定购回日为2013年12月16日。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持 股份数量	本期减持 股份数量	期末持股数	期初被授予的 限制性股票数量	本期被授予的 限制性股票数量	期末被授予的 限制性股票数量
黄庆和	副董事长	现任	67,200,000	67,200,000	9,000,000	125,400,000	67,200,000	100,800,000	100,800,000
合计	--	--	67,200,000	67,200,000	9,000,000	125,400,000	67,200,000	100,800,000	100,800,000

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内公司未发生上述人员的变动情况。

第八节 财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广州普邦园林股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,376,626,297.72	973,795,813.76
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	18,959,997.79	9,817,275.20
应收账款	508,964,949.83	472,500,468.16
预付款项	12,391,422.57	8,073,780.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,734,045.90	12,099,572.92
应收股利		
其他应收款	50,516,729.37	18,789,468.36
买入返售金融资产		
存货	782,558,129.74	583,002,173.72

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,752,751,572.92	2,078,078,552.81
非流动资产:		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	60,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	96,008,242.09	65,876,440.05
在建工程	115,637,761.00	
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	3,017,767.56	2,446,154.96
开发支出		
商誉	3,368,004.34	
长期待摊费用	3,505,050.57	3,714,684.81
递延所得税资产	5,212,505.24	5,024,587.76
其他非流动资产		96,394,601.00
非流动资产合计	286,749,330.80	173,456,468.58
资产总计	3,039,500,903.72	2,251,535,021.39
流动负债:		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		

应付票据		
应付账款	117,651,385.02	190,762,577.49
预收款项	73,124,476.98	54,882,598.51
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	15,202,900.52	7,942,565.75
应交税费	24,447,478.29	29,701,225.35
应付利息	5,379,452.05	755,638.35
应付股利		
其他应付款	64,195,017.41	36,214,955.33
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	8,760,000.00	26,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	308,760,710.27	346,259,560.78
非流动负债:		
长期借款		
应付债券	700,000,000.00	
长期应付款	5,840,000.00	
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	2,926,084.14	
其他非流动负债		
非流动负债合计	708,766,084.14	
负债合计	1,017,526,794.41	346,259,560.78
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	558,976,000.00	279,488,000.00
资本公积	974,281,498.69	1,253,769,498.69

减：库存股		
专项储备		
盈余公积	43,455,513.10	43,455,513.10
一般风险准备		
未分配利润	441,860,600.58	328,562,448.82
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	2,018,573,612.37	1,905,275,460.61
少数股东权益	3,400,496.94	
所有者权益（或股东权益）合计	2,021,974,109.31	1,905,275,460.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,039,500,903.72	2,251,535,021.39

法定代表人：涂善忠

主管会计工作负责人：周滨

会计机构负责人：黎雅维

2、母公司资产负债表

编制单位：广州普邦园林股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,303,998,606.66	867,843,995.73
交易性金融资产		
应收票据	18,959,997.79	9,817,275.20
应收账款	500,134,719.44	472,500,468.16
预付款项	1,920,360.33	2,933,595.58
应收利息	2,734,045.90	12,099,572.92
应收股利		
其他应收款	180,691,101.78	139,784,313.40
存货	585,073,185.52	447,123,441.97
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,593,512,017.42	1,952,102,662.96

非流动资产:		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	238,860,000.00	145,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	70,274,653.31	65,507,255.92
在建工程	115,637,761.00	
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	2,965,483.04	2,446,154.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,050,950.28	5,021,531.15
其他非流动资产		96,394,601.00
非流动资产合计	432,788,847.63	314,369,543.03
资产总计	3,026,300,865.05	2,266,472,205.99
流动负债:		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	117,410,882.98	188,883,433.91
预收款项	62,880,251.42	54,882,598.51
应付职工薪酬	14,586,089.23	7,742,044.17
应交税费	23,733,027.90	29,685,895.80
应付利息	5,379,452.05	755,638.35
应付股利		

其他应付款	51,961,280.05	36,123,965.56
一年内到期的非流动负债	8,760,000.00	26,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	284,710,983.63	344,073,576.30
非流动负债:		
长期借款		
应付债券	700,000,000.00	
长期应付款	5,840,000.00	
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	705,840,000.00	
负债合计	990,550,983.63	344,073,576.30
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	558,976,000.00	279,488,000.00
资本公积	974,281,498.69	1,253,769,498.69
减: 库存股		
专项储备		
盈余公积	43,455,513.10	43,455,513.10
一般风险准备		
未分配利润	459,036,869.63	345,685,617.90
外币报表折算差额		
所有者权益(或股东权益)合计	2,035,749,881.42	1,922,398,629.69
负债和所有者权益(或股东权益)总计	3,026,300,865.05	2,266,472,205.99

法定代表人: 涂善忠

主管会计工作负责人: 周滨

会计机构负责人: 黎雅维

3、合并利润表

编制单位：广州普邦园林股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,099,954,127.88	872,579,797.77
其中：营业收入	1,099,954,127.88	872,579,797.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	917,360,241.75	730,883,730.22
其中：营业成本	817,043,770.65	642,667,870.48
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	34,525,634.63	30,548,972.13
销售费用		
管理费用	62,283,126.75	52,018,775.81
财务费用	3,258,542.88	-8,294,992.39
资产减值损失	249,166.84	13,943,104.19
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	182,593,886.13	141,696,067.55
加：营业外收入	232,526.79	487,903.33
减：营业外支出	450,043.47	214,050.00

其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	182,376,369.45	141,969,920.88
减：所得税费用	27,142,520.27	18,888,843.11
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	155,233,849.18	123,081,077.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	155,221,351.76	123,081,077.77
少数股东损益	12,497.42	
六、每股收益：	--	--
(一) 基本每股收益	0.28	0.25
(二) 稀释每股收益	0.28	0.25
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	155,233,849.18	123,081,077.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	155,221,351.76	123,081,077.77
归属于少数股东的综合收益总额	12,497.42	

法定代表人：涂善忠

主管会计工作负责人：周滨

会计机构负责人：黎雅维

4、母公司利润表

编制单位：广州普邦园林股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,091,250,912.50	872,579,797.77
减：营业成本	817,212,552.96	645,478,778.98
营业税金及附加	34,441,491.55	30,548,972.13
销售费用		
管理费用	52,918,083.11	50,254,968.08
财务费用	3,621,802.57	-7,214,386.83
资产减值损失	196,127.49	13,930,048.98
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		

二、营业利润（亏损以“—”号填列）	182,860,854.82	139,581,416.43
加：营业外收入	230,260.00	487,903.33
减：营业外支出	449,900.00	213,650.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	182,641,214.82	139,855,669.76
减：所得税费用	27,366,763.09	18,888,843.11
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	155,274,451.73	120,966,826.65
五、每股收益：	--	--
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	155,274,451.73	120,966,826.65

法定代表人：涂善忠

主管会计工作负责人：周滨

会计机构负责人：黎雅维

5、合并现金流量表

编制单位：广州普邦园林股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	625,254,296.97	563,938,506.41
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	22,944,065.09	943,699.00
经营活动现金流入小计	648,198,362.06	564,882,205.41
购买商品、接受劳务支付的现金	599,157,700.09	572,473,577.42
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	63,425,195.46	76,855,292.61
支付的各项税费	57,760,821.68	41,600,332.76
支付其他与经营活动有关的现金	61,517,895.17	35,233,570.38
经营活动现金流出小计	781,861,612.40	726,162,773.17
经营活动产生的现金流量净额	-133,663,250.34	-161,280,567.76
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,588,822.39	
投资活动现金流入小计	2,588,822.39	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,329,142.56	47,280,990.00
投资支付的现金	60,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	89,329,142.56	47,280,990.00
投资活动产生的现金流量净额	-86,740,320.17	-47,280,990.00
三、筹资活动产生的现金流量:		

吸收投资收到的现金		1,269,088,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金	700,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		3,309,278.04
筹资活动现金流入小计	700,000,000.00	1,272,397,278.04
偿还债务支付的现金	26,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,465,621.27	38,683,187.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	7,939,429.20	7,768,898.07
筹资活动现金流出小计	77,405,050.47	46,452,085.48
筹资活动产生的现金流量净额	622,594,949.53	1,225,945,192.56
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	402,191,379.02	1,017,383,634.80
加：期初现金及现金等价物余额	965,038,245.73	154,428,760.37
六、期末现金及现金等价物余额	1,367,229,624.75	1,171,812,395.17

法定代表人：涂善忠

主管会计工作负责人：周滨

会计机构负责人：黎雅维

6、母公司现金流量表

编制单位：广州普邦园林股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	619,375,350.89	563,938,506.41
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	19,968,231.16	922,671.75
经营活动现金流入小计	639,343,582.05	564,861,178.16
购买商品、接受劳务支付的现金	532,053,011.40	551,783,846.01
支付给职工以及为职工支付的现金	59,314,345.31	74,886,041.78
支付的各项税费	57,366,308.48	41,591,307.92

支付其他与经营活动有关的现金	69,122,387.05	194,419,992.46
经营活动现金流出小计	717,856,052.24	862,681,188.17
经营活动产生的现金流量净额	-78,512,470.19	-297,820,010.01
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,306,973.35	47,276,760.00
投资支付的现金	79,260,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	108,566,973.35	47,276,760.00
投资活动产生的现金流量净额	-108,566,973.35	-47,276,760.00
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		1,269,088,000.00
取得借款收到的现金		
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		2,379,278.04
筹资活动现金流入小计	700,000,000.00	1,271,467,278.04
偿还债务支付的现金	26,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,465,621.27	38,683,187.41
支付其他与筹资活动有关的现金	7,939,429.20	7,768,898.07
筹资活动现金流出小计	77,405,050.47	46,452,085.48
筹资活动产生的现金流量净额	622,594,949.53	1,225,015,192.56
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	435,515,505.99	879,918,422.55

加：期初现金及现金等价物余额	859,086,427.70	153,209,808.36
六、期末现金及现金等价物余额	1,294,601,933.69	1,033,128,230.91

法定代表人：涂善忠

主管会计工作负责人：周滨

会计机构负责人：黎雅维



7、合并所有者权益变动表

编制单位：广州普邦园林股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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										
其他										
二、本年年初余额	279,488,000.00	1,253,769,498.69			43,455,513.10		328,562,448.82			1,905,275,460.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	279,488,000.00	-279,488,000.00					113,298,151.76		3,400,496.94	116,698,648.70
(一)净利润							155,221,351.76		12,497.42	155,233,849.18
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							155,221,351.76		12,497.42	155,233,849.18
(三)所有者投入和减少资本									3,387,999.52	3,387,999.52



1. 所有者投入资本								3,387,999.52	3,387,999.52
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配						-41,923,200.00			-41,923,200.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-41,923,200.00			-41,923,200.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	279,488,000.00	-279,488,000.00							0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	279,488,000.00	-279,488,000.00							0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									



(七) 其他										
四、本期期末余额	558,976,000.00	974,281,498.69		43,455,513.10		441,860,600.58		3,400,496.94	2,021,974,109.31	

上年金额

单位：元

项目	上年金额									所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	
实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	131,000,000.00	142,994,879.59		18,916,473.15		158,328,228.26				451,239,581.00
加：同一控制下企业合 并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	131,000,000.00	142,994,879.59		18,916,473.15		158,328,228.26				451,239,581.00
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）	148,488,000.00	1,110,774,619.10		24,539,039.95		170,234,220.56				1,454,035,879.61
(一)净利润						240,187,260.51				240,187,260.51
(二)其他综合收益										



上述（一）和（二）小计						240,187,260.51			240,187,260.51
（三）所有者投入和减少资本	43,680,000.00	1,215,582,619.10							1,259,262,619.10
1. 所有者投入资本	43,680,000.00	1,215,582,619.10							1,259,262,619.10
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配				24,539,039.95		-69,953,039.95			-45,414,000.00
1. 提取盈余公积				24,539,039.95		-24,539,039.95			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-45,414,000.00			-45,414,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	104,808,000.00	-104,808,000.00							0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	104,808,000.00	-104,808,000.00							0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									



2013半年度报告全文

1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	279,488,000.00	1,253,769,498.69		43,455,513.10		328,562,448.82		1,905,275,460.61

法定代表人：涂善忠

主管会计工作负责人：周滨

会计机构负责人：黎雅维

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广州普邦园林股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	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、本年年初余额	279,488,000.00	1,253,769,498.69			43,455,513.10		345,685,617.90	1,922,398,629.69
三、本期增减变动金额（减少以	279,488,000.00	-279,488,000.00					113,351,251.73	113,351,251.73



“—”号填列)								
(一) 净利润						155,274,451.73	155,274,451.73	
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计						155,274,451.73	155,274,451.73	
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配						-41,923,200.00	-41,923,200.00	
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配						-41,923,200.00	-41,923,200.00	
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	279,488,000.00	-279,488,000.00						0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	279,488,000.00	-279,488,000.00						0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								



2013半年度报告全文

1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	558,976,000.00	974,281,498.69			43,455,513.10		459,036,869.63	2,035,749,881.42

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	131,000,000.00	142,994,879.59			18,916,473.15		170,248,258.32	463,159,611.06
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	131,000,000.00	142,994,879.59			18,916,473.15		170,248,258.32	463,159,611.06
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	148,488,000.00	1,110,774,619.10			24,539,039.95		175,437,359.58	1,459,239,018.63
(一)净利润							245,390,399.53	245,390,399.53
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							245,390,399.53	245,390,399.53



2013半年度报告全文

(三) 所有者投入和减少资本	43,680,000.00	1,215,582,619.10						1,259,262,619.10
1. 所有者投入资本	43,680,000.00	1,215,582,619.10						1,259,262,619.10
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配				24,539,039.95		-69,953,039.95		-45,414,000.00
1. 提取盈余公积				24,539,039.95		-24,539,039.95		
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配						-45,414,000.00		-45,414,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	104,808,000.00	-104,808,000.00						0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	104,808,000.00	-104,808,000.00						0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	279,488,000.00	1,253,769,498.69		43,455,513.10		345,685,617.90		1,922,398,629.69

法定代表人：涂善忠

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2012年7月28日召开的第一届董事会第十八次会议审议通过和2012年8月17日召开的2012年度第二次临时股东大会与会股东表决通过的2012年半年度利润分配方案，以2012年6月30日公司总股本17,468万股为基数，以资本公积金每10股转增股本6股，增资后股本总额为27,948.80万元。

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

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本公司会计年度为公历年，即每年1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

6.1 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。

6.2 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，在抵消母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数据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。

6.3 少数股东权益和损益的列报

6.3.1 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。

6.3.2 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。

6.4 当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

表。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。

对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

(2) 外币财务报表的折算

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

9、金融工具

(1) 金融资产的分类

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

9.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

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

9.1.3 应收款项：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产

9.1.4 可供出售金融资产。

(2) 金融负债的分类

本公司根据业务本身性质及风险管理要求，将金融负债在初始确认时划分为两类：

9.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

9.2.2 其他金融负债。

(3) 金融工具的确认依据和计量方法

9.3.1 初始计量

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

9.3.2 金融资产的后续计量

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

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

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

9.3.3 金融负债的后续计量

采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

9.3.3.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，应当按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

9.3.3.2 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，应当按照成本计量。

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

9.3.3.3.1 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，应当终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不应当终止确认该金融资产。在判断是否已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方时，应当比较转移前后该金融资产未来现金流量净现值及时间分

布的波动使其面临的风险。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

9.4.1 所转移金融资产的账面价值；

9.4.2 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

9.4.2.1 终止确认部分的账面价值；

9.4.2.2 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，继续确认所该金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本公司年末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

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

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

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项是指单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 100 万的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提	期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，

方法	减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。
----	--

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

11、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

各类存货购入按实际成本入账，发出采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

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

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认

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

12.2.2 对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资采用权益法核算。

12.2.3 采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

12.3.1.1 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

12.3.1.2 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

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

12.3.2 重大影响的判断依据：重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定是否构成重大影响时，一般以下五种情况作为判断依据：

12.3.2.1 在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。

12.3.2.2 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

12.3.2.3 与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

12.3.2.4 向被投资单位派出管理人员。12.3.2.5 向被投资单位提供关键技术。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

13.1.1 该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；

13.1.2 该固定资产的成本能够可靠计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

租赁，应当认定为融资租赁：

13. 2. 1 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

13. 2. 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。

13. 2. 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；

13. 2. 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%；

13. 2. 5 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

（3）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5%	4.75
机器设备	5	5%	19
运输设备	4-10	5%	9.5-23.75
办公设备及其他	3-5	5%	19-31.67

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

回。

14、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

15.1.1 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；

15.1.2 借款费用已经发生；

15.1.3 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。在符合资本化条件的达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

$$\begin{aligned}\text{所占用一般借款的资本化率} &= \text{所占用一般借款加权平均利率} \\ &= \text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和} \div \text{所占用一般借款本金加权平均数}\end{aligned}$$

$$\text{所占用一般借款本金加权平均数} = \Sigma (\text{所占用每笔一般借款本金} \times \text{每笔一般借款在当期所占用的天数} / \text{当期天数})$$

16、生物资产

16.1 生物资产的分类

本公司的生物资产均为消耗性生物资产。

16.2 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。

16.3发出消耗性生物资产的计价方法

加权平均法计价。

16.4消耗性生物资产郁闭度的确定

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

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

灌木类：植株无明显主干，规格的计量标准主要以植株自然高及冠径为主。

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

园林工程适用规格苗木的质量及起点规格指标代表了苗木生产的出圃指标。

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

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

乔木类：株行距约350CM*350CM，冠径约320CM时

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

灌木类：株行距约100CM*100CM，冠径约90CM时

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

棕榈科类：株行距约350CM*350CM，冠径约300CM时

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

(5) 消耗性生物资产的确认标准、计提方法

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

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产同时满足下列条件的，予以确认：

17.1.1 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

17.1.2 该无形资产的成本能够可靠地计量。

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

17.1.2.1 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；

17.1.2.2 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

17.1.2.3 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

17.1.2.4 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；

17.1.2.5 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

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

17.2.1 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；

17.2.2 可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	10年	受益年限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

(4) 无形资产减值准备的计提

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

18、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。

19、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

19.1.1 该义务是本公司承担的现时义务；

19.1.2 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

19.1.3 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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

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

20、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

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

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

21、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

- 21.1.1 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 21.1.2 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；
- 21.1.3 收入的金额能够可靠地计量；
- 21.1.4 相关的经济利益很可能流入企业；
- 21.4.5 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

(3) 确认提供劳务收入的依据

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

21.3.1 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；

21.3.2 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：

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

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

21.4.1 提供劳务

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。

21.4.2 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%工程款作为工程质量保金，于质保期间分次支付，至质保期满支付完毕。

22、政府补助

(1) 类型

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

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

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

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

23、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

23.1.1 该项交易不是企业合并；

23.1.2 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

23.2.1 商誉的初始确认；

23.2.2 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

23.2.2.1 该项交易不是企业合并；

23.2.2.2 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。③

23.2.3 本公司对与子公司、联营企业和合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延

所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

23.2.3.1 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

23.2.3.2 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

24、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

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

25、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

报告期内主要会计政策、会计估计没有发生变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

26、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

报告期内没有发现前期会计差错。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、13%
营业税	工程收入所得额 / 设计收入、保养收入所得额	3%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、5%、7%
企业所得税		15%、25%

各分公司、分厂执行的所得税税率：

广州普邦园林股份有限公司报告期内执行15%的企业所得税税率；

广东普邦苗木种植有限公司报告期内执行25%的企业所得税税率；

上海普天园林景观设计有限公司报告期内执行25%的企业所得税税率；

广东城建达设计院有限公司报告期内执行25%的企业所得税税率。

2、税收优惠及批文

2.1根据粤科高字[2011]20号《关于公布广东省2010年第一批高新技术企业名单的通知》，广州普邦园林股份有限公司被认定为广东省2010年第一批高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201044000097。

2.2根据2007年3月16日第十届全国人民代表大会第五次会议通过的《中华人民共和国企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。因此，广州普邦园林股份有限公司2010年-2012年执行15%的所得税税率。

2.3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。

2.4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。

2.5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%。



六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益
(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司										
广东普邦苗木种养有限公司	有限责任公司	广东四会	种植业	140,000,000	苗木种植、养护、销售、推广、培育。	140,000,000.00	100%	100%	是	
上海普天园林景观设计有限公司	有限责任公司	上海	服务业	5,000,000	风景园林建设工程专项设计、环境工程建 设工程专项设计、工程项目策划、投资咨 询、投资管理、旅游信息咨询、建筑设计 与咨询。	5,000,000.00	100%	100%	是	
(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司										
广东城建达设计院有限公司	有限责任公司	佛山	服务业	20,000,000	建筑行业（建筑工程）甲级、市政公用行 业工程设计、城乡规划编制、工程监理、 工程招标代理、房屋安全鉴定。	33,860,000.00	90%	90%	是	3,400,496.94

2、合并范围发生变更的说明

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为：

2013 年 5 月 31 日，公司以自有资金人民币 3,386 万元收购广东城建达设计院有限公司 90% 的股权。

3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
广东城建达设计院有限公司	34,004,969.35	124,974.17

4、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
广东城建达设计院有限公司	3,368,004.34	合并对价 33,860,000.00 元与合并日取得可辨认净资产公允价值份额 30,491,995.66 元的差额确认为合并报表商誉。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	46,977.45	--	--	27,398.35
银行存款：	--	--	1,367,182,647.30	--	--	965,010,847.38
其他货币资金：	--	--	9,396,672.97	--	--	8,757,568.03
合计	--	--	1,376,626,297.72	--	--	973,795,813.76

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,114,122.00	
商业承兑汇票	15,845,875.79	9,817,275.20
合计	18,959,997.79	9,817,275.20

3、应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	12,099,572.92	9,213,173.24	18,578,700.26	2,734,045.90
合计	12,099,572.92	9,213,173.24	18,578,700.26	2,734,045.90

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 账龄分析法	540,630,458.90	100%	31,665,509.07	5.86%	504,918,953.91	100%	32,418,485.75	6.42%
组合小计	540,630,458.90	100%	31,665,509.07	5.86%	504,918,953.91	100%	32,418,485.75	6.42%
合计	540,630,458.90	--	31,665,509.07	--	504,918,953.91	--	32,418,485.75	--

应收账款种类的说明

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	457,845,241.50	84.69%	22,894,962.20	371,910,901.49	73.66%	18,595,545.07
1至2年	67,960,002.12	12.57%	6,796,000.21	114,644,523.70	22.71%	11,464,452.37
2至3年	12,760,701.21	2.36%	1,276,070.12	16,164,663.13	3.2%	1,616,466.31
3至4年	1,668,902.48	0.31%	500,670.74	1,787,053.98	0.35%	536,116.19
4至5年	395,611.59	0.07%	197,805.80	411,811.61	0.08%	205,905.81
合计	540,630,458.90	—	31,665,509.07	504,918,953.91	—	32,418,485.75

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
保利房地产（集团）股份有限公司	非关联方	57,817,735.42	1年以内 55,249,101.11 元， 其余 1-5 年	10.69%
中信（华南）集团有限公司	非关联方	46,770,716.05	1年以内 44,910,361.97 元， 其余 1-3 年	8.65%
广东长隆集团有限公司	非关联方	46,129,117.34	1年以内 46,124,485.00 元， 其余 1-2 年	8.53%
万科企业股份有限公司	非关联方	24,001,180.93	1年以内 21,784,808.09 元， 其余 1-4 年	4.44%
雅居乐地产控股有限公司	非关联方	23,226,612.32	1年以内 22,882,932.32 元， 其余 1-2 年	4.3%
合计	—	197,945,362.06	—	36.61%

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1: 账龄分析法	53,310,318.15	100%	2,793,588.78	5.24%	19,966,830.46	100%	1,177,362.10	5.9%
组合小计	53,310,318.15	100%	2,793,588.78	5.24%	19,966,830.46	100%	1,177,362.10	5.9%
合计	53,310,318.15	--	2,793,588.78	--	19,966,830.46	--	1,177,362.10	--

其他应收款种类的说明

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内	50,646,516.03	95.00%	2,527,208.57	16,512,418.84	82.70%	825,620.94
1至2年	2,162,563.12	4.06%	216,256.31	2,945,766.62	14.75%	294,576.66
2至3年	501,239.00	0.94%	50,123.90	501,645.00	2.51%	50,164.50
5年以上				7,000.00	0.04%	7,000.00
合计	53,310,318.15	--	2,793,588.78	19,966,830.46	--	1,177,362.10

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
佛山市南海区桂城街道财务	非关联方	10,000,000.00	1年以内	18.76%

结算中心				
保利房地产（集团）股份有限公司	非关联方	2,168,070.62	1 年以内 1,968,070.62 元， 其余 1-2 年	4.07%
佛山市南海区桂城街道办事处	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	3.75%
广州保利南方置业有限公司	非关联方	1,218,629.11	1 年以内	2.29%
广州保利南方置业有限公司	非关联方	1,018,353.20	1 年以内 1,018,353.20 元， 其余 1-2 年	1.91%
合计	--	16,405,052.93	--	30.78%

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,540,554.29	93.13%	7,061,506.41	87.46%
1 至 2 年	790,868.28	6.38%	952,274.28	11.79%
2 至 3 年	60,000.00	0.48%	60,000.00	0.75%
合计	12,391,422.57	--	8,073,780.69	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
佛山市三水区南边四季苗木场	非关联方	2,202,166.76	1 年以内	结算期内

顺德陈村镇宇杨园艺场	非关联方	1,928,100.00	1年以内	结算期内
台山市冲蒌镇永盛花木场	非关联方	850,000.00	1年以内	结算期内
株洲市荷塘区顺丰农民专业合作社	非关联方	850,000.00	1年以内	结算期内
金蝶软件（中国）有限公司	非关联方	606,590.00	1年以内 471,690.00 元，其余 1-2 年内	结算期内
合计	—	6,436,856.76	—	—

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	213,503,048.88		213,503,048.88	152,176,742.41		152,176,742.41
工程施工	569,055,080.86		569,055,080.86	430,825,431.31		430,825,431.31
合计	782,558,129.74		782,558,129.74	583,002,173.72		583,002,173.72

8、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							

广州普融小额贷款有限公司	30%	30%	60,000,000.00	0.00	60,000,000.00	0.00	0.00
--------------	-----	-----	---------------	------	---------------	------	------

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
广州普融小额贷款股份有限公司	权益法	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00	30%	30%
合计	—	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00	—	—

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	88,469,364.37	40,389,451.06			128,858,815.43
其中：房屋及建筑物	52,468,901.50	26,820,135.83			79,289,037.33
机器设备	1,430,843.50	271,960.00			1,702,803.50
运输工具	25,602,815.47	9,245,921.08			34,848,736.55
办公设备及其他	8,966,803.90	4,051,434.15			13,018,238.05
—	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	22,592,924.32	5,197,657.48	5,059,991.54		32,850,573.34
其中：房屋及建筑物	1,190,326.12	2,080,412.53	1,379,616.77		4,650,355.42

机器设备	1, 096, 403. 10	0.00	66, 379. 33		1, 162, 782. 43
运输工具	14, 083, 067. 32	1, 629, 462. 37	2, 687, 011. 89		18, 399, 541. 58
办公设备及其他	6, 223, 127. 78	1, 487, 782. 58	926, 983. 55		8, 637, 893. 91
—	期初账面余额			本期期末余额	
三、固定资产账面净值合计	65, 876, 440. 05	--			96, 008, 242. 09
其中：房屋及建筑物	51, 278, 575. 38	--			74, 638, 681. 91
机器设备	334, 440. 40	--			540, 021. 07
运输工具	11, 519, 748. 15	--			16, 449, 194. 97
办公设备及其他	2, 743, 676. 12	--			4, 380, 344. 14
四、减值准备合计	0.00	--			0.00
其中：房屋及建筑物	0.00	--			0.00
机器设备	0.00	--			0.00
运输工具	0.00	--			0.00
办公设备及其他	0.00	--			0.00
五、固定资产账面价值合计	65, 876, 440. 05	--			96, 008, 242. 09
其中：房屋及建筑物	51, 278, 575. 38	--			74, 638, 681. 91
机器设备	334, 440. 40	--			540, 021. 07
运输工具	11, 519, 748. 15	--			16, 449, 194. 97
办公设备及其他	2, 743, 676. 12	--			4, 380, 344. 14

本期折旧额 5, 059, 991. 54 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
保利威座大厦南塔 11 层	正在办理之中	2015 年

固定资产说明

固定资产原值本期增加中含本期新纳入合并的城建达固定资产原值 31, 135, 056. 10，累计折旧本期增

加中含本期新纳入合并的城建达累计折旧 5,197,657.48 元。

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
管理总部及设计运营中心建设项目	115,637,761.00		115,637,761.00			
合计	115,637,761.00		115,637,761.00			

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
管理总部及设计运营中心建设项目	127,200,000.00		115,637,761.00			90.91%	90.91%				募集资金	115,637,761.00
合计	127,200,000.00		115,637,761.00			—	—				—	115,637,761.00

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
管理总部及设计运营中心建设项目	90.91%	

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	3,561,688.00	767,396.42		4,329,084.42
软件	3,561,688.00	767,396.42		4,329,084.42
二、累计摊销合计	1,115,533.04	195,783.82		1,311,316.86
软件	1,115,533.04	195,783.82		1,311,316.86
三、无形资产账面净值合计	2,446,154.96	571,612.60		3,017,767.56
软件	2,446,154.96	571,612.60		3,017,767.56
四、减值准备合计	0.00	0.00		0.00
软件	0.00	0.00		0.00
无形资产账面价值合计	2,446,154.96	571,612.60		3,017,767.56
软件	2,446,154.96	571,612.60		3,017,767.56

本期摊销额 169,601.67 元。

13、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
广东城建达设计院有限公司	0.00	3,368,004.34		3,368,004.34	0.00
合计	0.00	3,368,004.34		3,368,004.34	0.00

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

期末商誉未发生减值的情形。

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因

租金	3,714,684.81		209,634.24		3,505,050.57	
合计	3,714,684.81		209,634.24		3,505,050.57	—

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	5,212,505.24	5,024,587.76
小计	5,212,505.24	5,024,587.76
递延所得税负债：		
非同一控制下评估增值	2,926,084.14	
小计	2,926,084.14	

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	7,258.78	7,258.78
合计	7,258.78	7,258.78

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2017年	7,258.78	7,258.78	
合计	7,258.78	7,258.78	—

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
非同一控制下评估增值	11,704,336.55	
小计	11,704,336.55	
可抵扣差异项目		
资产减值准备	34,459,097.85	33,489,100.80
小计	34,459,097.85	33,489,100.80

16、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	33,595,847.85	863,250.00			34,459,097.85
二、固定资产减值准备	0.00				0.00
三、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
四、商誉减值准备					0.00
合计	33,595,847.85	863,250.00			34,459,097.85

资产减值明细情况的说明

坏账准备本期增加中含本期新纳入合并的城建达坏账准备614,083.16元。

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付购房款		96,394,601.00
合计		96,394,601.00

18、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	107,079,097.88	177,879,768.44
1—2年	7,267,868.61	9,220,620.36
2—3年	1,786,913.42	2,067,139.64
3—4年	1,499,817.83	1,541,673.95
4—5年	17,687.28	53,375.10
5年以上	0.00	0.00
合计	117,651,385.02	190,762,577.49

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

截至2013年6月30日止，账龄在1年以上的款项主要是材料的质量保证金，以及未结算材料款和人工费用。

19、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	73,124,476.98	54,882,598.51
合计	73,124,476.98	54,882,598.51

20、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,311,413.32	72,378,053.23	64,654,012.34	15,035,454.21
二、职工福利费		944,262.23	944,262.23	
三、社会保险费		5,293,505.04	5,293,505.04	
其中：医疗保险费		2,025,809.32	2,025,809.32	
养老保险费		2,533,385.22	2,533,385.22	
失业保险费		261,040.87	261,040.87	
工伤保险费		147,800.71	147,800.71	
生育保险费		215,250.64	215,250.64	
重大疾病保险费		110,218.28	110,218.28	
四、住房公积金		589,339.00	589,339.00	
五、辞退福利		79,814.75	79,814.75	
六、其他	631,152.43	1,127,884.29	1,591,590.41	167,446.31
其中：工会经费和职工教育经费	631,152.43	1,127,884.29	1,591,590.41	167,446.31
合计	7,942,565.75	80,412,858.54	73,152,523.77	15,202,900.52

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 167,446.31 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	2,365,395.91	4,980,984.45

营业税	781,513.45	680,328.82
企业所得税	20,232,742.91	23,253,795.37
个人所得税	621,489.06	
城市维护建设税	217,195.01	396,263.91
教育费附加	94,690.55	169,839.41
地方教育费附加	63,126.98	113,226.26
印花税	2,018.78	515.79
堤围防护费	69,118.94	106,271.34
水利建设专项基金	186.70	
合计	24,447,478.29	29,701,225.35

22、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
企业债券利息	5,379,452.05	755,638.35
合计	5,379,452.05	755,638.35

23、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	64,194,963.41	36,112,091.89
1—2年		4,954.00
2—3年	54.00	82,579.79
3年以上		15,329.65

合计	64,195,017.41	36,214,955.33
----	---------------	---------------

24、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的应付债券		26,000,000.00
1年内到期的长期应付款	8,760,000.00	
合计	8,760,000.00	26,000,000.00

(2) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
中小企业集合票据	26,000,000.00	2010-5-25	3年	26,000,000.00	755,638.35	492,361.65	1,248,000.00	0.00	0.00

一年内到期的应付债券说明

一年内到期应付债券系由中国光大银行承销，由中债信用增进投资股份有限公司提供全额不可撤销连带责任保证担保的中小企业集合票据，债券期限为3年（2010.5.25—2013.5.25），利率为1年期整存整取定期存款利率上浮130BP，约定每年5月25日支付一次利息；已于2013年5月25日兑付。

(3) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
广东城建达设计有限公司5名股东	至2014年3月	8,760,000.00	0%	0.00	8,760,000.00	

一年内到期的长期应付款的说明

2013年5月31日，公司以自有资金人民币3,386万元收购广东城建达设计有限公司90%的股权，股权转让款根据《股权转让协议》以分期付款方式进行支付。截至报告期末，公司已支付股权转让款1,926万元；余下款项分二期支付，其中876万元于2014年3月末前支付，584万元于2015年3月末前支付。

25、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
公司债券	700,000,000.00	2013-5-10	5年	700,000,000.00	0.00	5,379,452.05	0.00	5,379,452.05	700,000,000.00

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

2013年3月经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]278号文《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》核准，公司于2013年5月10日公开发行总额为人民币7亿元的公司债券，期限为5年，发行面值及发行价格均为100元/张；票面利率为5.50%，附第3年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权，付息日为2014年至2018年每年的5月10日；本金兑付日为2018年5月10日；采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者询价配售相结合的方式发行。

26、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
广东城建达设计院有限公司 5名股东	至2015年3月	5,840,000.00	0%	0.00	5,840,000.00	

27、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	279,488,000.00			279,488,000.00		279,488,000.00	558,976,000.00

股本变动情况说明：

根据2013年4月8日召开的第一届董事会第二十六次会议审议通过和2013年5月21日召开的2012年年度股东大会与会股东表决通过的2012年度利润分配方案，以2012年12月31日公司总股本27,948.80万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.5元（含税），以资本公积每10股转增10股，增资后股本总额为55,897.60万元。本次增资业经广东正中珠江会计师事务所广会所验字[2013]第13003480013号验资报告验证。

28、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,194,827,098.69		279,488,000.00	915,339,098.69
其他资本公积	58,942,400.00			58,942,400.00
合计	1,253,769,498.69		279,488,000.00	974,281,498.69

资本公积说明

根据2013年4月8日召开的第一届董事会第二十六次会议审议通过和2013年5月21日召开的2012年年度

股东大会与会股东表决通过的2012年度利润分配方案，以2012年12月31日公司总股本27,948.80万股为基数，向全体股东以资本公积每10股转增10股，共减少资本公积279,488,000.00元。转股后剩余资本公积人民币974,281,498.69元。

29、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	43,455,513.10			43,455,513.10
合计	43,455,513.10			43,455,513.10

30、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	328,562,448.82	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	328,562,448.82	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	155,221,351.76	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	41,923,200.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	441,860,600.58	--

未分配利润说明：

根据2013年4月8日召开的第一届董事会第二十六次会议审议通过和2013年5月21日召开的2012年年度

股东大会与会股东表决通过的2012年度利润分配方案，以2012年12月31日公司总股本27,948.80万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.5元（含税），共分配现金股利41,923,200.00元。

31、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,099,800,885.17	872,579,797.77
其他业务收入	153,242.71	
营业成本	817,043,770.65	642,667,870.48

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
住宅类	1,000,041,786.13	740,605,394.67	826,420,849.98	609,515,545.24
旅游度假类	99,759,099.04	76,438,375.98	46,158,947.79	33,152,325.24
合计	1,099,800,885.17	817,043,770.65	872,579,797.77	642,667,870.48

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程	1,017,072,689.64	784,693,222.07	798,814,316.08	613,518,592.62
设计	74,040,765.17	25,528,310.58	66,289,855.36	23,214,391.90
保养	8,687,430.36	6,822,238.00	7,475,626.33	5,934,885.96
合计	1,099,800,885.17	817,043,770.65	872,579,797.77	642,667,870.48

(4) 主营业务(分地区)

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南	573,978,696.71	424,375,094.78	452,799,343.73	333,071,345.18
华东	304,441,417.76	227,667,522.99	246,307,961.77	182,075,969.88
西南	111,288,088.01	85,462,227.05	91,638,054.78	69,083,847.62
华中	64,387,724.54	40,676,816.67	40,436,122.39	26,656,706.24
华北	38,804,100.67	34,798,736.53	33,397,639.77	26,448,133.88
东北	6,900,857.48	4,063,372.63	8,000,675.33	5,331,867.68
合计	1,099,800,885.17	817,043,770.65	872,579,797.77	642,667,870.48

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	184,176,747.11	16.75%
第二名	89,235,506.02	8.11%
第三名	81,378,856.56	7.4%
第四名	80,897,709.57	7.36%
第五名	67,930,908.75	6.18%
合计	503,619,728.01	45.8%

32、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	31,017,591.51	27,771,792.72	工程收入所得稅額的 3%

			设计、保养收入所得额的 5%
城市维护建设税	2, 455, 254. 54	1, 944, 025. 60	应交流转税额的 1%、5%、7%
教育费附加	1, 052, 788. 58	833, 153. 81	应交流转税额的 3%
合计	34, 525, 634. 63	30, 548, 972. 13	—

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25, 390, 667. 53	29, 184, 463. 68
研发费	12, 882, 471. 36	7, 344, 040. 18
日常费用	13, 149, 840. 87	7, 840, 024. 37
折旧及摊销费	4, 603, 249. 79	2, 757, 687. 51
税费	3, 971, 998. 32	3, 023, 091. 76
苗圃费用	1, 840, 338. 12	1, 497, 461. 93
其他	444, 560. 76	372, 006. 38
合计	62, 283, 126. 75	52, 018, 775. 81

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6, 758, 480. 36	1, 413, 414. 81
利息收入	-10, 744, 295. 34	-9, 812, 579. 90
手续费及其他	7, 244, 357. 86	104, 172. 70
合计	3, 258, 542. 88	-8, 294, 992. 39

35、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	249,166.84	13,943,104.19
合计	249,166.84	13,943,104.19

36、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	220,000.00	487,903.33	
其他	12,526.79		
合计	232,526.79	487,903.33	

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
2012年第九批科技计划项目经费	140,000.00		根据广州市越秀区科技信息化局越科字【2012】31号文件《关于下达2012年第九批科技计划项目经费的通知》，公司获得项目经费140,000.00元。
2012年第二批产业技术研究与开发项目资金	80,000.00		根据广东省财政厅粤财工【2012】429号文件《关于下达2012年第二批产业技术研究与开发项目资金的通知》，公司获得项目资金80,000.00元。
越秀区民营企业贷款贴息补助		228,103.33	
2011年市财政扶持中小企业信用担保体系建设专项资金		156,000.00	
中药产业废弃物资源化利用、		80,000.00	

园林基质和有机肥中试生产线的建设及工厂化生产项目经费			
鼓励发明人申请专利		15,800.00	
岭南特色规划与建筑设计的优秀示范建设项目		8,000.00	
合计	220,000.00	487,903.33	--

37、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
对外捐赠	441,000.00	210,000.00	
其他	9,043.47	4,050.00	
合计	450,043.47	214,050.00	

38、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	27,278,415.21	20,978,350.46
递延所得税调整	-135,894.94	-2,089,507.35
合计	27,142,520.27	18,888,843.11

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

①基本每股收益= $P_0 \div S$

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

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为

发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁为报告期内因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期内因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期内因回购等减少股份数；S_k为报告期内缩股数；M₀报告期月份数；M_i为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

②稀释每股收益的计算公式如下：

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

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

40、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	20,292,694.15
收到的往来款	2,420,934.48
财政拨款	220,000.00
其他	10,436.46
合计	22,944,065.09

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的费用	29,980,876.96
支付的往来款	31,537,018.21
合计	61,517,895.17

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
取得子公司收到的现金净额	2, 588, 822. 39
合计	2, 588, 822. 39

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
票据、保函和信用证支付的保证金	639, 104. 94
发行公司债券支付的发行费用	7, 300, 324. 26
合计	7, 939, 429. 20

41、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	155, 233, 849. 18	123, 081, 077. 77
加： 资产减值准备	249, 166. 84	13, 943, 104. 19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5, 059, 991. 54	3, 106, 880. 22
无形资产摊销	169, 601. 67	106, 181. 82
长期待摊费用摊销	209, 634. 24	209, 382. 70
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

财务费用（收益以“-”号填列）	23,424,331.64	-7,943,369.42
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-34,396.67	-2,089,507.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-98,065.65	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-199,555,956.02	-26,318,409.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-60,501,892.76	-306,670,830.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-57,819,514.35	41,294,922.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-133,663,250.34	-161,280,567.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	1,367,229,624.75	1,171,812,395.17
减：现金的期初余额	965,038,245.73	154,428,760.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	402,191,379.02	1,017,383,634.80

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	33,860,000.00	

2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	19, 260, 000. 00	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	21, 848, 822. 39	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-2, 588, 822. 39	
4. 取得子公司的净资产	33, 879, 995. 18	
流动资产	36, 789, 023. 63	
非流动资产	26, 144, 837. 28	
流动负债	26, 029, 715. 94	
非流动负债	3, 024, 149. 79	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末数	期初数
一、现金	1, 367, 229, 624. 75	965, 038, 245. 73
其中：库存现金	46, 977. 45	27, 398. 35
可随时用于支付的银行存款	1, 367, 182, 647. 30	965, 010, 847. 38
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1, 367, 229, 624. 75	965, 038, 245. 73

八、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
广东普邦苗木种养	控股	有限责任公司	广东四会	涂善忠	种植业	14, 000 万元	100%	100%	69867457-5

有限公司	子公司								
上海普天 园林景观 设计有限 公司	控股 子公司	有限责任 公司	上海	卓永桓	服务业	500 万元	100%	100%	05506679-5
广东城建 达设计院 有限公司	控股 子公司	有限责任 公司	佛山	何舜	服务业	2000 万元	90%	90%	98188088-4

2、本企业的合营和联营企业情况

被投资单 位名称	企业类型	注册地	法定代表 人	业务性质	注册资本	本企业持 股比例 (%)	本企业在 被投资单 位表决权 比例 (%)	关联关系	组织机构 代码
联营企业									
广州普融 小额贷款 有限公司	有限责任 公司	广州	林奕文	金融业	20,000 万 元	30%	30%	联营企业	07212686 -8

九、或有事项

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司为承接工程出具投标及履约保函 36 份，投标及履约保函金额为 36,275,231.94 元，存入保证金金额 7,878,906.79 元。

除存在上述或有事项外，截至 2013 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十、承诺事项

报告期内，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

2013年8月7日，经公司第二届董事会第一次会议通过《广州普邦园林股份有限公司股票期权激励计划（草案）》。本计划的激励对象包括公司董事、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近亲属。本计划拟向激励对象授予1,400万份股票期权，约占本激励计划签署时公司股本总额55,897.60万股的2.50%，其中首次授予的激励对象总人数为196人，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%。本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。首次授予的股票期权的行权价格为14.68元；预留股票期权的行权价格在该部分股票期权授予时由董事会决定。本计划必须经中国证券监督管理委员会备案无异议且经普邦园林股东大会批准后方可实施。

十二、其他重要事项

报告期内，本公司无其他应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1： 账龄分析法	531,332,637.31	100%	31,197,917.87	100%	504,918,953.91	100%	32,418,485.75	100%
组合小计	531,332,637.31	100%	31,197,917.87	100%	504,918,953.91	100%	32,418,485.75	100%
合计	531,332,637.31	--	31,197,917.87	--	504,918,953.91	--	32,418,485.75	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	448,547,419.91	84.42%	22,427,371.00	371,910,901.49	73.66%	18,595,545.07
1 至 2 年	67,960,002.12	12.79%	6,796,000.21	114,644,523.70	22.71%	11,464,452.37
2 至 3 年	12,760,701.21	2.4%	1,276,070.12	16,164,663.13	3.2%	1,616,466.31
3 至 4 年	1,668,902.48	0.31%	500,670.74	1,787,053.98	0.35%	500,670.74
4 至 5 年	395,611.59	0.07%	197,805.80	411,811.61	0.08%	205,905.81
合计	531,332,637.31	--	31,197,917.87	504,918,953.91	--	32,418,485.75

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
保利房地产（集团）股份有限公司	非关联方	57,817,735.42	1 年以内 55,249,101.11 元， 其余 1-5 年	10.88%
中信（华南）集团有限公司	非关联方	46,766,691.05	1 年以内 44,906,336.97 元， 其余 1-3 年	8.8%
广东长隆集团有限公司	非关联方	46,129,117.34	1 年以内 46,124,485.00 元， 其余 1-2 年	8.68%
万科企业股份有限公司	非关联方	24,001,180.93	1 年以内 21,784,808.09 元， 其余 1-4 年	4.52%
雅居乐地产控股有限公司	非关联方	23,226,612.32	1 年以内 22,882,932.32 元， 其余 1-2 年	4.37%
合计	--	197,941,337.06	--	37.25%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1: 账龄分析法	183,166,185.76	100%	2,475,083.98	1.35%	140,842,702.01	100%	1,058,388.61	0.75%
组合小计	183,166,185.76	100%	2,475,083.98	1.35%	140,842,702.01	100%	1,058,388.61	0.75%
合计	183,166,185.76	--	2,475,083.98	--	140,842,702.01	--	1,058,388.61	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末数				期初数		
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	
1 年以内	180,795,517.64	98.71%	2,238,017.17		137,681,424.39	97.76%	735,960.85
1 至 2 年	1,958,793.12	1.07%	195,879.31		2,741,996.62	1.95%	274,199.66
2 至 3 年	411,875.00	0.22%	41,187.50		412,281.00	0.29%	41,228.10
5 年以上					7,000.00	0%	7,000.00
合计	183,166,185.76	--	2,475,083.98		140,842,702.01	--	1,058,388.61

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
广东普邦苗木种养有限公司	子公司	136,035,174.20	1 年以内	74.27%
佛山市南海区桂城街道财务结	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	5.46%

算中心				
保利房地产(集团)股份有限公司	非关联方	2,168,070.62	1年以内 1,968,070.62元, 其余1-2年	1.18%
佛山市南海区桂城街道办事处	非关联方	2,000,000.00	1年以内	1.09%
广州保利南方置业有限公司	非关联方	1,218,629.11	1年以内	0.67%
合计	—	151,421,873.93	—	82.67%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广东普邦苗木种植有限公司	成本法	140,000,000.00	140,000,000.00		140,000,000.00	100%	100%			
上海普天园林景观设计有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%			
广东城建达设计院有限公司	成本法	33,860,000.00		33,860,000.00	33,860,000.00	90%	90%			
广州普融小额贷款有限公司	权益法	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00	30%	30%			
合计	—	238,860,000.00	145,000,000.00	93,860,000.00	238,860,000.00	—	—			

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,091,250,912.50	872,579,797.77
合计	1,091,250,912.50	872,579,797.77
营业成本	817,212,552.96	645,478,778.98

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
住宅类	991,491,813.46	740,774,176.98	826,420,849.98	612,326,453.74
旅游度假类	99,759,099.04	76,438,375.98	46,158,947.79	33,152,325.24
合计	1,091,250,912.50	817,212,552.96	872,579,797.77	645,478,778.98

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程	1,017,072,689.64	788,263,310.53	798,814,316.08	616,329,501.12
设计	65,490,792.50	22,127,004.43	66,289,855.36	23,214,391.90
保养	8,687,430.36	6,822,238.00	7,475,626.33	5,934,885.96
合计	1,091,250,912.50	817,212,552.96	872,579,797.77	645,478,778.98

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额	上期发生额

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南	567,469,154.49	425,516,095.85	452,799,343.73	335,882,253.68
华东	303,514,359.50	227,241,891.42	246,307,961.77	182,075,969.88
西南	111,288,088.01	85,462,227.05	91,638,054.78	69,083,847.62
华中	63,274,352.35	40,130,229.48	40,436,122.39	26,656,706.24
华北	38,804,100.67	34,798,736.53	33,397,639.77	26,448,133.88
东北	6,900,857.48	4,063,372.63	8,000,675.33	5,331,867.68
合计	1,091,250,912.50	817,212,552.96	872,579,797.77	645,478,778.98

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	184,176,747.11	16.88%
第二名	89,235,506.02	8.18%
第三名	81,378,856.56	7.46%
第四名	80,897,709.57	7.41%
第五名	67,930,908.75	6.23%
合计	503,619,728.01	46.16%

5、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	155,274,451.73	120,966,826.65
加：资产减值准备	196,127.49	13,930,048.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,464,828.36	3,084,140.94

无形资产摊销	167,968.34	106,181.82
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	23,424,331.64	-6,881,687.70
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-29,419.13	-2,089,507.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	-137,949,743.55	-1,453,519.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-69,913,736.83	-471,189,715.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-54,147,278.24	45,707,221.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-78,512,470.19	-297,820,010.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	1,294,601,933.69	1,033,128,230.91
减：现金的期初余额	859,086,427.70	153,209,808.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	435,515,505.99	879,918,422.55

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
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）	220,000.00	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-437,516.68	主要是捐赠支出
减：所得税影响额	-32,415.17	
少数股东权益影响额（税后）	159.25	
合计	-185,260.76	—

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.86%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.87%	0.28	0.28

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金本期期末较年初增加402,830,483.96元，增长41.37%，主要是2013年5月公司收到发行公司债券款项所致。

(2) 应收票据本期期末较年初增加9,142,722.59元，增长93.13%，主要是报告期内公司增加票据结算所致。

(3) 预付款项本期期末较年初增加4,317,641.88元，增长53.48%，主要是报告期内公司购买苗木的预付款增加所致。

(4) 应收利息本期期末较年初减少9,365,527.02元，减少77.4%，主要是报告期内公司收回已计提的定期存款利息所致。

(5) 其他应收款本期期末较年初增加31,727,261.01元，增长168.86%，主要是报告期内公司业务规模扩张，相应支付的投标保证金增加所致。

(6) 存货本期期末较年初增加199,555,956.02元，增长34.23%，主要是报告期内公司未结算款项工程项目增加及购入的苗木增加所致。

(7) 长期股权投资本期期末较年初增加6,000万元，主要是报告期内公司投资设立小额贷款公司所致。

(8) 固定资产本期期末较年初增加30,131,802.04元，增长45.74%，主要是报告期末公司合并城建达所致。

(9) 在建工程本期期末较年初增加115,637,761.00元，主要是报告期内公司购买的房屋建筑物转入在建工程所致。

(10) 商誉本期期末较年初增加3,368,004.34元，主要是报告期内公司购买城建达90%股权增加所致。

(11) 其他非流动资产本期期末较年初减少96,394,601.00元，主要是报告期内公司购买的房屋建筑物转入在建工程所致。

(12) 应付账款本期期末较年初减少73,111,192.47元，减少38.33%，主要是报告期内公司支付到期结算货款增加所致。

(13) 预收款项本期期末较年初增加18,241,878.47元，增长33.24%，主要是报告期内公司新开工工程项目增加预收款项相应增加所致。

(14) 应付职工薪酬本期期末较年初增加7,260,334.77元，增长91.41%，主要是报告期内公司未支付的工资和奖金增加所致。

(15) 应付利息本期期末较年初增加4,623,813.70元，增长611.91%，主要是报告期内公司发行公司债券产生的利息费用所致。

(16) 其他应付款本期期末较年初增加27,980,062.08元，增长77.26%，主要是报告期内公司预提费用增加所致。

(17) 一年内到期的非流动负债本期期末较年初减少17,240,000.00元，减少66.31%，主要是报告期内公司偿还到期债券所致。

(18) 应付债券本期期末较年初增加70,000万元，主要是报告期内公司发行公司债券所致。

(19) 长期应付款本期期末较年初增加584万元，主要是报告期内公司购买城建达未支付的股权转让费所致。

(20) 递延所得税负债本期期末较年初增加2,926,084.14元，主要是非同一控制下评估增值所致。

(21) 股本本期期末较年初增加279,488,000.00元，增长100%，主要是报告期内公司资本公积转增股本所致。

(22) 未分配利润本期期末较年初增加113,298,151.76元，增长34.48%，主要是报告期内公司实现的净利润增加所致。

(23) 少数股东权益本期期末较年初增加3,400,496.94元，主要是报告期内公司合并城建达所致。

(24) 财务费用本期较上年同期增加11,553,535.27元，增长139.28%，主要是报告期内公司发行公司债券产生的承销和保荐费用所致。

(25) 资产减值损失本期较上年同期减少13,693,937.35元，减少98.21%，主要是报告期内计提的坏账准备减少所致。

(26) 营业外收入本期较上年同期减少255,376.54元，减少52.34%，主要是报告期内公司收到的政府补助款减少所致。

(27) 营业外支出本期较上年同期增加235,993.47元，增长110.25%，主要是报告期内公司捐赠支出减少所致。

(28) 所得税费用本期较上年同期增加8,253,677.16元，增长43.7%，主要是报告期内净利润增加所致。

第九节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的公司2013半年度报告全文原件；
- 二、载有公司法定代表人、公司财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、备查文件备置地点：董事会办公室。

广州普邦园林股份有限公司

董事会

二〇一三年八月廿二日