



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

2010年半年度报告

股票简称：棕榈园林

股票代码：002431

披露时间：2010年8月27日

重要提示

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

公司全体董事均亲自出席了本次审议2010年半年度报告的董事会会议。

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

公司半年度财务报告经深圳市鹏城会计师事务所审计并出具标准无保留意见的审计报告。

本公司法定代表人、董事长吴桂昌先生，财务负责人丁秋莲女士，会计机构负责人胡永兵先生声明：保证半年度报告中财务报告真实、完整。

目 录

第一节	公司基本情况	3
第二节	主要财务数据和指标	5
第三节	股本变动及股东情况	6
第四节	董事、监事和高级管理人员情况	8
第五节	董事会报告	9
第六节	重要事项	20
第七节	财务报告	22
第八节	备查文件目录	106

第一节 公司基本情况

一、公司法定中文名称：广东棕榈园林股份有限公司

公司英文名称：Guangdong Palm Landscape Architecture Co., Ltd.

二、公司法定代表人：吴桂昌

三、联系人及联系方式：

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨镜良	冯玉兰
联系地址	广州市黄埔大道西638号广东农信大厦18楼	广州市黄埔大道西638号广东农信大厦18楼
联系电话	020-37882925	020-37882986
传真	020-37882988	020-37882988
电子邮箱	yangjl@palm-la.cn	fengyl@palm-la.cn

四、公司注册地址：中山市小榄镇新华中路120号向明大厦11C

公司办公地址：广州市黄埔大道西638号广东农信大厦18楼

邮编：510627

公司国际互联网网址：www.palm-la.com

公司电子信箱：gd palm @vip.163.com

五、公司选定信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

登载公司定期报告的中国证监会指定网站：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：棕榈园林

股票代码：002431

七、其他资料

公司首次注册登记日期：2008年6月2日

公司首次注册登记地点：中山市工商行政管理局

公司最近一次变更登记日期：2010年8月9日

公司变更登记地点：中山市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号： 442000000073974

税务登记证号：粤税字44200061808674X

公司组织机构代码证：61808674-X

公司聘请的会计师事务所名称：深圳市鹏城会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地点：深圳市福田区滨河大道5022号联合广场A座7楼

第二节 主要财务数据和指标

一、主要财务数据和指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,980,606,486.05	497,242,429.00	298.32%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,606,021,443.02	264,523,942.31	507.14%
股本	120,000,000.00	90,000,000.00	33.33%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	13.38	2.94	355.10%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入	536,367,365.38	306,222,776.38	75.16%
营业利润	80,701,049.02	39,402,472.20	104.81%
利润总额	82,708,174.96	40,741,437.97	103.01%
归属于上市公司股东的净利润	70,152,727.71	34,249,602.65	104.83%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	68,440,591.48	33,331,396.64	105.33%
基本每股收益(元/股)	0.779	0.381	104.46%
稀释每股收益(元/股)	0.779	0.381	104.46%
净资产收益率(%)	23.42%	16.66%	6.76%
经营活动产生的现金流量净额	-6,533,934.61	-12,384,134.52	47.24%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.05	-0.14	64.28%

二、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-124,830.09	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,072,436.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59,519.30	
所得税影响额	-294,989.71	
合计	1,712,136.23	-

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

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	90,000,000	100.00%	6,000,000				6,000,000	96,000,000	80.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股			206,137				206,137	206,137	0.17%
3、其他内资持股	90,000,000	100.00%	5,793,863				5,793,863	95,793,863	79.83%
其中：境内非国有法人持股	11,000,000	12.22%	5,793,863				5,793,863	16,793,863	13.99%
境内自然人持股	79,000,000	87.78%						79,000,000	65.83%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			24,000,000				24,000,000	24,000,000	20.00%
1、人民币普通股			24,000,000				24,000,000	24,000,000	20.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	90,000,000	100.00%	30,000,000				30,000,000	120,000,000	100.00%

二、股东总数及前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	16,570				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
吴桂昌	境内自然人	15.21%	18,256,110	18,256,110	
赖国传	境外自然人	12.17%	14,605,520	14,605,520	
南京栖霞建设股份有限公司	境内非国有法人	7.25%	8,700,000	8,700,000	
黄德斌	境内自然人	6.69%	8,032,720	8,032,720	
李丕岳	境内自然人	6.69%	8,032,720	8,032,720	
林从孝	境内自然人	6.09%	7,302,760	7,302,760	
林彦	境内自然人	3.96%	4,746,320	4,746,320	
吴建昌	境内自然人	3.65%	4,381,340	4,381,340	
吴汉昌	境内自然人	3.65%	4,381,340	4,381,340	
梁发柱	境内自然人	2.74%	3,286,400	3,286,400	
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
中国银行—易方达积极成长证券投资基金	1,138,286		人民币普通股		
中国银行—易方达策略成长二号混合型证券投资基金	549,965		人民币普通股		
中国银行—易方达中小盘股票型证券投资基金	549,759		人民币普通股		
中国银行—易方达策略成长证券投资基金	511,668		人民币普通股		
交通银行—农银汇理行业成长股票型证券投资基金	399,934		人民币普通股		
胡长琼	369,515		人民币普通股		
全国社保基金六零一组合	289,940		人民币普通股		
中国工商银行—普丰证券投资基金	249,927		人民币普通股		
中融国际信托有限公司—双重精选 2 号	140,000		人民币普通股		
周惠生	100,550		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司前 10 名股东中，除吴桂昌、吴建昌、吴汉昌三人为同胞兄弟，是公司的控股股东、实际控制人外，其他股东之间不存在关联关系或一致行动关系。 2、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。				

三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东和实际控制人没有发生变化。

第四节 董事、监事和高级管理人员情况

一、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股票没有发生变动。

二、报告期内，公司无董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况。

第六节 董事会报告

一、报告期公司经营情况

1、公司总体经营情况

报告期内，我国风景园林行业持续快速发展，市场容量不断扩大。随着国家城市化进程的不断推进，人们对环境的要求越来越高，人们对生活的质量越来越重视，为公司的业务发展创造了良好的外部环境。

2010 年上半年是公司重要的发展时期，在全体员工的努力和支持下，公司于 2010 年 6 月 10 日完成首次公开发行股票并上市，解决了长期制约公司发展的资金瓶颈，为公司未来的快速发展奠定了坚实基础。上半年，公司一方面积极开拓市场，尤其在华东、华南、西南区域业务得到了快速增长，设计业务也取得了较大的增长速度。另一方面，公司进一步强化了企业内部管理，完善内部控制体系，提升管理效率，为企业的持续、健康、快速发展提供了有效保障。

报告期内，公司通过对外积极开拓市场，对内加强管理，优化了资金使用效率，使公司业绩得到快速增长。公司通过发挥品牌优势，进一步加强与优质房地产公司的合作，扩大市场份额，上半年新开工项目显著增加，业务得到快速增长。报告期内公司实现营业收入 53,636.74 万元，比上年同期增长了 75.16%，其中工程收入 49,049.02 万元，比上年同期增长 80.26%，设计收入 4,136.20 万元，比上年同期增长 49.57%，苗木销售收入 368.30 万元，比上年同期增长 -36.35%。报告期内公司实现净利润 7,013.59 万元，比上年同期增长 104.51%，取得了较好的经营成果，未来公司将保持快速平稳的发展趋势。

2、公司主营业务及经营状况

2.1 主营业务分行业、产品情况

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
工程收入	49,049.02	37,393.50	23.76%	80.26%	75.93%	1.87%
设计收入	4,136.20	1,246.29	69.87%	49.57%	48.07%	0.31%
苗木销售收入	368.30	199.59	45.81%	-36.35%	-32.27%	-3.27%
合计	53,553.52	38,839.38	27.48%	75.27%	73.46%	0.76%
主营业务分产品情况						
园林施工	49,049.02	37,393.50	23.76%	80.26%	75.93%	1.87%
园林景观设计	4,136.20	1,246.29	69.87%	49.57%	48.07%	0.31%
苗木销售	368.30	199.59	45.81%	-36.35%	-32.27%	-3.27%
合计	53,553.52	38,839.38	27.48%	75.27%	73.46%	0.76%

2.2 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华南区域	12,056.83	61.36%
华中区域	2,344.81	-16.04%
华东区域	31,823.55	104.71%
西南区域	5,456.90	99.50%
华北区域	1,871.43	-6.83%
合计	53,553.52	75.27%

2.3 主营业务及其结构分析

报告期内，公司主营业务收入的快速增长主要取决于工程业务的快速增长和设计业务的增长。公司的客户主要集中在房地产领域，大部分客户是全国性房地产领先企业或区域房地产龙头企业，优质、稳定的大客户群不仅为提高本公司业务收入提供了保障，而且对于提升公司整体形象以及竞争力起到了促进作用。报告期内，公司新承接的工程、设计项目均比去年同期翻了一番，从而带动了主营业务收入的大幅度增长。报告期内，公司苗木销售业务基本稳定，公司苗木资源仍以供应公司园林工程项目使用为主。

报告期内，公司跨区域经营能力进一步加强，在华东、西南、华南等区域的业务开展顺利，经营业绩得到了快速增长。经过多年的不断发展与开拓，华东市场已经成为公司最重要的业务市场，公司在该区域市场竞争地位突出，在该区域的营业收入已经超过了公司营业收入总额的50%。公司在稳固华东区域市场地位的同时，也加强了西

南区域、华南区域市场开拓力度，这两个区域的业务呈现出快速增长趋势。

2.4 主营业务盈利能力（毛利率）分析：

报告期内，公司主营业务毛利率呈现稳中有升的良好态势。其中工程业务毛利率与设计业务毛利率逐年稳步小幅增长，苗木销售的毛利率因苗木销售规格、苗木品种的不同而有所波动，较去年同期下降 3.27%。工程业务和设计业务收入约占公司营业总收入的 99.16%，工程业务毛利率和设计业务毛利率的变动直接影响了主营业务毛利率的变动，而苗木销售业务收入较小，对主营业务毛利率的影响不大。

报告期内，工程业务毛利率较上年同期增长的主要原因一是报告期内工程施工业务毛利率较高的华东、华南、西南区域收入比上年同期增长幅度较大，二是公司进一步加强了成本控制工作，工程管理费用占比下降，从而带动了整体工程毛利率的上升。

2.5 利润构成及变动情况分析

单位：万元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	同比增减
营业收入	53,636.74	30,622.28	75.16%
营业成本	38,883.36	22,445.98	73.23%
营业税金及附加	2,154.93	1,205.11	78.82%
销售费用	640.33	330.75	93.60%
管理费用	3,468.49	2,277.53	52.29%
财务费用	1.81	52.54	-96.55%
资产减值损失	417.72	370.12	12.86%
营业利润	8,070.10	3,940.25	104.81%
营业外收入	249.09	280.99	-11.35%
营业外支出	48.38	147.09	-67.11%
利润总额	8,270.82	4,074.14	103.01%
所得税费用	1,257.23	644.72	95.00%
净利润	7,013.59	3,429.42	104.51%
归属于母公司所有者的净利润	7,015.27	3,424.96	104.83%

(1) 营业收入较上年同期增长 75.16%，主要原因如下：①报告期内公司业务开拓较好，承接的工程项目、设计项目大幅增加；②华东、西南、华南区域业务发展较好，这两个区域业务量分别比去年同期增长 104.71%、99.50%和 61.36%。

(2) 营业成本较上年同期增长 73.23%，主要原因是报告期内公司营业收入增加，相应增加了结转的营业成本。

(3) 营业税金及附加较上年同期增长 78.82%，主要原因是报告期内公司营业收入增加，相应增加了结转的营业税金及附加。

(4) 管理费用总额为 3,468.49 万元,较上年同期增加 52.29%，主要原因是公司业务开拓较好，规模扩大，相应增加了员工工资、办公费、差旅费、研发费用等支出，同时公司也进一步加强了费用管理,费用的整体增长得到了有效的控制,管理费用的增长幅度大大低于收入的增长幅度。

(5) 资产减值损失较上年同期增长 12.86%，主要原因是报告期内公司应收账款、其他应收款期末余额增加，按比例计提坏账准备，相应增加了结转的资产减值损失。

(6) 所得税费用较上年同期增加 95.00%，主要是报告期内公司利润总额有较大幅度的增长所致。

(7) 净利润额较上年同期增长 104.51%，其增长幅度超过营业收入的增长幅度，主要是业务毛利率的提高、期间费用控制较好所致。

2.6 报告期资产构成变动情况

单位：万元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日	增减(%)
货币资金	131,920.63	8,786.12	1,401.47%
预付账款	726.27	1,255.78	-42.17%
应收账款净额	23,859.16	17,032.33	40.08%
其他应收款净额	1,461.62	994.73	46.94%
存货	30,883.45	16,839.04	83.40%
固定资产净值	8,265.51	3,969.40	108.23%
递延所得税资产	241.62	239.82	0.75%
短期借款	2,000.00	2,200.00	-9.09%
应付账款	29,706.05	17,704.48	67.79%
预收账款	896.55	1407.55	-36.30%
应交税费	2,849.16	1,497.43	90.27%
其他应付款	818.26	405.78	101.65%
长期借款	1,130.57	0.00	
股本	12,000.00	9,000.00	33.33%

(1) 货币资金同比增长 1401.47%，主要是六月份公司发行股票上市，收到募集资金所致。

(2) 应收账款同比增长 40.08%，主要是公司业务规模扩大、业务收入提高，公司期末应收账款净额也相应增加所致。报告期应收账款净额的增长幅度低于营业收入的增长幅度。

(3) 其他应收款同比增长 46.94%，其中主要是公司的业务覆盖地区扩大、新增项目成倍增加，投标保证金相应增加所致。

(4) 存货同比增长 83.40%，主要原因一是报告期内公司增加了大规格苗木的储备，消耗性生物资产增加，二是工程施工项目增加和工程施工业务规模的扩大，工程施工余额增加。

(5) 应付账款同比增长 67.79%，主要是公司承接的工程项目数量和规模增长较快，应付账款也随之有所增加。应付账款的增幅均低于主营业务收入和主营业务成本的增幅，应付账款余额正常。

(6) 应交税费同比增长 90.27%，系报告期内营业收入和利润较去年同期大幅增长所致。

(7) 其他应付款同比增长 101.65%，主要是应付 IPO 上市费用 583 万元挂账，该款项已在七月支付。

(8) 长期借款为公司报告期内在上海购置办公用房，分期付款形成。

2.7 报告期公司现金流量变动情况

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	同比增减 (%)
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计	32,181.89	22,496.57	43.05%
经营活动现金流出小计	32,835.29	23,734.98	38.34%
经营活动产生的现金流量净额	-653.39	-1,238.41	47.24%
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计	11.95	9.19	30.03%
投资活动现金流出小计	3,672.27	491.95	646.47%
投资活动产生的现金流量净额	-3,660.32	-482.76	-658.21%
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计	130,453.00	2,200.00	5,829.68%
筹资活动现金流出小计	2,923.32	2,064.14	41.62%
筹资活动产生的现金流量净额	127,529.68	135.86	93,768.45%
五、现金及现金等价物净增加额	123,215.96	-1,585.31	7,872.36%

(1) 经营活动现金净流量较上年同期增长 47.24%，主要是报告期内公司业务扩大，收入增长较快，同时公司进一步加强了应收账款的管理力度，回款较好。

(2) 投资活动的现金流出较上年同期增加 646.47%，主要是报告期内公司新购办公楼及购置部分运输设备和办公设备所致。

(3) 筹资活动产生的现金净流量较上年同期增长 93,768.45%，主要原因是报告期内公司上市发行股票，收到募集资金所致。

二、报告期内公司投资情况

1、报告期内募集资金使用情况

截止2010年6月3日止，公司已发行人民币普通股3,000万股，共募集资金总额为1,350,000,000元，扣除发行费用人民币78,655,227.00元，实际募集资金净额为人民币1,271,344,773.00元。

截止2010年6月30日，募集资金专户银行存款余额为127,134.48万元，报告期内募集资金除发生银行手续费230.50元外，未发生其它支出。具体执行情况如下：

募集资金总额		127,134.48		报告期内投入募集资金总额		0						
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		0						
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		0						
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		已累计投入募集资金总额		0						
承诺投资项目	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	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)= (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
补充公司园林工程施工业务运营资金	否	8,000.00	8,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	2010年7月01日	0.00	是	否
高要苗木生产基地技术改造及建设项目	否	2,742.00	2,742.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	2011年7月01日	0.00	是	否
英德苗木生产基地技术改造及建设项目	否	4,280.00	4,280.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	2011年7月01日	0.00	是	否
风景园林科学研究院建设项目	否	1,860.00	1,860.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	2011年7月01日	0.00	是	否
合计	-	16,882.00	16,882.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-
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											

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
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	留存于募集资金专户
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

2、非募集资金投资情况

报告期内，公司未发生非募集资金投资情况。

三、对2010年1-9月经营业绩的预计

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 50% 以上			
2010 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	90%	~	120%
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	47,755,671.55		
业绩变动的原因说明	公司新开工项目增长迅速,通过加强成本控制和项目管理,公司综合竞争实力显著增强,品牌影响力日益扩大。.			

四、会计师事务所意见及会计政策、会计估计变更

1、会计师事务所意见

经深圳市鹏城会计师事务所审计，对本公司 2010 年 1-6 月财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

2、公司会计政策、会计估计变更情况及对公司的影响说明和分析

报告期内，公司没有重大会计政策变化、会计估计变更情况，未发生重大会计差错。

五、董事会日常工作情况

1、报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司董事会共筹备召开五次会议，会议的召集、召开与表决程序符合《公司法》及《公司章程》等法律、法规和规范性文件的规定。

会议的具体情况如下：

(1)、2010年1月15日，公司第一届董事会第十四次会议在公司会议室召开，会议应到董事9人，实到董事9人。会议审议通过：《公司2009年度财务报告》。

(2)、2010年3月10日，公司第一届董事会第十五次会议在广东农信大厦18楼会议室召开，会议应到董事9人，实到董事9人。会议审议通过如下事项：

- ①审议通过《关于向上海浦东发展银行广州分行申请办理综合授信额度的议案》
- ②审议通过《关于向上海浦东发展银行广州分行申请法人按揭贷款的议案》
- ③审议通过《关于向民生银行股份有限公司广州分行申请综合授信额度的议案》
- ④审议通过《关于在上海设立华东分公司的议案》
- ⑤审议通过《关于设立市政公共事业部的议案》

(3)、2010年3月29日公司第一届董事会第十六次会议在公司会议室召开，会议应到董事9人，实到董事9人。会议审议通过如下事项：

- ①审议通过《董事会2009年度工作报告》
- ②审议通过《2009年度财务报告》
- ③审议通过《2009年度利润分配的议案》
- ④审议通过《关于续聘2010年审计机构的议案》
- ⑤审议通过《关于公司关联交易的议案》
- ⑥审议通过《近三年投资计划的议案》
- ⑦审议通过《2010年运营资金使用计划的议案》

(4)、2010年5月20日公司第一届董事会第十七次会议在公司会议室召开，会议应到董事9人，实到董事9人。会议审议通过如下事项：

- ①审议通过《公司2010年一季度财务报告》

②审议通过分别在中国民生银行股份有限公司广州分行、平安银行股份有限公司广州分行、上海浦东发展银行股份有限公司广州分行设立募集资金专户。

(5)、2010年6月18日公司第一届董事会第十八次会议在公司会议室召开，会议应到董事9人，实到董事9人。会议审议通过如下事项：

- ①审议通过《关于增加注册资本的议案》
- ②审议通过《关于修订〈广东棕榈园林股份有限公司章程〉的议案》
- ③审议通过《关于对子公司增资的议案》
- ④审议通过《关于签署募集资金三方监管协议的议案》
- ⑤审议通过《关于〈广东棕榈园林股份有限公司内幕信息知情人登记和报备制度〉的议案》
- ⑥审议通过《关于〈广东棕榈园林股份有限公司投资者关系管理制度〉的议案》
- ⑦审议通过《关于〈广东棕榈园林股份有限公司募集资金管理办法〉的议案》
- ⑧审议通过《关于修订〈广东棕榈园林股份有限公司关联交易管理办法〉、〈广东棕榈园林股份有限公司对外投资管理办法〉的议案》
- ⑨审议通过《关于召开2010年第一次临时股东大会的议案》

该次会议决议刊登在2010年7月1日《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

(二) 董事会对股东大会决议执行情况

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的规定和要求，认真履行职责并全面执行了公司股东大会决议的全部事项。报告期内公司召开1次股东大会，会议的具体情况如下：

2010年4月20日公司2009年度股东大会在公司会议室召开，14名股东及股东代表出席了会议，代表公司股份9,000万股，占公司总股本的100%。会议审议通过如下事项：

- ①审议通过《董事会2009年度工作报告》
- ②审议通过《监事会2009年度工作报告》
- ③审议通过《2009年度财务报告》
- ④审议通过《2009年度利润分配的议案》
- ⑤审议通过《关于续聘2010年审计机构的议案》

⑥审议通过《关于公司关联交易的议案》

（三）投资者关系管理

报告期内公司严格按照《投资者关系管理制度》的要求，认真做好投资者关系管理方面的工作。

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年06月13日	公司会议室	实地调研	易方达基金研究员	公司基本情况，公司发展规划
2010年06月14日	公司会议室	实地调研	富国基金研究员	公司基本情况，市政业务开展情况
2010年06月18日	公司办公室	实地调研	融通基金研究员	公司基本情况，收入确认方式
2010年06月21日	公司办公室	实地调研	兴业证券研究员	募集资金使用，公司发展规划
2010年06月25日	公司办公室	实地调研	嘉实基金研究员	公司基本情况，业务模式
2010年06月30日	公司办公室	实地调研	华安基金经理	公司基本情况，业务拓展情况

六、利润分配预案

经深圳市鹏城会计师事务所审计，本公司(母公司)2010年上半年实现净利润70,432,279.08元，加年初未分配利润113,423,314.86元，减去2010年上半年提取的法定盈余公积7,043,227.91元，公司可供股东分配的利润为176,812,366.03元。

公司第一届董事会第十九次会议审议通过利润分配方案（预案）为：以2010年6月30日总股本12,000万股为基数，以资本公积每10股转增股本6股，并按每10股派发现金红利4元（含税），共分配现金股利48,000,000.00元，剩余未分配利润结转以后分配。

第六节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

二、破产重整相关事项

报告期内，公司未发生破产重整相关事项。

三、持有其他上市公司股权及参股金融企业股权情况

报告期内，公司未发生买卖其他上市公司股份或参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权的事项。

四、重大收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，公司未发生重大收购及出售资产、吸收合并事项。

五、股权激励计划实施情况

报告期内，公司无股权激励计划。

六、重大关联交易事项

报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

七、对外担保及关联方资金占用情况

报告期内，公司未发生对外担保及关联方资金占用情况。

八、重大合同及其履行情况

报告期内，公司未发生重大合同情况。

九、承诺事项

1、发行前股份锁定承诺

①公司控股股东、实际控制人吴桂昌、吴建昌、吴汉昌承诺：自发行人股票在

证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份，亦不对其持有的发行人股份进行质押。

②公司股东赖国传、南京栖霞建设股份有限公司、黄德斌、李丕岳、林从孝、林彦、梁发柱、杭州滨江投资控股有限公司、杨镜良、丁秋莲、林满扬、黄旭波承诺：自发行人股票在证券交易所上市交易之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份，亦不对其持有的发行人股份进行质押。

③董事、监事、高级管理人员的吴桂昌、赖国传、黄德斌、李丕岳、林从孝、梁发柱、吴建昌、吴汉昌、林彦、杨镜良、丁秋莲承诺：除前述锁定期外，在发行人处任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的发行人股份；在向证券交易所申报离任六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所持有公司股票总数的比例不超过百分之五十。

2、避免同业竞争承诺

公司控股股东、实际控制人吴桂昌、吴建昌、吴汉昌承诺：除广东棕榈及其控制的企业外，本人目前没有其他直接或间接控制的企业。本人目前未私自承接园林工程业务，或其他与广东棕榈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广东棕榈及其控制的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广东棕榈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，本人将立即通知广东棕榈，尽力将该商业机会给予广东棕榈，以确保广东棕榈及其全体股东利益不受损害。

报告期内，公司承诺股东均遵守了所做的承诺，上述承诺事项仍在严格履行中。

十、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责情况

报告期内，公司、董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评；也没有被其他行政管理部门处罚及深圳证券交易所公开谴责的情况。

十一、报告期内对外披露的重大信息索引

披露日期	公告编号	公告内容	披露报纸	披露网站
2010年6月30日	2010-001	2010年上半年业绩预增公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

第七节 财务报告

审计报告

深鹏所股审字[2010]156 号

广东棕榈园林股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东棕榈园林股份有限公司（以下简称“棕榈园林”）财务报表，包括 2010 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2010 年 1-6 月的合并及公司利润表和合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则规定编制财务报表是棕榈园林公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，棕榈园林财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了棕榈园林 2010 年 6 月 30 日合并及公司的财务状况以及 2010 年 1-6 月合并及公司的经营成果和现金流量。

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国·深圳

2010 年 8 月 26 日

中国注册会计师

李 瑶

中国注册会计师

陈松波

广东棕榈园林股份有限公司 财务报表 合并资产负债表

2010年6月30日

编制单位：广东棕榈园林股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,319,206,284.58	87,861,160.07
结算备付金			-
拆出资金			-
交易性金融资产			
应收票据	五、2	1,120,000.00	
应收账款	五、3	238,591,552.61	170,323,300.93
预付款项	五、4	7,262,686.78	12,557,827.21
应收保费			-
应收分保账款			-
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	14,616,153.99	9,947,295.36
买入返售金融资产			
存货	五、6	308,834,468.01	168,390,364.93
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产			-
流动资产合计		1,889,631,145.97	449,079,948.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			-
可供出售金融资产			-
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资			-
投资性房地产			
固定资产	五、7	82,655,143.85	39,694,025.71
在建工程	五、8	56,681.50	567,178.60
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	五、9	1,625,041.31	1,229,153.64
开发支出			
商誉	五、10	106,160.39	106,160.39
长期待摊费用	五、11	4,116,079.32	4,167,785.13
递延所得税资产	五、12	2,416,233.71	2,398,177.03
其他非流动资产			-
非流动资产合计		90,975,340.08	48,162,480.50
资产总计		1,980,606,486.05	497,242,429.00

法定代表人：吴桂昌

主管会计工作负责人：丁秋莲

会计机构负责人：胡永兵

合并资产负债表（续）

2010年6月30日

编制单位：广东棕榈园林股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、14	20,000,000.00	22,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	297,060,531.53	177,044,795.80
预收款项	五、16	8,965,484.28	14,075,547.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、17		
应交税费	五、18	28,491,557.13	14,974,331.26
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、19	8,182,623.52	4,057,824.77
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			
其他流动负债			
流动负债合计		362,700,196.46	232,152,498.83
非流动负债：			
长期借款	五、20	11,305,694.07	
应付债券			
长期应付款		-	
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,305,694.07	
负债合计		374,005,890.53	232,152,498.83
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、21	120,000,000.00	90,000,000.00
资本公积	五、22	1,288,962,633.38	47,617,860.38
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、23	21,099,710.40	14,035,066.12
一般风险准备			
未分配利润	五、24	175,959,099.24	112,871,015.81
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,606,021,443.02	264,523,942.31
少数股东权益		579,152.50	565,987.86
所有者权益合计		1,606,600,595.52	265,089,930.17
负债和所有者权益总计		1,980,606,486.05	497,242,429.00

法定代表人：吴桂昌

主管会计工作负责人：丁秋莲

会计机构负责人：胡永兵

母公司资产负债表

2010年6月30日

编制单位：广东棕榈园林股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,318,647,831.54	79,730,671.70
交易性金融资产			-
应收票据		1,120,000.00	-
应收账款	十三、1	228,290,332.78	162,539,784.80
预付款项		6,599,398.53	11,894,757.19
应收利息			-
应收股利			-
其他应收款	十三、2	29,158,215.23	30,636,492.84
存货		296,329,559.65	154,138,572.09
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产			-
流动资产合计		1,880,145,337.73	438,940,278.62
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	十三、3	16,213,484.15	16,213,484.15
投资性房地产			
固定资产		81,303,609.81	38,345,102.48
在建工程		56,681.50	567,178.60
工程物资			-
固定资产清理			-
生产性生物资产			-
油气资产			
无形资产		1,605,181.31	1,205,321.64
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用		4,116,079.32	4,167,785.13
递延所得税资产		2,304,059.24	2,286,002.56
其他非流动资产			-
非流动资产合计		105,599,095.33	62,784,874.56
资产总计		1,985,744,433.06	501,725,153.18

法定代表人：吴桂昌

主管会计工作负责人：丁秋莲

会计机构负责人：胡永兵

母公司资产负债表（续）

2010年6月30日

编制单位：广东棕榈园林股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	22,000,000.00
交易性金融负债			-
应付票据			-
应付账款		287,729,099.25	161,669,595.02
预收款项		8,965,484.28	14,075,547.00
应付职工薪酬			-
应交税费		28,377,421.44	14,654,289.50
应付利息			-
应付股利			-
其他应付款		22,274,028.00	24,010,067.72
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债			-
流动负债合计		367,346,032.97	236,409,499.24
非流动负债：			
长期借款		11,305,694.07	-
应付债券			-
长期应付款		-	-
专项应付款			-
预计负债			-
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计		11,305,694.07	-
负债合计		378,651,727.04	236,409,499.24
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		120,000,000.00	90,000,000.00
资本公积		1,290,134,521.54	48,789,748.54
减：库存股			-
专项储备			
盈余公积		20,145,818.45	13,102,590.54
一般风险准备			
未分配利润		176,812,366.03	113,423,314.86
所有者权益（或股东权益）合计		1,607,092,706.02	265,315,653.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,985,744,433.06	501,725,153.18

法定代表人：吴桂昌

主管会计工作负责人：丁秋莲

会计机构负责人：胡永兵

合并利润表

2010年1-6月

编制单位：广东棕榈园林股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、25	536,367,365.38	306,222,776.38
其中：营业收入		536,367,365.38	306,222,776.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		455,666,316.36	266,820,304.18
其中：营业成本	五、25	388,833,597.83	224,459,759.64
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	五、26	21,549,265.70	12,051,121.40
销售费用		6,403,306.65	3,307,543.73
管理费用		34,684,877.25	22,775,322.35
财务费用		18,102.67	525,402.69
资产减值损失	五、27	4,177,166.26	3,701,154.37
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）		80,701,049.02	39,402,472.20
加：营业外收入	五、28	2,490,899.27	2,809,876.83
减：营业外支出	五、29	483,773.33	1,470,911.06
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,708,174.96	40,741,437.97
减：所得税费用	五、30	12,572,282.61	6,447,247.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,135,892.35	34,294,190.45
归属于母公司所有者的净利润		70,152,727.71	34,249,602.65
少数股东损益		-16,835.36	44,587.80
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、31	0.779	0.381
（二）稀释每股收益	五、31	0.779	0.381
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		70,135,892.35	34,294,190.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		70,152,727.71	34,249,602.65
归属于少数股东的综合收益总额		-16,835.36	44,587.80

法定代表人：吴桂昌

主管会计工作负责人：丁秋莲

会计机构负责人：胡永兵

母公司利润表

2010年1-6月

编制单位：广东棕榈园林股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	534,150,065.90	282,055,509.86
减：营业成本	十三、4	388,581,089.38	207,066,765.84
营业税金及附加		21,468,720.57	11,258,385.06
销售费用		5,958,619.36	2,561,763.13
管理费用		33,167,501.05	19,981,845.96
财务费用		14,622.58	530,375.01
资产减值损失		3,987,181.77	3,570,332.25
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）	十三、5	-	
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）		80,972,331.19	37,086,042.61
加：营业外收入		2,450,368.10	2,197,012.71
减：营业外支出		483,770.03	105,747.97
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,938,929.26	39,177,307.35
减：所得税费用		12,506,650.18	5,525,429.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,432,279.08	33,651,877.68
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.783	0.374
（二）稀释每股收益		0.783	0.374
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		70,432,279.08	33,651,877.68

法定代表人：吴桂昌

主管会计工作负责人：丁秋莲

会计机构负责人：胡永兵

合并现金流量表

2010年1-6月

编制单位：广东棕榈园林股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		315,075,332.38	220,874,105.64
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	五、32	6,743,591.21	4,091,590.58
经营活动现金流入小计		321,818,923.59	224,965,696.22
购买商品、接受劳务支付的现金		220,582,584.27	178,987,068.37
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		56,354,814.78	30,791,302.69
支付的各项税费		23,791,673.62	11,887,398.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	27,623,785.53	15,684,060.94
经营活动现金流出小计		328,352,858.20	237,349,830.74
经营活动产生的现金流量净额		-6,533,934.61	-12,384,134.52
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		119,500.00	91,917.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		119,500.00	91,917.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,722,748.39	4,919,482.36
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		36,722,748.39	4,919,482.36
投资活动产生的现金流量净额		-36,603,248.39	-4,827,565.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,271,374,773.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		30,000.00	
取得借款收到的现金		20,000,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,155,227.00	
筹资活动现金流入小计		1,304,530,000.00	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		760,303.91	534,605.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		6,472,912.00	106,780.00
筹资活动现金流出小计		29,233,215.91	20,641,385.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,275,296,784.09	1,358,615.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,232,159,601.09	-15,853,084.88
加：期初现金及现金等价物余额		84,780,810.80	65,267,656.74
六、期末现金及现金等价物余额		1,316,940,411.89	49,414,571.86

法定代表人：吴桂昌

主管会计工作负责人：丁秋莲

会计机构负责人：胡永兵

母公司现金流量表

2010年1-6月

编制单位：广东棕榈园林股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		311,055,514.38	201,008,616.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,040,317.37	4,005,426.01
经营活动现金流入小计		318,095,831.75	205,014,042.29
购买商品、接受劳务支付的现金		211,772,264.78	161,098,925.06
支付给职工以及为职工支付的现金		54,677,449.64	28,757,322.58
支付的各项税费		23,392,427.96	9,576,946.42
支付其他与经营活动有关的现金		27,367,572.65	17,766,970.49
经营活动现金流出小计		317,209,715.03	217,200,164.55
经营活动产生的现金流量净额		886,116.72	-12,186,122.26
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		119,500.00	90,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		119,500.00	90,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,540,764.39	3,323,196.18
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		36,540,764.39	3,323,196.18
投资活动产生的现金流量净额		-36,421,264.39	-3,233,196.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,271,344,773.00	
取得借款收到的现金		20,000,000.00	22,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		13,155,227.00	
筹资活动现金流入小计		1,304,500,000.00	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		760,303.91	534,605.00
支付其他与筹资活动有关的现金		6,472,912.00	106,780.00
筹资活动现金流出小计		29,233,215.91	20,641,385.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,275,266,784.09	1,358,615.00
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			
加：期初现金及现金等价物余额		76,650,322.43	56,320,624.23
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,316,381,958.85	42,259,920.79

法定代表人：吴桂昌

主管会计工作负责人：丁秋莲

会计机构负责人：胡永兵

合并所有者权益变动表

编制单位：广东棕榈园林股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2010年1-6月									
	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	90,000,000.00	47,617,860.38	-	-	14,035,066.12	-	112,871,015.81	-	565,987.86	265,089,930.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	90,000,000.00	47,617,860.38	-	-	14,035,066.12	-	112,871,015.81	-	565,987.86	265,089,930.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填	30,000,000.00	1,241,344,773.00	-	-	7,064,644.28	-	63,088,083.43	-	13,164.64	1,341,510,665.35
（一）净利润							70,152,727.71		-16,835.36	70,135,892.35
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	70,152,727.71	-	-16,835.36	70,135,892.35
（三）所有者投入和减少资本	30,000,000.00	1,241,344,773.00	-	-	-	-	-	-	30,000.00	1,271,374,773.00
1. 所有者投入资本	30,000,000.00	1,241,344,773.00	-	-	-	-	-	-	30,000.00	1,271,374,773.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	7,064,644.28	-	-7,064,644.28	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	7,064,644.28	-	-7,064,644.28	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）										-
2. 盈余公积转增资本（或股本）										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
四、本期末余额	120,000,000.00	1,288,962,633.38	-	-	21,099,710.40	-	175,959,099.24	-	579,152.50	1,606,600,595.52

法定代表人：吴桂昌

主管会计工作负责人：丁秋莲

会计机构负责人：胡永兵

合并所有者权益变动表

编制单位：广东棕榈园林股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2009年度									
	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	90,000,000.00	47,617,860.38	-	-	5,899,442.82	-	47,922,120.94	-	530,351.99	191,969,776.13
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	90,000,000.00	47,617,860.38	-	-	5,899,442.82	-	47,922,120.94	-	530,351.99	191,969,776.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填	-	-	-	-	8,135,623.30	-	64,948,894.87	-	35,635.87	73,120,154.04
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	77,584,518.17	-	35,635.87	77,620,154.04
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	77,584,518.17	-	35,635.87	77,620,154.04
（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	-	-	-	-	8,135,623.30	-	-12,635,623.30	-	-	-4,500,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	8,135,623.30	-	-8,135,623.30	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-4,500,000.00	-	-	-4,500,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	90,000,000.00	47,617,860.38	-	-	14,035,066.12	-	112,871,015.81	-	565,987.86	265,089,930.17

法定代表人：吴桂昌

主管会计工作负责人：丁秋莲

会计机构负责人：胡永兵

母公司所有者权益变动表

编制单位：广东棕榈园林股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2010年1-6月							
	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	90,000,000.00	48,789,748.54	-	-	13,102,590.54	-	113,423,314.86	265,315,653.94
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	90,000,000.00	48,789,748.54	-	-	13,102,590.54	-	113,423,314.86	265,315,653.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00	1,241,344,773.00	-	-	7,043,227.91	-	63,389,051.17	1,341,777,052.08
（一）净利润							70,432,279.08	70,432,279.08
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	70,432,279.08	70,432,279.08
（三）所有者投入和减少资本	30,000,000.00	1,241,344,773.00	-	-	-	-	-	1,271,344,773.00
1. 所有者投入资本	30,000,000.00	1,241,344,773.00						1,271,344,773.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他								-
（四）利润分配	-	-	-	-	7,043,227.91	-	-7,043,227.91	-
1. 提取盈余公积					7,043,227.91		-7,043,227.91	-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对所有者（或股东）的分配								-
4. 其他								-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）								-
2. 盈余公积转增资本（或股本）								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
四、本期期末余额	120,000,000.00	1,290,134,521.54	-	-	20,145,818.45	-	176,812,366.03	1,607,092,706.02

法定代表人：吴桂昌

主管会计工作负责人：丁秋莲

会计机构负责人：胡永兵

母公司所有者权益变动表

编制单位：广东棕榈园林股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2009年度							
	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	90,000,000.00	48,789,748.54	-	-	5,149,605.44	-	46,346,448.93	190,285,802.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	90,000,000.00	48,789,748.54	-	-	5,149,605.44	-	46,346,448.93	190,285,802.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	7,952,985.10	-	67,076,865.93	75,029,851.03
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	79,529,851.03	79,529,851.03
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	79,529,851.03	79,529,851.03
（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	-	-	-	-	7,952,985.10	-	-12,452,985.10	-4,500,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	7,952,985.10	-	-7,952,985.10	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-4,500,000.00	-4,500,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	90,000,000.00	48,789,748.54	-	-	13,102,590.54	-	113,423,314.86	265,315,653.94

法定代表人：吴桂昌

主管会计工作负责人：丁秋莲

会计机构负责人：胡永兵

广东棕榈园林股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：广东棕榈园林股份有限公司

注册地址：中山市小榄镇新华中路 120 号向明大厦 11C

办公地址：广州市黄埔大道西 638 号 18 楼

成立时间：1993 年 9 月 21 日

注册资本：12000 万元

法人营业执照号码：442000000073974

法定代表人：吴桂昌

(二) 公司行业性质、经营范围及主营业务

公司行业性质：建筑施工行业。

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

公司主营从事园林规划设计、园林绿化、园林建筑、喷泉、市政工程；种植、销售花卉苗木、阴生植物。

(三) 公司历史沿革

公司前身原广东棕榈园林工程有限公司经广东省工商行政管理局粤工商函（1993）354 号文核准，由吴桂昌、吴建昌、吴汉昌、吴华福、杨美琼于 1993 年 9 月 21 日共同出资成立。公司成立时的注册资本为人民币 500 万元，具体出资为：

姓名	金额（万元）	比例（%）
吴桂昌	185.00	37.00
吴建昌	135.00	27.00

姓名	金额（万元）	比例（%）
吴汉昌	135.00	27.00
吴华福	25.00	5.00
杨美琼	20.00	4.00
合计	500.00	100.00

此次出资业经中山市会计师事务所 1993 年 8 月 13 日出具的验资公证意见书验证。

1997 年 9 月 30 日，根据公司股东会决议，吴华福将所持公司 5% 的出资分别转让给赖国传与林彦；杨美琼将所持公司 4% 的出资分别转让给林伯亮与郭爱民并办理了工商变更登记。经过此次转让后公司股东出资比例为：

姓名	金额（万元）	比例（%）
吴桂昌	185.00	37.00
吴建昌	135.00	27.00
吴汉昌	135.00	27.00
赖国传	15.00	3.00
林彦	10.00	2.00
林伯亮	10.00	2.00
郭爱民	10.00	2.00
合计	500.00	100.00

2000 年 7 月 31 日，根据公司股东会决议公司变更注册资本，各股东按原出资比例增资 1000 万元，注册资本增至 1500 万元并办理了工商变更登记。经过此次变更后公司股东出资比例为：

姓名	金额（万元）	比例（%）
吴桂昌	555.00	37.00
吴建昌	405.00	27.00
吴汉昌	405.00	27.00
赖国传	45.00	3.00
林彦	30.00	2.00
林伯亮	30.00	2.00
郭爱民	30.00	2.00

合计	1500.00	100.00
----	---------	--------

此次出资业经中山市执信合伙会计师事务所执会验字（2000）第 087 号验资报告验证。

2003年7月10日经公司股东会决议，同意吴桂昌将所持公司5%的出资以人民币75万元的价格转让给李丕岳，同意吴建昌将持有的公司18%的出资以270万元的价格转让给赖国传，同意吴汉昌将所持有的本公司6%的出资以人民币90万元价格转让给赖国传，同意吴汉昌将所持有的本公司12%的出资以人民币180万元的价格转让给黄德斌，同意林彦将所持有的本公司2%的出资以人民币30万元的价格转让给李丕岳，同意郭爱民将所持有的本公司2%的出资以人民币30万元的价格转让给李丕岳，并办理了工商变更登记。经过此次转让后公司股东出资比例为：

姓名	金额（万元）	比例%
吴桂昌	480.00	32.00
吴建昌	135.00	9.00
吴汉昌	135.00	9.00
赖国传	405.00	27.00
黄德斌	180.00	12.00
李丕岳	135.00	9.00
林伯亮	30.00	2.00
合计	1,500.00	100.00

2005年1月10日公司股东会决议，同意公司股东林伯亮将所持有的公司2%的出资以人民币30万元的价格转让给林从孝，并办理了工商变更登记。经过此次转让后公司股东出资比例为：

姓名	金额（万元）	比例%
吴桂昌	480.00	32.00
吴建昌	135.00	9.00
吴汉昌	135.00	9.00
赖国传	405.00	27.00
黄德斌	180.00	12.00
李丕岳	135.00	9.00
林从孝	30.00	2.00

合计	1,500.00	100.00
----	----------	--------

2006年7月5日公司股东会决议，同意公司股东吴建昌将所持有的公司0.9333%的出资以人民币14万元的价格转让给吴桂昌，同意吴汉昌将持有的公司0.9333%的出资以14万元的价格转让给吴桂昌，新增林彦为公司股东，且公司新增注册资本700万元，变更后的注册资本为2200万元，并办理了工商变更登记。经过此次转让及增资后股东出资比例为：

姓名	金额（万元）	比例%
吴桂昌	616.00	28.00
吴建昌	121.00	5.50
吴汉昌	121.00	5.50
赖国传	506.00	23.00
黄德斌	264.00	12.00
李丕岳	264.00	12.00
林从孝	110.00	5.00
林彦	198.00	9.00
合计	2,200.00	100.00

此次增资业经中山市执信会计师事务所中执会验字（2006）第YY01284号验资报告验证。

2007年5月25日公司通过股东会决议，股东吴桂昌将持有的公司注册资本2%共44万元的出资转让给林从孝，吴桂昌将持有的公司注册资本0.5%共11万元的出资转让给吴汉昌，吴桂昌将持有的公司注册资本0.5%共11万元的出资转让给吴建昌，赖国传将持有的公司注册资本3%共66万元的出资转让给林从孝并办理了工商变更登记。经过此次转让后股东出资比例为：

姓名	金额（万元）	比例%
吴桂昌	550.00	25.00
吴建昌	132.00	6.00
吴汉昌	132.00	6.00
赖国传	440.00	20.00
黄德斌	264.00	12.00
李丕岳	264.00	12.00

林从孝	220.00	10.00
林彦	198.00	9.00
合计	2,200.00	100.00

2007年12月16日公司通过股东会决议，股东李丕岳将其所持有的公司注册资本1%共22万元出资以90万元的价格转让给梁发柱；黄德斌将其所持有的公司注册资本1%共22万元出资以90万元转让给梁发柱；林彦将其所持有的公司注册资本2.5%共55万元出资以225万元转让给梁发柱；同时公司增加注册资本180万元，新增股东杨镜良、丁秋莲、林满扬、黄旭波，变更后的注册资本为2380万元，并办理了工商变更登记。经过此次转让及增资后股东出资比例为：

股东姓名	持股金额（万元）	持股比例（%）
吴桂昌	550.00	23.109
吴建昌	132.00	5.546
吴汉昌	132.00	5.546
赖国传	440.00	18.488
黄德斌	242.00	10.168
李丕岳	242.00	10.168
林从孝	220.00	9.244
林彦	143.00	6.008
梁发柱	99.00	4.160
林满扬	38.08	1.600
丁秋莲	53.86	2.263
杨镜良	54.74	2.300
黄旭波	33.32	1.400
合计	2,380.00	100.00

此次增资业经深圳正浩会计师事务所深正浩验字（2007）第061号验资报告验证。

2008年4月公司股东大会决议，以整体变更的方式设立广东棕榈园林股份有限公司，各股东以2007年12月31日经审计的公司净资产按原持股比例认购公司股份，按1.4207:1的比例折合股份7900万股，整体变更设立广东棕榈园林股份有限公司，净资产超出注册资本部分列入公司资本公积金，此次验资业

经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2008]82号验资报告验证，变更后的股东出资情况如下：

股东姓名	持股金额（万元）	持股比例（%）
吴桂昌	1,825.611	23.109
吴建昌	438.134	5.546
吴汉昌	438.134	5.546
赖国传	1,460.552	18.488
黄德斌	803.272	10.168
李丕岳	803.272	10.168
林从孝	730.276	9.244
林彦	474.632	6.008
丁秋莲	178.777	2.263
杨镜良	181.70	2.300
黄旭波	110.60	1.400
林满扬	126.40	1.600
梁发柱	328.64	4.160
合计	7,900.00	100.00

2008年7月根据公司2008年度第一次临时股东大会股东会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币870.00万元，新增注册资本全部由南京栖霞建设股份有限公司认缴，占增资后注册资本的9.92%。南京栖霞建设股份有限公司新增出资额人民币2,100.00万元已于2008年7月14日缴入本公司在兴业银行股份有限公司中山支行开立的人民币账户396000100100030073账号，根据增资合同的规定，出资额超过新增注册资本的部分1230.00万元计入本公司的资本公积。变更后的注册资本为人民币8770.00万元。此次验资由深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具深鹏所验字[2008]124号验资报告验证，并于2008年7月18日办理了工商变更登记。变更后的股东出资情况如下：

股东姓名	持股金额（万元）	持股比例（%）
吴桂昌	1,825.611	20.817
吴建昌	438.134	4.996
吴汉昌	438.134	4.996
赖国传	1,460.552	16.654

黄德斌	803.272	9.159
李丕岳	803.272	9.159
林从孝	730.276	8.327
林彦	474.632	5.412
丁秋莲	178.777	2.039
杨镜良	181.700	2.072
黄旭波	110.600	1.261
林满扬	126.400	1.441
梁发柱	328.640	3.747
南京栖霞建设股份有限公司	870.000	9.920
合计	8,770.000	100.000

2008年8月根据公司2008年度第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币230.00万元，新增注册资本全部由杭州滨江投资控股有限公司认缴，变更后的注册资本为人民币9000.00万元。杭州滨江投资控股有限公司新增出资额人民币555.17万元已于2008年8月5日缴入本公司在上海浦东发展银行广州分行营业部开立的人民币账户82010155510002847账号。根据增资合同的规定，出资额超过新增注册资本的部分325.17万元计入本公司的资本公积。此次验资由深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具深鹏所验字[2008]136号验资报告验证，并于2008年8月12日办理了工商变更登记，变更后的股东出资情况如下：

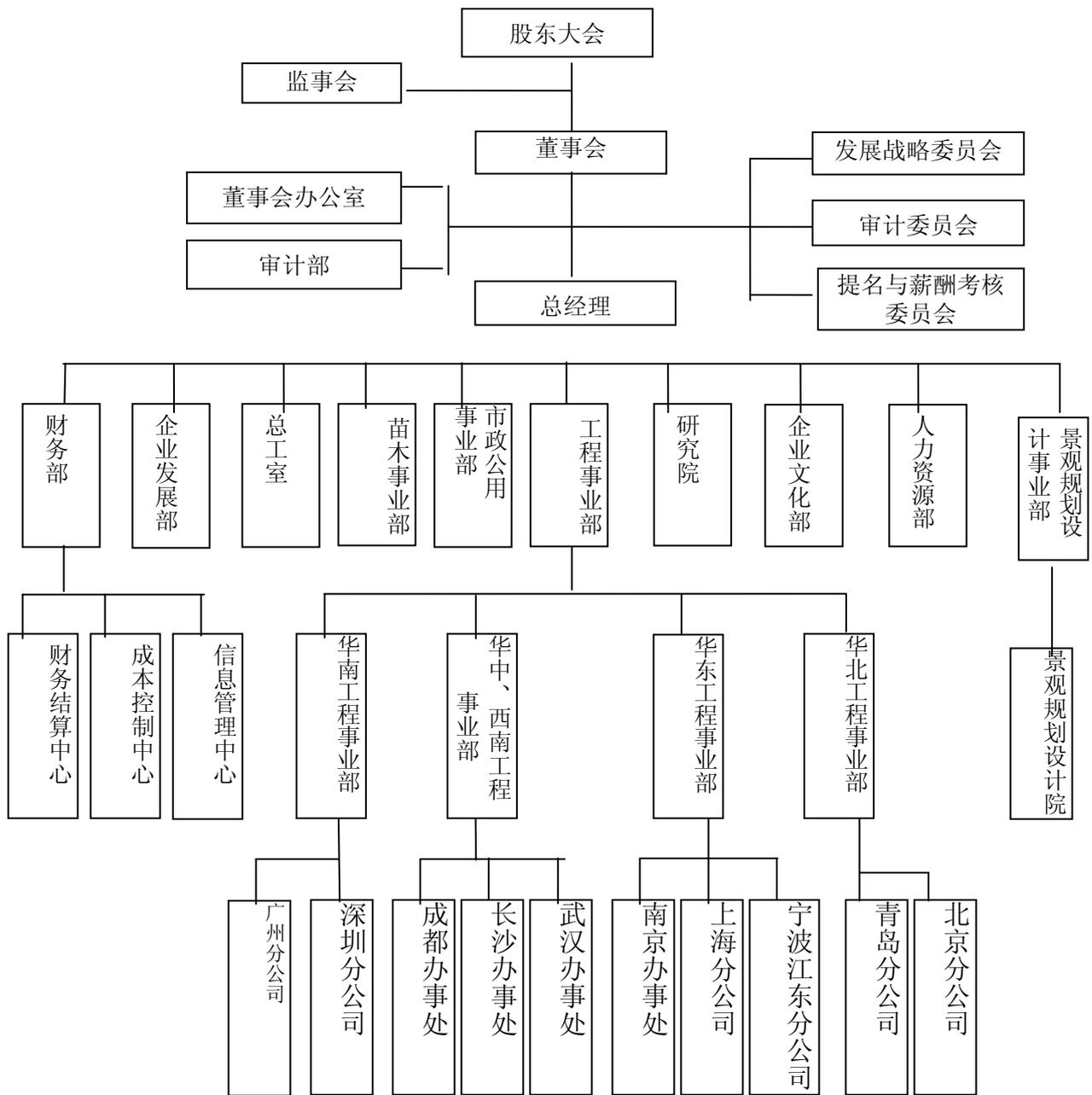
股东姓名	持股金额（万元）	持股比例（%）
吴桂昌	1,825.611	20.285
吴建昌	438.134	4.868
吴汉昌	438.134	4.868
赖国传	1,460.552	16.228
黄德斌	803.272	8.925
李丕岳	803.272	8.925
林从孝	730.276	8.114
林彦	474.632	5.274
丁秋莲	178.777	1.986
杨镜良	181.700	2.019
黄旭波	110.600	1.229

林满扬	126.400	1.404
梁发柱	328.640	3.652
南京栖霞建设股份有限公司	870.000	9.667
杭州滨江投资控股有限公司	230.000	2.556
合计	9,000.00	100.000

2008 年 4 月 18 日经广东省工商行政管理局粤中核变通内字【2008】第 0800223046 号《核准变更登记通知书》的核准，公司名称变更为广东棕榈园林股份有限公司。

根据公司 2009 年 11 月 13 日召开的 2009 年股东第三次临时股东大会决议，并经 2010 年 5 月 17 日根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]650 号”文《关于核准广东棕榈园林股份有限公司首次公开发行股票批复》，公司向社会公开发行人民币普通股 3,000 万股(每股面值 1 元)，发行后股本增至 12,000 万股，2010 年 6 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易，股票代码 002431，公司于 2010 年 8 月 9 日完成工商变更。

(四) 公司的基本组织架构及分支机构



(五) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报告经公司 2010 年 8 月 26 日第一届董事会第十九次会议批准对外报出。

二、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

他各项会计准则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

本公司基于上述编制基础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2010年6月30日的财务状况，以及2010年1-6月经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

采用公历年度，即从每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

4、记账本位币

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

A、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。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，以调整后的账面价值计量。合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

B、非同一控制下的企业合并：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加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额应当计入当期损益。企业合并形成母

子公司关系的，母公司应当编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当以公允价值列示。

6、合并财务报表的编制方法

(1)

A、合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务报表及其他有关资料为合并依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，并计算少数股东损益及少数股东权益后合并编制而成。

B、合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

C、对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

D、同一控制下的企业合并事项的，被重组方合并前的净损益应计入非经常性损益，并在申报财务报表中单独列示。

E、重组属于同一公司控制权人下的非企业合并事项，但被重组方重组前一个会计年度末的资产总额或前一个会计年度的营业收入或利润总额达到或超过重组前发行人相应项目 20%的，从合并当期的期初起编制备考利润表。

F、对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对个别财务报表进行调整。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指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且价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

A、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日

当月月初的汇率。

在资产负债表日，应当按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

a、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

b、以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

c、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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

B、外币财务报表的折算方法

以外币为本位币的子公司，在编制折合人民币财务报表时，采用现行汇率法，即所有资产、负债及损益类项目按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司本位币。由于折算汇率不同产生的折算差额，在折合人民币资产负债表所有者权益类设外币报表折算差额项目反映。

9、金融工具

A、金融资产的分类：

金融资产分为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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产等四类。

B、金融资产的计量：

a、初始确认金融资产按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用应当计入初始确认金额。

b、本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

1/ 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

2/ 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须

通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

C、金融资产公允价值的确定：

a、存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

b、金融资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

D、金融资产转移：

本公司于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或已放弃对该金融资产的控制时，终止确认该金融资产。

E、金融资产减值：

在资产负债表日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。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

a、发行方或债务人发生严重财务困难；

b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

d、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f、债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

g、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

h、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

F、金融资产减值损失的计量：

a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；

b、持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；

c、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：单项金额重大的，单独进行减值测试，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；单项金额不重大，经测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备；单项

金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收款项，单独进行测试，并计提个别坏账准备。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

d、可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下降，且其下降属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了减值。

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	100 万元以上
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	账龄分析法

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	账龄在三年以上
根据信用风险特征组合确定的计提方法：账龄分析法	

(3)

账龄分析法：		
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	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	100	100
5 年以上	100	100

11、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去至完工时估计将要发生的成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销。

包装物

包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销。

(6) 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；特征：植株有明显主干，规格的计量指标主要以胸径（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，规格的计量指标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。

生产性林木郁闭度的设定及计量办法：

A、园林工程建适用规格苗木的质量及起点规格指标代表了苗木生产的出圃指标。

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

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

乔木类：株行距约 350CM×350CM 胸径 8cm，冠径约 320cm 时

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

灌木类：株行距约 25cm×25cm 冠径约 24cm 时

$$\text{郁闭度} = 3.14 \times 12 \times 12 / (25 \times 25) = 0.723$$

棕榈科类：株行距约 350cm×350cm 冠径约 300cm 时

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

消耗性生物资产郁闭前的相关支出资本化，郁闭后的相关支出计入当期费用。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

a、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与

所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

b、非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本：

1/ 一次交换交易实现的企业合并，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。

2/ 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。

3/ 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本。

4/ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方将其计入合并成本。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其它方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其它必要支出。

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

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；如非货币资产交易不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

e、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值和应付的相关税费确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

A、本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资时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，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

B、本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损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。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资不一致的，应当按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

C、处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

1、投资性房地产按照成本进行初始计量：

- (1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- (3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

2、后续计量

与投资性房地产有关的后续支出，如与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业且该投资性房地产的成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本；否则在发生时计入当期损益。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-20 年	5	11.875-4.75
电子及其他设备	4-5 年	5	23.75--19.00
生产设备	4-8 年	5	23.75—11.875
运输设备	4-10 年	5	23.75—19.50

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间

不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，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。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率，计提折旧。

15、在建工程

A、在建工程的核算方法

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

B、在建工程减值准备

资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：

(1) 在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工，(2) 所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

A、企业发生的借款费用，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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

a、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；

b、借款费用已经发生；

c、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。

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

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、无形资产

A、无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专有技术、土地使用权等。

B、无形资产在取得时按照实际成本计价。

C、对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益；对使用寿命不确定的无形资产不摊销；公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

D、无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备；（4）其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

A、长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

B、长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在自生产经营之日起 5 年内平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在

以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

19、预计负债

A、与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量；

B、本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

20、收入

A、销售商品收入

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。主要交易方式的具体销售确认的时间为：

a、以离岸价格（FOB）作为货物出口的贸易方式，以在合同规定的装运港将货物装箱上船并船只越过船舷时的时间为收入确认时点；

b、以到岸价格（CIF）作为货物出口的贸易方式，以货物越过在合同规定的目的港的船舷的时间为收入确认时点；

c、国内销售部分按转移商品所有权凭证或交付实物的时间为收入确认时点。

B、提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

C、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；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。

D、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。

21、政府补助

包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，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或损失的，取得时直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

A、递延所得税资产的确认

a、本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：

- 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）。

b、本公司对与子公司、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：

- 1/ 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- 2/ 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

c、本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。

B、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，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

a、商誉的初始确认；

b、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

1/ 该项交易不是企业合并；

2/ 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

c、本公司对与子公司、联营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/ 暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

23、经营租赁、融资租赁

一、融资租赁的认定标准

在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。此种情况通常是指在租赁合同中已经约定、或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断，租赁期届满时出租人能够将资产的所有权转移给承租人。

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。其中“大部分”，通常掌握在租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）。

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。

二、融资租赁中出租人的初始确认

在租赁期开始日，出租人应当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。出租人在租赁期开始日按照上述规定转出租赁资产，租赁资产公允价值与其账面价值如有差额，应当计入当期损益。

三、融资租赁中实际利率法的应用

（一）未确认融资费用的分摊

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊。承租人应当采用实际利率法计算确认当期的融

资费用。

承租人采用实际利率法分摊未确认融资费用时，应当根据租赁期开始日租入资产入账价值的不同情况，对未确认融资费用采用不同的分摊率：

1. 以出租人的租赁内含利率为折现率将最低租赁付款额折现、且以该现值作为租入资产入账价值的，应当将租赁内含利率作为未确认融资费用的分摊率。

2. 以合同规定利率为折现率将最低租赁付款额折现、且以该现值作为租入资产入账价值的，应当将合同规定利率作为未确认融资费用的分摊率。

3. 以银行同期贷款利率为折现率将最低租赁付款额折现、且以该现值作为租入资产入账价值的，应当将银行同期贷款利率作为未确认融资费用的分摊率。

4. 以租赁资产公允价值作为入账价值的，应当重新计算分摊率。

该分摊率是使最低租赁付款额的现值与租赁资产公允价值相等的折现率。

（二）未实现融资收益的分配

未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配。出租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

出租人采用实际利率法分配未实现融资收益时，应当将租赁内含利率作为未实现融资收益的分配率。

四、经营租赁的认定标准

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。经营租赁资产的所有权不转移，租赁期届满后，承租人有退租或续租的选择权，而不存在优惠购买选择权。

24、主要会计政策、会计估计变更和前期差错更正

公司本期无会计政策、会计估计变更以及差错更正。

25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	商品销售收入	13
营业税	营业额	3、5
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	1、5、7
企业所得税	应纳税所得额	15、25

总、分公司企业所得税汇总纳税方法：

根据国家税务总局关于跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法，总机构与分支机构处于不同税率地区的，先由总机构统一计算全部应纳税所得额，50%在各分支机构间分摊预缴，50%由总机构预缴。总机构应按照以前年度（2010 年按 2009 年度）分支机构的经营收入、职工工资和资产总额三个因素计算各分支机构应分摊所得税款的比例，三因素的权重分别为 0.35、0.35、0.30。

2、税收优惠及批文

1、增值税

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

(2) 本公司控股子公司英德市锦桦园艺发展有限公司经英德市国家税务局英德国税减[2010]5 号文批准，2010 年度自产农产品并独立核算所取得的收入免征增值税。

2、企业所得税

2009 年 4 月 20 日，本公司取得粤科高字(2009)41 号关于公布广东省 2008 年第二批高新技术企业名单的通知，公司被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准认定为高新技术企业，证书号 GR200844001161，从 2008 年 1 月 1 日起按 15% 计征企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

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	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
杭州南粤棕榈园林建设有限公司	全资子公司	浙江省杭州市	园林工程、施工与设计、	1000	园林绿化设计、施工等	1000	-	100	100	是
广州市友家投资有限公司	控股子公司	广东省广州市	园林工程施工与设计销售花卉植物工艺美术品	1000	以自有资金投资、零售园林工艺品等	394	-	97	97	是

(2) 公司无同一控制下企业合并取得的子公司。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

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	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
安徽棕榈园林工程有限公司	控股子公司	安徽省合肥市	园林工程施工与设计	200	园林绿化设计、施工、园林建筑等	92.4105	-	58	58	是
英德市锦桦园艺发展有限公司	全资子公司	广东省英德市	花卉、苗木种植与销售	30	花卉、苗木培育，苗木、花卉机械设备及配件销售等	16.0979	-	100	100	是

2、合并财务报表的编制方法

公司将能够控制的全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

公司合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。在编制合并财务报表时，母子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，即从报告期初按同一控制合并时所占股权比例将其纳入合并范围；因非同一控制下企业合并增加的子公司，公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

3、无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

4、合并范围发生变更的说明

本期合并范围无变化

4、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期无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

(2) 本报告期不再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。

2009 年 10 月 25 日长沙棕榈园林有限公司股东会决议，注销长沙棕榈园林有限公司，公司债权、债务全部由母公司广东棕榈园林股份有限公司承接，公司于 2009 年 12 月 23 日正式完成清算并已注销，不再纳入合并范围

5、本期未发生同一控制下企业合并。

6、本期未发生非同一控制下企业合并。

7、本期无出售丧失控制权的股权而减少子公司的情况。

8、本期未发生反向购买。

9、本期未发生吸收合并。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币	346,085.16	1.00	346,085.16	181,090.20	1.00	181,090.20
银行存款：						
人民币	1,316,582,110.72	1.00	1,316,582,110.72	84,589,907.04	1.00	84,589,907.04
其他货币资金：						
人民币	2,278,088.70	1.00	2,278,088.70	3,090,162.83	1.00	3,090,162.83
合计			1,319,206,284.58			87,861,160.07

货币资金大幅增加系本期向社会公开发行人民币普通股 3,000 万股，募集资金到位尚未使用。

其他货币资金主要是存放于指定账户的保函保证金存款（具体见附注七、2）。

2、应收票据

应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,120,000.00	
合计	1,120,000.00	

本报告期无因出票人无力履约而转为应收账款，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	197,057,418.58	77.65	11,117,589.43	73.24	134,117,412.89	73.87	7,687,710.16	68.48
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	734,362.10	0.29	367,181.05	2.42	1,432,521.68	0.79	716,260.84	6.38
其他不重大应收账款	55,979,239.09	22.06	3,694,696.68	24.34	46,000,176.55	25.34	2,822,839.19	25.14
合计	253,771,019.77	100.00	15,179,467.16	100.00	181,550,111.12	100.00	11,226,810.19	100.00

应收账款种类的说明：

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准皆为 100 万元。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的组合标准为账龄在三年以上的应收账款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
单项金额重大的应收账款	197,057,418.58	11,117,589.43	5.64	按账龄计提

(3) 按信用风险特征组合（账龄分析）的应收账款情况如下：

单位：元 币种：人民币

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	223,993,208.42	88.27	11,199,660.42	158,740,095.72	87.44	7,937,004.84
1至2年	23,914,042.41	9.42	2,391,404.25	17,019,542.36	9.37	1,701,954.24
2至3年	4,478,273.26	1.76	895,654.65	4,357,951.36	2.40	871,590.27
3至4年	1,385,495.68	0.55	692,747.84	1,432,521.68	0.79	716,260.84
4至5年						
5年以上						
合计	253,771,019.77	100.00	15,179,467.16	181,550,111.12	100.00	11,226,810.19

(4) 本报告期无前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(5) 本报告期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

(6) 本报告期无实际核销的应收账款情况：

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

(8) 应收账款金额前五名单位情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
保利华南实业有限公司	非关联方	14,842,429.93	1年以内	5.85
宁波建工股份有限公司	非关联方	12,062,506.61	1年以内	4.75
上海地杰置业有限公司	非关联方	9,627,036.05	1年以内	3.79
广州新中轴建设有限公司	非关联方	8,567,583.11	1年以内	3.38
上海浦东星河湾房地产开发有限公司	非关联方	6,401,665.58	1年以内	2.52
合计		51,501,221.28		20.29

(9) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
苏州栖霞建设有限责任公司	持股比例 5% 以上的公司法人股东的控股子公司	2,858,909.00	1.13
无锡栖霞建设有限公司	持股比例 5% 以上的公司法人股东的控股子公司	1,518,973.50	0.60
南京栖霞建设集团有限公司	持股比例 5% 以上的公司法人股东的股东	2,799,352.29	1.10
杭州万家花城房地产开发有限公司	公司法人股东控制的公司	5,150,000.00	2.03
杭州万家星城房地产开发有限公司	公司法人股东控制的公司	26,000.00	0.01
杭州阳光海岸房地产开发有限公司	公司法人股东控制的公司	2,060,966.50	0.81
杭州金色蓝庭房地产开发有限公司	公司法人股东控制的公司	196,303.03	0.08
杭州新时代广场房产有限公司	公司法人股东控制的公司	311,621.70	0.12
杭州滨江房屋建设开发有限公司	公司法人股东控制的公司	141,959.00	0.06
绍兴滨江镜湖置业有限公司	公司法人股东控制的公司	25,000.00	0.01
杭州千岛湖滨江房地产开发有限公司	公司法人股东控制的公司	426,512.00	0.17
杭州滨江房产集团有限公司	公司法人股东控制的公司	2,179,040.00	0.86
杭州滨江房产集团股份有限公司	公司法人股东控制的公司	5,100,679.15	2.01
合计		22,795,316.17	8.98

(10) 本报告期无终止确认的应收款项情况。

(11) 本报告期无以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,950,006.78	95.69%	12,557,827.21	100.00
1 至 2 年	312,680.00	4.31%	-	-
合计	7,262,686.78	100.00%	12,557,827.21	100.00

(2) 大额预付款项明细如下:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
上海地杰置业有限公司	非关联方	2,000,000.00	1年以内	预付购房款

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

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	8,284,200.82	53.49	439,562.39	50.39	2,695,938.81	25.44	193,916.69	29.93
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	100,000.00	0.64	50,000.00	5.73	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	7,104,361.97	45.87	382,846.41	43.88	7,899,256.06	74.56	453,982.82	70.07
合计	15,488,562.79	100.00	872,408.80	100.00	10,595,194.87	100.00	647,899.51	100.00

其他应收款种类的说明:

本公司根据公司经营规模及业务性质确定单项金额重大的其他应收款标准为 30 万元。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的组合标准为账龄在三年以上的其他应收款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款:

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额(%)	计提比例	理由
期末单项金额重大	8,284,200.82	439,562.39	5.31	经测试不存在减值, 按账龄计提坏账准备

(3) 按信用风险特征组合（账龄分析）的其他应收款情况如下：

单位：元 币种：人民币

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	13,894,447.41	89.71	541,529.71	8,719,650.34	82.30	327,708.71
1至2年	179,439.95	1.16	17,944.00	549,181.10	5.18	54,918.11
2至3年	1,314,675.43	8.49	262,935.09	1,326,363.43	12.52	265,272.69
3至4年	100,000.00	0.64	50,000.00			
4至5年	0					
5年以上	0					
合计	15,488,562.79	100.00	872,408.80	10,595,194.87	100.00	647,899.51

(4) 本报告期无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的。

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

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

(7) 其他应收款金额前五名单位情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
广州新中轴建设有限公司	非关联方	1,823,296.00	1年以内	11.77%
广州建设工程交易中心	非关联方	800,000.00	1-2年	5.17%
南京中兆置业投资有限公司	非关联方	759,424.32	1年以内	4.90%
无锡市建设工程交易管理中心	非关联方	500,000.00	1年以内	3.23%
广州中心区交通项目办公室 白云会议中心	非关联方	494,583.43	2-3年	3.19%
合计		4,377,303.75		28.26%

(8) 本报告期无其他应收关联方款项。

(9) 本报告期无终止确认的其他应收款项情况。

(10) 本报告期无以其他应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	906,979.82		906,979.82	906,979.82	-	906,979.82
周转材料				-	-	-
消耗性生物资产	76,551,802.20		76,551,802.20	59,442,524.83	-	59,442,524.83
工程施工	231,375,685.99		231,375,685.99	108,040,860.28	-	108,040,860.28
受托代销商品				-	-	-
合计	308,834,468.01		308,834,468.01	168,390,364.93	-	168,390,364.93

(2) 消耗性生物资产类别、实物数量和账面价值

单位：元 币种：人民币

类别	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	数量(株)	金额			数量(株)	金额
棕榈	85,677	20,739,387.96	7,180,919.17	3,721,472.86	83,285	24,198,834.27
乔木	248,909	36,798,011.55	25,535,691.26	13,222,816.96	253,076	49,110,885.85
灌木	558,444	1,905,125.32	3,451,067.46	2,114,110.70	562,362	3,242,082.08
合计	893,030	59,442,524.83	36,167,677.89	19,058,400.52	898,723	76,551,802.20

(3) 存货中累计工程施工明细如下：

单位：元 币种：人民币

类别	期末数	期初数
合同成本	1,058,014,975.65	817,824,825.44
合同毛利	296,299,366.99	214,814,100.06
工程结算	-1,122,938,656.65	-924,598,065.22

合计	231,375,685.99	108,040,860.28
----	----------------	----------------

(4) 存货可变现净值确定依据的说明:

本公司存货可变现净值确定方法: 按预计售价或预计收入减去预计成本和销售所必需的预计税费后的净值确定。

(5) 存货期末余额较期初余额增加, 主要是由于工程施工项目增加导致工程施工成本相应增长。

7、固定资产

(1) 固定资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计:	53,837,783.22	45,604,322.56	1,856,752.00	97,585,353.78
其中: 房屋及建筑物	33,289,804.17	38,451,991.28		71,741,795.45
电子及其他设备	5,496,586.93	1,022,541.00	80,935.00	6,438,192.93
生产设备	2,568,031.55	484,632.83		3,052,664.38
运输工具	12,483,360.57	5,645,157.45	1,775,817.00	16,352,701.02
二、累计折旧合计:	14,143,757.51	2,398,874.33	1,612,421.91	14,930,209.93
其中: 房屋及建筑物	4,548,957.10	791,516.20		5,340,473.30
电子及其他设备	2,688,385.27	468,719.58	76,888.25	3,080,216.60
生产设备	1,406,804.47	140,642.34		1,547,446.81
运输工具	5,499,610.67	997,996.21	1,535,533.66	4,962,073.22
三、固定资产账面净值合计	39,694,025.71			82,655,143.85
其中: 房屋及建筑物	28,740,847.07			66,401,322.15
电子及其他设备	2,808,201.66			3,357,976.33
生产设备	1,161,227.08			1,505,217.57
运输工具	6,983,749.90			11,390,627.80
四、减值准备合计	-			
其中: 房屋及建筑物	-			
电子及其他设备	-			
生产设备	-			

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
运输工具	-			
五、固定资产账面价值合计	39,694,025.71			82,655,143.85
其中：房屋及建筑物	28,740,847.07			66,401,322.15
电子及其他设备	2,808,201.66			3,357,976.33
生产设备	1,161,227.08			1,505,217.57
运输工具	6,983,749.90			11,390,627.80

- (2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。
- (3) 无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- (4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 期末无持有待售的固定资产情况。
- (6) 本期固定资产中资产抵押情况：

上述固定资产中房屋建筑物中位于广州市天河区黄埔大道西 638 号广东农信大厦 1801-1804、1807-1808 房，广州市海珠区南洲路恒景街 22 号 1602 房，上海市杨浦区黄兴路 1599 号上海新纪元国际广场 1701-1703，1705-1713，1715-1716 室抵押给银行。

8、在建工程

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
苗圃办公室及宿舍	56,681.50		56,681.50	567,178.60	-	567,178.60
合计	56,681.50		56,681.50	567,178.60	-	567,178.60

- (1) 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	2009-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	资金来源	2010-6-30

苗圃办公室及宿舍	567,178.60	72,040.00	503,588.10	78,949.00	自有	56,681.50
合计	567,178.60	72,040.00	503,588.10	78,949.00		56,681.50

(2) 在建工程项目变动情况的说明:

高要苗圃办公室竣工转入固定资产, 长沙苗圃工棚转入长期待摊费用。

9、无形资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	1,693,340.00	590,500.00		2,283,840.00
* 专利权独占实施许可	103,000.00			103,000.00
** 软件	1,590,340.00	590,500.00		2,180,840.00
二、累计摊销合计	464,186.36	194,612.33		658,798.69
* 专利权独占实施许可	46,350.00	10,300.00		56,650.00
** 软件	417,836.36	184,312.33		602,148.69
三、无形资产账面净值				
合计	1,229,153.64			1,625,041.31
* 专利权独占实施许可	56,650.00			46,350.00
** 软件	1,172,503.64			1,578,691.31
四、减值准备合计	-			
* 专利权独占实施许可	-			
** 软件	-			
无形资产账面价值合计	1,229,153.64			1,625,041.31
* 专利权独占实施许可	56,650.00			46,350.00
** 软件	1,172,503.64			1,578,691.31

无形资产的说明:

* 专利权独占实施许可系公司与广州市天河区中国科学院华南植物园于 2007 年 9 月 25 日签订

的专利号为 ZL200410051646.9 的一种屋顶绿化方法的专利实施许可合同，使用期限为 5 年，公司于 2008 年一次性支付独占实施许可费 103,000.00 元。

** 本公司软件按 5 年使用期限摊销。

10、商誉

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
非同一控制下控股合并形成	106,160.39	-	-	106,160.39	-
合计	106,160.39	-	-	106,160.39	-

(1) 2007 年 11 月 2 日本公司与合肥新鸿基科技发展有限公司、黄成发、罗莉、杨芳签订了股权转让协议，股东杨芳将所持安徽棕榈园林工程有限公司 8% 的股权转让给本公司，该次股权变更完成后，本公司持有该公司 58% 的股权，投资成本与享有的股权变更完成日安徽棕榈园林工程有限公司账面净资产差额 106,152.68 元确认为商誉。

(2) 本公司于 2007 年 12 月收购英德市锦桦园艺发展有限公司 100% 的股权，投资成本与购买日本公司享有的英德市锦桦园艺发展有限公司账面净资产差额 7.71 元确认为商誉。

11、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

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
装修费	826,872.73	50,000.00	141,340.50		735,532.23	-
高要土地租赁款	3,340,912.40		37,121.28		3,303,791.12	-
临时设施	-	78,949.00	2,193.03		76,755.97	-
合计	4,167,785.13	128,949.00	180,654.81		4,116,079.32	-

长期待摊费用的说明：

2004 年 10 月 20 日高要市回龙镇大田塍村委会与本公司签订了土地承包合同，将高要市回龙镇高山头一带所属的土地与鱼塘发包给本公司，承包总金额为 3,712,125.00 元，承包期限为 2005 年 1 月 1 日至 2054 年 12 月 31 日。

12、递延所得税资产/递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,416,233.71	2,398,177.03
开办费		-
可抵扣亏损		-
小 计	2,416,233.71	2,398,177.03
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	-	-
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	-	-
可无限量添加行	-	-
小计	-	-

13、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	11,874,709.70	4,177,166.26			16,051,875.96
二、存货跌价准备	-				
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	-	-	-	-	-
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-	-
合计	11,874,709.70	4,177,166.26			16,051,875.96

14、短期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		16,000,000.00
保证借款		6,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	22,000,000.00

短期借款说明：

期末无已到期未偿还的短期借款。

15、应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1年以内	258,482,882.96	159,469,019.86
1-2年	36,813,349.59	14,445,408.95
2-3年	1,764,298.98	3,130,366.99
合计	297,060,531.53	177,044,795.80

(1) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

本公司根据公司经营规模等确定单项金额重大的应付账款标准皆为 100 万元，账龄超过 1 年的大额应付账款主要系供应商已供货或已提供劳务，但根据合同条款，未达到付款条件未付的工程款或材料款。

(3) 截止 2010 年 6 月 30 日，应付账款余额前五名列示如下：

单位：元 币种：人民币

单位名称	所欠金额	比例 (%)	欠款时间	欠款内容
杭州萧山新街镇大地绿化园艺场	6,690,610.06	2.25	1 年以内	材料款
杭州萧山新街镇景观园艺场	5,711,218.01	1.92	1 年以内	材料款
常州市常武园林绿化有限公司	4,755,877.90	1.60	1 年以内	材料款
浙江奉化彩蝶园艺场	4,662,010.50	1.57	1 年以内	材料款
佛山市南海盐步其信绿化花卉场	4,605,152.35	1.55	1 年以内	材料款
合 计	26,424,868.82	8.89		

16、预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	8,965,484.28	14,075,547.00
合 计	8,965,484.28	14,075,547.00

(1) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额
南京栖霞建设股份有限公司	持股比例 5% 以上的公司法人股东的股东	609,228.25

(2) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明：

本公司根据公司经营规模等确定单项金额重大的预收账款标准皆为 100 万元，无账龄超过 1

年的大额预收账款。

17、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	50,512,154.99	50,512,154.99	-
二、职工福利费	-	2,940,488.10	2,940,488.10	-
三、社会保险费	-	1,230,646.63	1,230,646.63	-
四、住房公积金	-	682,654.00	682,654.00	-
五、辞退福利	-	317,953.00	317,953.00	-
六、工会经费和职工教育经费	-	670,918.06	670,918.06	-
七、其他	-			-
合计	-	56,354,814.78	56,354,814.78	-

18、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-22.30	-1,518.88
营业税	15,793,908.29	10,091,255.28
企业所得税	8,481,493.45	2,667,216.28
个人所得税	2,238,830.00	1,020,311.30
城市维护建设税	988,578.61	649,552.91
教育费附加	575,020.70	344,944.71
防洪费	325,211.13	161,100.91
其他	88,537.25	41,468.75
合计	28,491,557.13	14,974,331.26

19、其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1年以内	7,915,805.95	3,427,840.73
1-2年	43,364.57	256,181.04
2-3年	223,453.00	373,803.00
合计	8,182,623.52	4,057,824.77

(1) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况见：附注六、5。

(2) 截止 2010 年 6 月 30 日，其他应付款余额前五名项目列示如下：

单位：元 币种：人民币

单位名称	所欠金额	比例	欠款时间	欠款内容
北京海瀛新锐投资公司	1,727,000.00	21.11%	1年以内	顾问费
深圳证券信息有限公司	1,100,000.00	13.44%	1年以内	上市服务费
北京荣大伟业公司	881,973.00	10.78%	1年以内	咨询费
深圳证券时报传媒有限公司	862,600.00	10.54%	1年以内	IPO 公告费
深圳市山艺园林绿化有限公司	514,711.36	6.29%	1年以内	往来款
合计	5,086,284.36	62.16%		

20、长期借款

(1) 长期借款分类

单位： 币种：

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	11,305,694.07	
保证借款		
信用借款		
合计	11,305,694.07	

(2) 长期借款明细

单位： 币种：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
上海浦发银行 广州分行	2010/3/30	2015/2/28	人民币	5.76		11,305,694.07		

长期借款说明：

公司购买上海市杨浦区黄兴路 1599 号上海新纪元国际广场 1701-1703, 1705-1713, 1715-1716 室按揭贷款。

21、股本

(1) 股本分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股		206,137.00	-	-	-	206,137.00	206,137.00
3、境内一般法人持股							
4、其他内资持股	90,000,000.00	5,793,863.00				5,793,863.00	95,793,863.00
其中：境内非国 有法人持股	11,000,000.00	5,793,863.00				5,793,863.00	16,793,863.00
境内自然人持股	79,000,000.00						79,000,000.00
有限售条件股份合计	90,000,000.00	6,000,000.00					96,000,000.00
二、无限售条件股份							-
1、人民币普通股		24,000,000.00				24,000,000.00	24,000,000.00
无限售条件股份合计		24,000,000.00				24,000,000.00	24,000,000.00
三、股份总数	90,000,000.00	30,000,000.00				30,000,000.00	120,000,000.00

(1) 经 2010 年 5 月 17 中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]650 号关于核准广东棕榈园林股份有限公司首次公开发行股票批复》，公司于 2010 年 6 月 10 日向社会公开发行人民币普通股

3,000 万股（每股面值 1 元），发行后股本增至 12,000 万股，募集资金总额人民币 1,350,000,000.00 元，扣除各项发行费用人民币 78,655,227.00 元，实际募集资金净额人民币 1,271,344,773.00 元，其中新增注册资本人民币 30,000,000.00 元，增加资本公积人民币 1,241,344,773.00 元，以上募集资金业经深圳市鹏城会计师事务所深鹏所验字[2010]207 号验资报告验证。

(2) 报告期股本变动及验证情况详见附注一。

22、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	47,617,860.38	1,241,344,773.00	-	1,288,962,633.38
其他资本公积	-	-	-	
合计	47,617,860.38	1,241,344,773.00	-	1,288,962,633.38

资本公积说明：

资本公积本期变化详见附注五、21。

23、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,035,066.12	7,064,644.28		21,099,710.40
任意盈余公积	-			
储备基金	-			
企业发展基金	-			
其他	-			
合计	14,035,066.12	7,064,644.28		21,099,710.40

24、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	112,871,015.81	
调整 年初未分配利润合计数		
调整后 年初未分配利润	112,871,015.81	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,152,727.71	
减：提取法定盈余公积	7,064,644.28	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
转作资本公积		
期末未分配利润	175,959,099.24	

25、营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	535,535,265.38	305,543,939.99
其他业务收入	832,100.00	678,836.39
主营业务成本	388,393,898.01	223,913,214.81
其他业务成本	439,699.82	546,544.83

(1) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程收入	490,490,244.40	373,935,030.11	272,103,745.08	212,549,369.63
设计收入	41,362,015.21	12,462,946.57	27,653,457.36	8,416,878.04
苗木收入	3,683,005.77	1,995,921.33	5,786,737.55	2,946,967.14
合计	535,535,265.38	388,393,898.01	305,543,939.99	223,913,214.81

(2) 主营业务（分地区）

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
华南区域	120,568,310.54	88,679,447.99	74,721,354.67	55,220,215.59
华中区域	23,448,147.23	17,297,391.26	27,926,360.73	21,513,418.06
华东区域	318,235,484.79	229,017,456.76	155,457,826.67	112,801,548.80
西南区域	54,569,057.48	40,133,687.41	27,352,317.93	19,646,294.99
华北区域	18,714,265.34	13,265,914.59	20,086,079.99	14,731,737.37
合计	535,535,265.38	388,393,898.01	305,543,939.99	223,913,214.81

(3) 公司前五名客户的营业收入情况：

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广州市新中轴建设有限公司	37,232,896.23	6.94%
福州泰禾房地产开发有限公司	17,060,118.43	3.18%
宁波建工股份有限公司	16,269,083.43	3.03%
上海地杰置业有限公司	16,197,569.35	3.02%
成都市新都区保利投资有限公司	13,463,232.81	2.51%
合计	100,222,900.25	18.68%

26、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	16,824,282.72	9,527,184.36	见附注三、1
城市维护建设税	1,018,250.43	567,053.39	见附注三、1
教育费附加	675,339.24	389,371.15	见附注三、1
防洪费	389,777.32	172,182.32	

* 工程个人所得税	2,602,566.76	1,257,613.78	
其他	39,049.23	137,716.40	
合计	21,549,265.70	12,051,121.40	

营业税金及附加的说明：

* 工程个人所得税系公司在注册地外承接工程项目在开具发票时由当地税务机关按发票金额的一定比例代征的个人所得税。

27、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,177,166.26	3,701,154.37
二、存货跌价损失	-	-
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	-	-
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-
十三、商誉减值损失	-	-
十四、其他	-	-
合计	4,177,166.26	3,701,154.37

28、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	8,389.94	-
其中：固定资产处置利得	8,389.94	-
无形资产处置利得		-
债务重组利得		-
非货币性资产交换利得		-
接受捐赠		-
政府补助	2,072,436.73	2,805,379.38
其他	410,072.60	4,497.45
合计	2,490,899.27	2,809,876.83

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	说明
科技计划项目经费	150,000.00	广东省科技厅下拨公司花木繁育农业科技创新中心项目经费
奖励款	405,000.00	根据中山市小榄镇榄府【2009】1 号文《关于鼓励优化产业结构，推动科技创新，开展节能减排的奖励办法》，获得中山市小榄镇人民政府奖励款
贴息款	100,000.00	中山市小榄财政所贴息款
奖励款	1,376,905.56	上海盛青经济发展有限公司以上海分公司在上海市所缴纳的企业所得税的 28%、营业税的 50%的金额奖励给上海分公司
即退增值税	40,531.17	子公司英德市锦桦园艺发展有限公司即征即退增值税
合计	2,072,436.73	

29、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	133,220.03	70,002.72
其中：固定资产处置损失	133,220.03	70,002.72
无形资产处置损失		-
债务重组损失		-
非货币性资产交换损失		-
对外捐赠	346,850.00	49,000.00
罚款及滞纳金	3,703.30	11,700.22
其他		1,340,208.12
合计	483,773.33	1,470,911.06

营业外支出说明：

上年度其他主要系子公司友家原经营租赁场所业主违约，友家提前退租未摊销完的装修费。

30、所得税费用

单位：元 币种：人民币

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	12,590,339.29	7,024,786.55
递延所得税调整	-18,056.68	-577,539.03
合计	12,572,282.61	6,447,247.52

31、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	计算过程	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	P0	70,152,727.71	34,249,602.65
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	1,712,136.23	918,206.01

项目	计算过程	本期发生额	上期发生额
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	$P0'=P0-F$	68,440,591.48	33,331,396.64
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	V		
归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。	$P1=P0+V$	70,152,727.71	34,249,602.65
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	V'		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整	$P1'=P0'+V'$	68,440,591.48	33,331,396.64
期初股份总数	S0	90,000,000.00	90,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	30,000,000.00	
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	0	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk$	90,000,000.00	90,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	90,000,000.00	90,000,000.00
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS0=P0 \div S$	0.779	0.381
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS0'=P0' \div S$	0.760	0.370
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS1=P1 \div X2$	0.779	0.381
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS1'=P1' \div X2$	0.760	0.370

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]650号”文《关于核准广东棕榈园林股份有限公司首次公开发行股票批复》，2010年6月10日公司向社会公开发行人民币普通股3,000万股（每股面值1元），增加注册资本人民币30,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币120,000,000.00元，对本报告期的计算加权平均每股收益无影响。

32、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	939,328.24
补贴收入	2,072,436.73
罚没收入等	410,072.60
往来款	3,321,753.64
合计	6,743,591.21

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
合计	27,623,785.53
其中：银行手续费	197,127.00
捐赠	346,850.00
广告宣传费	1,384,879.00
办公费	1,412,677.22
业务招待费	2,323,591.37
汽车运输费	1,089,861.14
差旅费	1,535,231.64
租赁费	1,502,557.40
水电费	110,962.56
研发费	8,357,473.59

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	70,135,892.35	34,294,190.45
加：资产减值准备	4,177,166.26	3,701,154.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,398,874.33	2,026,744.06
无形资产摊销	194,612.33	104,018.68
长期待摊费用摊销	180,654.81	1,658,079.12
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）	124,830.09	70,002.72
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）	760,303.91	641,385.00
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）	-18,056.68	-577,539.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-140,444,103.08	-53,516,255.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-77,403,880.69	-22,137,515.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	132,547,697.63	22,407,945.61
其他	812,074.13	-1,056,344.70
经营活动产生的现金流量净额	-6,533,934.61	-12,384,134.52
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	1,316,940,411.89	49,414,571.86
减：现金的期初余额	84,780,810.80	65,267,656.74

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	1,232,159,601.09	-15,853,084.88

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金		
其中：库存现金	346,085.16	181,090.20
可随时用于支付的银行存款	1,316,582,110.72	84,589,907.04
可随时用于支付的其他货币资金	12,216.01	9,813.56
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	1,316,940,411.89	84,780,810.80

六、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东情况

(1) 存在控制关系的本公司股东

单位：元 币种：人民币

股东姓名	投资总额	拥有本公司股份比例(%)	表决权比例(%)	与本公司关系
吴桂昌	18,256,110.00	15.213	15.213	实际控制人

吴建昌	4,381,340.00	3.651	3.651	实际控制人
吴汉昌	4,381,340.00	3.651	3.651	实际控制人
合计	27,018,790.00	22.515	22.515	

吴桂昌、吴建昌、吴汉昌系兄弟关系。

(2) 存在控制关系股东所持本公司股份及其变化

单位：元 币种：人民币

股东姓名	期初数	比例(%)	本期增加	本期减少	期末数	比例(%)
吴桂昌	18,256,110.00	20.285	-	-	18,256,110.00	15.213
吴建昌	4,381,340.00	4.868	-	-	4,381,340.00	3.651
吴汉昌	4,381,340.00	4.868	-	-	4,381,340.00	3.651
合计	27,018,790.00	30.021	-	-	27,018,790.00	22.515

2、本企业的子公司情况

单位：元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
杭州南粤棕榈园林建设有限公司	全资子公司	有限公司	浙江省杭州市	林从孝	园林工程施工与设计	1000万元	100	100	79665756-8
安徽棕榈园林工程有限公司	控股子公司	有限公司	安徽省合肥市	黄成发	园林工程施工与设计	200万元	58	58	77735085-1
英德市锦桦园艺发展有限公司	全资子公司	有限公司	广东省英德市	林彦	花卉苗木种植与销售	30万元	100	100	79122458-7
广州市友家投资有限公司	控股子公司	有限公司	广东省广州市	马娟	园林工程施工与设计、销售花卉植物、工艺美术品	1000万元	97	97	67180452-8

3、不存在控制关系但有交易往来的关联方

名称	与本公司的关系
南京栖霞建设股份有限公司	持股比例 5% 以上的公司法人股东
南京栖霞建设集团有限公司	持股比例 5% 以上的公司法人股东的股东

名称	与本公司的关系
苏州栖霞建设有限责任公司	持股比例 5% 以上的公司法人股东的控股子公司
无锡栖霞建设有限公司	持股比例 5% 以上的公司法人股东的控股子公司
杭州滨江房产集团股份有限公司	公司法人股东控制的公司
杭州万家星城房地产开发有限公司	公司法人股东控制的公司
杭州滨江房产集团有限公司	公司法人股东控制的公司
杭州千岛湖滨江房地产开发有限公司	公司法人股东控制的公司
杭州新时代广场房产有限公司	公司法人股东控制的公司
杭州滨江房屋建设开发有限公司	公司法人股东控制的公司
杭州阳光海岸地产开发有限公司	公司法人股东控制的公司
绍兴滨江镜湖置业有限公司	公司法人股东控制的公司
杭州金色蓝庭房地产开发有限公司	公司法人股东控制的公司
杭州万家花城房地产开发有限公司	公司法人股东控制的公司
杭州滨江物业管理有限公司	公司法人股东控制的公司

4、关联交易情况

(1) 工程施工及其他服务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
南京栖霞建设股份有限公司	工程	工程施工	按市场价格定价	5,726,328.69	1.17	12,096,000.00	4.45
苏州栖霞建设有限责任公司	工程	工程施工	按市场价格定价	10,061,909.00	2.05	17,500,000.00	6.43
无锡栖霞建设有限公司	工程	工程施工	按市场价格定价	8,472,225.00	1.73	19,480,000.00	7.16
南京栖霞建设集团有限公司	工程	工程施工	按市场价格定价	12,716,704.62	2.59		
杭州新城时代广场房产有限公司	工程	工程施工	按市场价格定价	6,817,460.40	1.39		

杭州金色蓝庭房地产开发有限公司	工程	工程施工	按市场价格定价	7,133,022.64	1.45	954,000.00	0.35
杭州阳光海岸房地产开发有限公司	工程	工程施工	按市场价格定价	11,946,162.14	2.44		
杭州滨江房产集团股份有限公司	工程	工程施工	按市场价格定价	12,074,328.14	2.46		
杭州万家星城房地产开发有限公司	工程	工程施工	按市场价格定价	750,240.65	0.15		
小计				75,698,381.28	15.43	50,030,000.00	18.39
杭州滨江物业管理有限公司	其他收入	养护	按市场价格定价	175,100.00	21.04		
小计				175,100.00	21.04		
合计				75,873,481.28	36.47	50,030,000.00	18.39
关联交易说明	向关联方提供工程项目施工及养护服务						

(2) 关联租赁情况

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
吴桂昌	广东棕榈园林股份有限公司上海分公司	别墅	1,620,000.00	2008年1月1日	2012年12月31日	-75,000.00	市场价值	-63,750.00
杭州滨江房屋建设开发有限公司	杭州南粤棕榈园林建设有限公司	办公楼	4,140,000.00	2010年1月1日	2010年12月31日	-250,000.00	市场价值	-187,500.00

关联租赁情况说明：

本公司上海分公司租赁吴桂昌位于上海市徐泾镇高泾路 999 弄西郊景园新村 29 栋的 102、103 室用作办公，面积为 384.22 平方米，期限从 2008 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日，租金为每年 18 万元，按月支付，2010 年 5 月租赁合同终止。

本公司全资子公司杭州南粤棕榈园林建设有限公司与本公司股东子公司杭州滨江房屋建设开发有限公司于 2010 年 1 月 1 日签订了《房屋租赁合同》，租赁杭州滨江房屋建设开发有限公司位于杭州市江干区庆春东路 66-1 号庆春发展大厦 11 层 1201 室用作办公，面积为 797.22 平方米，期限为

2010年1月1日至2010年12月31日，租金为每年50万元，按年结算。

关联方向本公司租赁房屋定价政策：按市场价格定价。

(1) 其他关联交易：

(2) 关键管理人员薪酬公司

2010年1-6月共向17位高管支付薪酬168.63万元。

5、关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币

关联方名称	期末数	期初数
1、应收账款：		
苏州栖霞建设有限责任公司	2,858,909.00	4,077,800.00
无锡栖霞建设有限公司	1,518,973.50	1,824,748.50
南京栖霞建设集团有限公司	2,799,352.29	1,000.00
杭州万家花城房地产开发有限公司	5,150,000.00	2,500,000.00
杭州万家星城房地产开发有限公司	26,000.00	26,000.00
杭州新时代广场房产有限公司	311,621.70	919,653.38
杭州滨江房屋建设开发有限公司	141,959.00	141,959.00
绍兴滨江镜湖置业有限公司	25,000.00	265,000.00
杭州千岛湖滨江房地产开发有限公司	426,512.00	
杭州阳光海岸房地产开发有限公司	2,060,966.50	
杭州金色蓝庭房地产开发有限公司	196,303.03	-
杭州滨江房产集团有限公司	2,179,040.00	
杭州滨江房产集团股份有限公司	5,100,679.15	3,120,256.64
小计	22,795,316.17	12,876,417.52
2、预收账款		
南京栖霞建设股份有限公司	609,228.25	2,619,531.91

杭州金色蓝庭房地产开发有限公司		414,922.27
杭州阳光海岸房地产开发有限公司		2,501,347.00
小计	609,228.25	5,535,801.18

七、或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

2007 年 6 月，本公司与广州市美林家居博览有限公司签订了《租赁合同》及《家居世博园 A 馆租赁补偿协议》，本公司在广州市家居世博园共租赁了近 4,100 平方的场地，其后本公司将上述合同的权利义务关系转让给控股子公司广州友家，本公司为广州友家承担连带责任。2008 年 9 月家居世博园转型闭馆，合同双方就提前解除协议及赔偿问题未能达成一致，广州友家向广州市天河区法院提起诉讼（该案案号为[2009]天法民四初字第 2086 号），要求出租方广州市美林家居博览有限公司及物业所有权人广州市美林基业投资有限公司承担连带责任，退还租赁押金 176,912 元，并赔偿因单方解除合同给广州友家造成的经济损失 5,109,618.66 元，2009 年 11 月 12 日经天河区法院一审开庭审理，现尚未判决。广州市美林家居博览有限公司就同一合同关系以广州友家拖欠物业服务费及电费为由向广州市天河区法院提起诉讼（该案案号为[2009]天法民四初字第 2535 号），主张广州友家支付费用 737,155.09 元，并要求本公司承担连带赔偿责任，于 2009 年 12 月 15 日经天河区法院一审开庭审理。现尚未判决。

2、其他或有负债及其财务影响：

截止 2010 年 6 月 30 日本公司为承接工程出具投标及履约保函 7 份，投标及履约保函金额为 11,082,373.69 元，存入保证金金额 2,265,872.69 元，明细列示如下：

单位：元 币种：人民币

保函受益人	担保金额	保证金	到期日	开出银行	备注
广州新中轴建设有限公司	6,621,205.00		2010.10.20	民生银行	
广州新中轴建设有限公司	1,823,296.00		2011.4.20	民生银行	

保函受益人	担保金额	保证金	到期日	开出银行	备注
成都忠捷置业有限公司	1,307,000.00	1,307,000.00	2010.7.30	浦发银行	
广州市隧道开发公司	458,872.69	458,872.69	撤销前一直有效	浦发银行	工程竣工且经甲方验收后退回
杭州绿城海企房地产开发有限公司	372,000.00		2010.8.25	民生银行	
宁波市鄞州区建设工程管理处	500,000.00	500,000.00	2010.9.30	温州银行	
合 计	11,082,373.69	2,265,872.69			

若公司未按合同履行，将在有效期内向受益人支付不超过保函金额的索赔。

八、公司不存在需要披露的股份支付情况。

九、承诺事项

截止报告出具之日，无需披露的重大承诺事项

十、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

2010 年 8 月 26 日，公司第 1 届董事第十九次会议审议通过了 2010 年中期利润分配预案：以 2010 年 6 月 30 日公司总股本 12,000.00 万股为基数，以资本公积每 10 股转增股本 6 股，并按每 10 股派发现金红利 4 元（含税），共分配现金股利 48,000,000.00 元，上述分配预案须经股东大会审议通过。

2、其他资产负债表日后事项说明

根据公司 2010 年第一次临时股东大会决议，公司以首次公开发行股票所募集资金中 4,280 万元对子公司英德市锦桦园艺发展有限公司进行增资，将其注册资本由 30 万元增至 4,310 万元，用于英德苗木生产基地技术改造及建设项目，此增资事项正在办理中。

十一、其他重要事项

1、募集资金项目

单位：万元 单位：人民币

序号	项目名称	项目投资总额	拟使用募集资金
1	补充公司园林工程施工业务运营资金	8,000.00	8,000
2	高要苗木生产基地技术改造及建设项目	5,106.10	2,742
3	英德苗木生产基地技术改造及建设项目	7,503.64	4,280
4	风景园林科学研究院建设项目	1,860.00	1,860
合计		22,469.74	16,882

募集资金满足上述项目投资需求后的剩余资金将用于补充公司流动资金。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	188,901,413.58	77.79	10,709,789.18	73.69	128,611,407.89	74.21	7,412,409.91	68.91
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	734,362.10	0.30	367,181.05	2.53	1,432,521.68	0.83	716,260.84	13.37
其他不重大应收账款	53,188,474.21	21.91	3,456,946.88	23.78	43,252,283.67	24.96	2,627,757.69	17.72
合计	242,824,249.89	100.00	14,533,917.11	100.00	173,296,213.24	100.00	10,756,428.44	100.00

(1) 应收账款种类的说明：

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为100万元。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的组合标准为账龄在三年以上的应收账款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
单项金额重大的应收账款	188,901,413.58	10,709,789.18	5.67	经测试不存在减值，按账龄计提坏账准备

(3) 按信用风险特征组合（账龄分析）的应收账款情况如下：

单位：元 币种：人民币

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	214,666,751.64	88.41	10,733,337.58	151,356,016.84	87.34	7,567,800.89
1至2年	22,465,688.31	9.25	2,246,568.84	16,291,682.36	9.40	1,629,168.24
2至3年	4,306,314.26	1.77	861,262.85	4,215,992.36	2.43	843,198.47
3至4年	1,385,495.68	0.57	692,747.84	1,432,521.68	0.83	716,260.84
4至5年						
5年以上						
合计	242,824,249.89	100.00	14,533,917.11	173,296,213.24	100.00	10,756,428.44

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
保利华南实业有限公司	非关联方	14,842,429.93	1年以内	6.11
宁波建工股份有限公司	非关联方	12,062,506.61	1年以内	4.97
上海地杰置业有限公司	非关联方	9,627,036.05	1年以内	3.96
广州市新中轴建设有限公司	非关联方	8,567,583.11	1年以内	3.53
上海浦东星河湾房地产开发有限公司	非关联方	6,401,665.58	1年以内	2.64
合计		51,501,221.28		21.21

(6) 应收关联方账款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
苏州栖霞建设有限责任公司	持股比例 5% 以上的公司法人股东的控股子公司	2,858,909.00	1.18
无锡栖霞建设有限公司	持股比例 5% 以上的公司法人股东的控股子公司	1,518,973.50	0.62
南京栖霞建设集团有限公司	持股比例 5% 以上的公司法人股东的股东	2,799,352.29	1.15
杭州阳光海岸房地产开发有限公司	公司法人股东控制的公司	1,872,213.50	0.77
杭州金色蓝庭房地产开发有限公司	公司法人股东控制的公司	196,303.03	0.08
杭州新时代广场房产有限公司	公司法人股东控制的公司	311,621.70	0.13
杭州千岛湖滨江房地产开发有限公司	公司法人股东控制的公司	426,512.00	0.18
杭州滨江房产集团有限公司	公司法人股东控制的公司	2,179,040.00	0.90
杭州滨江房产集团股份有限公司	公司法人股东控制的公司	5,100,679.15	2.10
合计		17,263,704.17	7.11

(7) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(8) 本报告期无以应收账款为标的资产进行资产证券化。

2、其他应收款

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	8,284,200.82	27.63	439,562.39	53.18	2,695,938.81	8.63	193,916.69	31.44
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较	100,000.00	0.33	50,000.00	6.05	-	-	-	-

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(%)
大的其他应收款								
其他不重大其他应收款	21,600,492.24	72.04	336,915.44	40.77	28,557,338.76	91.37	422,868.04	68.56
合计	29,984,693.06	100.00	826,477.83	100.00	31,253,277.57	100.00	616,784.73	100.00

(1) 其他应收款种类的说明:

本公司根据公司经营规模及业务性质确定单项金额重大的其他应收款标准为 30 万元。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的组合标准为账龄在三年以上的其他应收款。

(2) 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位：元 币种：人民币

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	28,651,939.68	95.56	541,446.14	8,719,650.34	82.30	327,708.71
1 至 2 年	115,189.95	0.38	11,519.00	549,181.10	5.18	54,918.11
2 至 3 年	1,117,563.43	3.73	223,512.69	1,326,363.43	12.52	265,272.69
3 至 4 年	100,000.00	0.33	50,000.00			
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	29,984,693.06	100.00	826,477.83	10,595,194.87	100.00	647,899.51

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位：元 币种：人民币

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(%)
英德市锦桦园艺发展有限公司	子公司	10,447,301.35	1 年以内	34.84

广州市友家投资有限公司	子公司	4,312,284.31	1年以内	14.38
广州新中轴建设有限公司	非关联方	1,823,296.00	1年以内	6.08
广州建设工程交易中心	非关联方	800,000.00	1-2年以内	2.67
南京中兆置业投资有限公司	非关联方	759,424.32	1年以内	2.53
合计	--	18,142,305.98		60.50

(6) 期末其他应收款中无应收关联方的款项。

(7) 不符合终止确认条件的其他应收款的转移金额为 0 元。

(8) 本报告期无以其他应收款为标的资产进行资产证券化。

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
杭州南粤棕榈园林建设有限公司	成本法	11,188,400.00	11,188,400.00	-	11,188,400.00	100	100	-	-	-	-
安徽棕榈园林工程有限公司	成本法	924,105.15	924,105.15	-	924,105.15	58	58	-	-	-	-
广州市友家投资有限公司	成本法	3,940,000.00	3,940,000.00	-	3,940,000.00	97	97	-	-	-	-
英德市锦桦园艺发展有限公司	成本法	160,979.00	160,979.00	-	160,979.00	100	100	-	-	-	-
合计		16,213,484.15	16,213,484.15		16,213,484.15						

4、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	533,493,065.90	281,929,109.86
其他业务收入	657,000.00	126,400.00
主营业务成本	388,219,529.56	206,981,258.84
其他业务成本	361,559.82	85,507.00

(1) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程	488,402,913.75	373,753,997.13	249,631,324.30	195,314,887.76
设计	41,362,015.21	12,462,946.57	27,653,457.36	8,416,878.04
苗木	3,728,136.94	2,002,585.86	4,644,328.20	3,249,493.04
合计	533,493,065.90	388,219,529.56	281,929,109.86	206,981,258.84

(2) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

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
华南区域	120,558,341.71	88,647,015.91	73,191,973.86	55,104,185.65
华中区域	23,448,147.23	17,297,391.26	27,087,833.54	21,052,566.18
华东区域	316,203,254.14	228,875,520.39	134,210,904.54	96,446,474.65
西南区域	54,569,057.48	40,133,687.41	27,352,317.93	19,646,294.98
华北区域	18,714,265.34	13,265,914.59	20,086,079.99	14,731,737.38
合计	533,493,065.90	388,219,529.56	281,929,109.86	206,981,258.84

(3) 公司前五名客户的营业收入情况：

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广州市新中轴建设有限公司	37,232,896.23	6.97%
福州泰禾房地产开发有限公司	17,060,118.43	3.19%
宁波建工股份有限公司	16,269,083.43	3.05%
上海地杰置业有限公司	16,197,569.35	3.03%

成都市新都区保利投资有限公司	13,463,232.81	2.52%
合计	100,222,900.25	18.76%

5、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	70,432,279.08	33,651,877.68
加：资产减值准备	3,987,181.77	3,570,332.25
固定资产折旧	2,219,501.14	1,726,698.20
无形资产摊销	190,640.33	99,556.66
长期待摊费用摊销	180,654.81	132,679.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	125,090.03	50,447.97
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		-
财务费用（收益以“-”填列）	760,303.91	641,385.00
投资损失（收益以“-”填列）		
递延税款资产的减少（增加以“-”填列）	-18,056.68	-535,549.84
递延税款负债的增加（减少以“-”填列）		-
存货的减少（增加以“-”填列）	-142,190,987.56	-45,844,752.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-68,549,097.97	-32,920,026.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	132,936,533.73	29,047,760.94
其他	812,074.13	-1,806,532.20
经营活动产生的现金流量净额	886,116.72	-12,186,122.26
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-

项 目	本期发生额	上期发生额
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	1,316,381,958.85	42,259,920.79
减:现金的期初余额	76,650,322.43	56,320,624.23
加:现金等价物的期末余额		-
减:现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物的净增加额	1,239,731,636.42	-14,060,703.44

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-124,830.09	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,072,436.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当		

项目	金额	说明
期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59,519.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-294,989.71	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,712,136.23	

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	
		加权平均	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.42	0.779	0.779
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.84	0.760	0.760

十四、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十九次会议2010年8月26日审议批准。

第八节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的公司2010年半年度报告全文原件。
- 2、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。
- 3、载有深圳市鹏城会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的公司2010年1-6月审计报告原件。
- 4、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。
- 5、备查文件备置地点：公司董事会办公室。

法定代表人：吴桂昌

广东棕榈园林股份有限公司

2010年8月26日