

防伪条形码：



报备 号码：020201308002929

报告 文号：广会所审字[2013]第 13000430149 号

委托 单位：岭南园林股份有限公司

事务所名称：广东正中珠江会计师事务所有限公司

报告 类型：专项审计(无保留意见)

报告 日期：2013 年 8 月 9 日

报备 时间：2013 年 8 月 9 日 11:22:23

签名注册会计师：陈昭

王韶华

岭南园林股份有限公司

2013 年中期 IPO 材料申报专项审计报告

事务所名称：广东正中珠江会计师事务所有限公司

事务所电话：83859808

传 真：83800977

通信 地址：广州市东风东路 555 号粤海集团 10 楼、11 楼

电子 邮件：gpcpa@cn-gpcpa.com

事务所网址：

如对上述报备资料，有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：020-38922363、38922373

防伪 查询 网址：<http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>

目录

	页次
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	3-14
合并资产负债表	3-4
母公司资产负债表	5-6
合并利润表	7
母公司利润表	8
合并现金流量表	9
母公司现金流量表	10
合并股东权益变动表	11-12
母公司股东权益变动表	13-14
三、 财务报表附注	15-82



审计报告

广会所审字[2013]第 13000430149 号

岭南园林股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的岭南园林股份有限公司财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2013 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2010 年度、2011 年度、2012 年度、2013 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表、合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

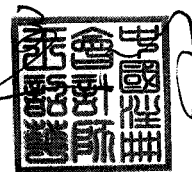
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

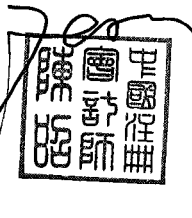
我们认为,岭南园林股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了岭南园林股份有限公司 2010 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2013 年 6 月 30 日的财务状况以及 2010 年度、2011 年度、2012 年度、2013 年 1-6 月的经营成果和现金流量。



中国注册会计师: 王韶华

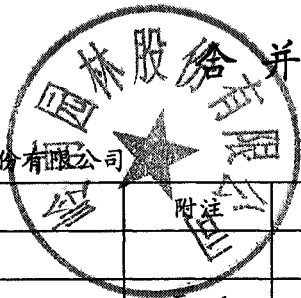


中国注册会计师: 陈 昭



中国 广州

二〇一三年八月九日



合并资产负债表

企业名称：岭南园林股份有限公司

货币单位：人民币元

资 产	附注	2013.06.30	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
流动资产：					
货币资金	五、1	99,670,111.32	71,250,389.76	90,245,689.43	40,595,559.58
交易性金融资产		-	-	-	-
应收票据	五、2	459,265.58	-	750,000.00	1,280,000.00
应收账款	五、3	280,103,777.48	254,066,139.28	189,856,349.35	113,762,962.23
预付款项	五、4	6,120,838.39	5,463,140.65	3,269,543.49	2,439,191.07
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	五、5	12,106,575.86	10,251,047.99	12,749,745.03	9,073,522.52
存货	五、6	444,872,844.07	358,343,497.80	261,057,242.64	145,923,790.52
一年内到期的非流动资产	五、7	47,117,345.37	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		890,450,758.07	699,374,215.48	557,928,569.94	313,075,025.92
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	五、8	155,481,917.82	141,104,751.03	-	-
长期股权投资		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	五、9	19,302,796.56	19,746,270.33	17,093,580.82	14,998,794.01
在建工程		-	-	-	-
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、10	384,954.56	227,542.12	131,346.91	23,616.66
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	五、11	5,451,210.19	5,644,800.37	7,162,271.44	3,737,206.51
递延所得税资产	五、12	4,656,125.23	3,870,492.44	3,388,245.08	2,064,088.45
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		185,277,004.36	170,593,856.29	27,775,444.25	20,823,705.63
资产总计		1,075,727,762.43	869,968,071.77	585,704,014.19	333,898,731.55



合并资产负债表 (续)

企业名称: 岭南园林股份有限公司

货币单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	2013.06.30	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
流动负债:					
短期借款	五、14	337,890,000.00	260,000,000.00	135,200,000.00	33,590,000.00
交易性金融负债		-	-	-	-
应付票据	五、15	15,973,198.03	9,863,241.80	820,178.50	-
应付账款	五、16	280,495,443.38	213,737,537.42	154,395,610.98	94,913,888.11
预收款项	五、17	1,459,247.71	2,389,483.03	3,691,444.74	2,441,818.93
应付职工薪酬	五、18	12,143,221.95	12,476,845.29	8,011,182.43	5,455,330.99
应交税费	五、19	48,500,641.24	39,394,630.64	34,147,300.89	21,588,570.56
应付利息	五、20	770,548.34	491,950.01	202,130.10	-
应付股利		-	-	-	-
其他应付款	五、21	2,336,207.71	2,106,699.84	2,258,414.57	2,223,087.91
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		699,568,508.36	540,460,388.03	338,726,262.21	160,212,696.50
非流动负债:					
长期借款		-	-	-	-
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	五、22	300,000.00	-	-	-
非流动负债合计		300,000.00	-	-	-
负债合计		699,868,508.36	540,460,388.03	338,726,262.21	160,212,696.50
股东权益:					
股本(或实收资本)	五、23	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
资本公积	五、24	52,916,329.22	52,916,329.22	52,916,329.22	52,916,329.22
盈余公积	五、25	20,280,805.22	20,280,805.22	12,132,926.82	5,501,467.04
未分配利润	五、26	227,662,119.63	181,310,549.30	106,928,495.94	40,268,238.79
外币报表折算差额		-	-	-	-
归属于母公司股东权益合计		375,859,254.07	329,507,683.74	246,977,751.98	173,686,035.05
少数股东权益		-	-	-	-
股东权益合计		375,859,254.07	329,507,683.74	246,977,751.98	173,686,035.05
负债和股东权益总计		1,075,727,762.43	869,968,071.77	585,704,014.19	333,898,731.55

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

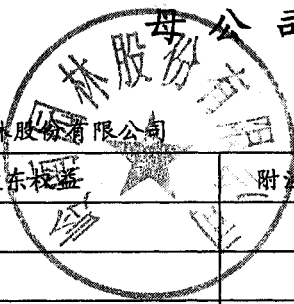


母公司资产负债表

企业名称：岭南园林股份有限公司

货币单位：人民币元

资	附注	2013.06.30	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
流动资产：					
货币资金		96,485,394.61	67,297,702.13	87,361,682.51	38,462,365.01
交易性金融资产		-	-	-	-
应收票据		459,265.58	-	750,000.00	1,280,000.00
应收账款	十一、1	241,619,774.74	219,674,407.92	160,662,864.48	96,454,765.18
预付款项		4,928,536.87	4,844,983.90	1,744,368.49	1,453,031.27
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	十一、2	46,376,457.02	40,963,122.52	36,849,713.99	26,896,353.90
存货		428,541,776.62	344,721,471.82	247,257,767.18	134,465,764.62
一年内到期的非流动资产		47,117,345.37	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		865,528,550.81	677,501,688.29	534,626,396.65	299,012,279.98
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		155,481,917.82	141,104,751.03	-	-
长期股权投资	十一、3	9,441,007.06	9,441,007.06	9,441,007.06	9,441,007.06
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产		13,038,156.18	12,982,556.21	11,372,041.39	9,253,216.34
在建工程		-	-	-	-
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		257,817.81	227,542.12	131,346.91	23,616.66
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		2,452,999.71	2,675,999.71	3,121,999.68	3,567,999.65
递延所得税资产		3,897,710.94	3,092,403.55	2,916,777.12	1,718,140.15
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		184,569,609.52	169,524,259.68	26,983,172.16	24,003,979.86
资产总计		1,050,098,160.33	847,025,947.97	561,609,568.81	323,016,259.84



母 公 司 资 产 负 债 表 (续)

企业名称: 岭南园林股份有限公司

货币单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	2013.06.30	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
流动负债:					
短期借款		337,890,000.00	260,000,000.00	135,200,000.00	33,590,000.00
交易性金融负债		-	-	-	-
应付票据		15,973,198.03	9,863,241.80	820,178.50	-
应付账款		282,106,028.55	214,643,675.43	152,002,944.44	93,902,428.30
预收款项		548,228.92	638,631.65	2,250,795.02	2,084,192.51
应付职工薪酬		5,089,146.33	6,251,674.03	3,302,189.25	3,400,626.40
应交税费		44,314,348.07	36,717,802.74	31,630,316.15	20,262,033.57
应付利息		770,548.34	491,950.01	202,130.10	-
应付股利		-	-	-	-
其他应付款		3,112,376.51	2,983,751.71	2,244,578.72	2,135,140.26
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		689,803,874.75	531,590,727.37	327,653,132.18	155,374,421.04
非流动负债:					
长期借款		-	-	-	-
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		300,000.00	-	-	-
非流动负债合计		300,000.00	-	-	-
负债合计		690,103,874.75	531,590,727.37	327,653,132.18	155,374,421.04
股东权益:					
股本(或实收资本)		75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
资本公积		55,626,797.75	55,626,797.75	55,626,797.75	55,626,797.75
盈余公积		20,118,205.16	20,118,205.16	11,970,326.76	5,338,866.98
未分配利润		209,249,282.67	164,690,217.69	91,359,312.12	31,676,174.07
外币报表折算差额		-	-	-	-
股东权益合计		359,994,285.58	315,435,220.60	233,956,436.63	167,641,838.80
负债和股东权益总计		1,050,098,160.33	847,025,947.97	561,609,568.81	323,016,259.84

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

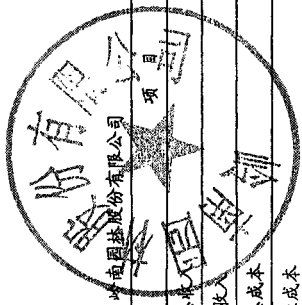
企业名称: 中国国旅股份有限公司
货币单位: 人民币元

	附注	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
一、营业总收入	五、27	413,544,485.35	702,814,512.01	637,986,051.86	492,411,479.00
其中: 营业收入		413,544,485.35	702,814,512.01	637,986,051.86	492,411,479.00
二、营业总成本		358,047,310.30	603,486,907.58	542,494,857.64	408,799,468.38
其中: 营业成本	五、27	292,442,762.40	486,466,384.21	453,289,487.91	343,640,080.10
营业税金及附加	五、28	14,149,699.29	23,726,489.58	23,601,668.50	18,250,681.86
销售费用		-	-	-	-
管理费用	五、29	38,126,549.93	66,908,080.71	54,368,963.30	42,515,323.44
财务费用	五、30	8,154,341.28	16,088,487.47	5,971,463.88	3,343,953.97
资产减值损失	五、31	5,173,957.40	10,297,465.61	5,263,274.05	1,049,429.01
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”填列)		-	-	-	-
投资收益 (损失以“-”填列)		-	-	-	-61,832.49
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
三、营业利润 (损失以“-”填列)		55,497,175.05	99,327,604.43	95,491,194.22	83,550,178.13
加: 营业外收入	五、32	384,421.00	930,548.61	2,514,099.00	345,108.92
减: 营业外支出	五、33	43,500.00	283,585.32	173,996.09	1,398,276.37
其中: 非流动资产处置损失		-	41,590.33	81,529.69	168,240.05
四、利润总额 (损失以“-”填列)		55,838,096.05	99,974,567.72	97,831,297.13	82,497,010.68
减: 所得税费用	五、34	9,486,525.72	17,444,635.96	24,539,580.20	21,385,504.32
五、净利润 (损失以“-”填列)		46,351,570.33	82,529,931.76	73,291,716.93	61,111,506.36
其中: 同一控制下被合并方在合并前实现的净利润		-	-	-	1,079,440.19
归属于母公司所有者的净利润		46,351,570.33	82,529,931.76	73,291,716.93	61,228,120.90
其中: 同一控制下被合并方在合并前实现归属于母公司的净利润		-	-	-	1,079,440.19
少数股东损益		-	-	-	-116,614.54
其中: 同一控制下被合并方在合并前实现归属于少数股东的净利润		-	-	-	-
六、每股收益					
(一) 基本每股收益	五、35	0.62	1.10	0.98	0.87
(二) 稀释每股收益	五、35	0.62	1.10	0.98	0.87
七、其他综合收益					
八、综合收益总额		46,351,570.33	82,529,931.76	73,291,716.93	61,111,506.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		46,351,570.33	82,529,931.76	73,291,716.93	61,228,120.90
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-116,614.54

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



曹海舟

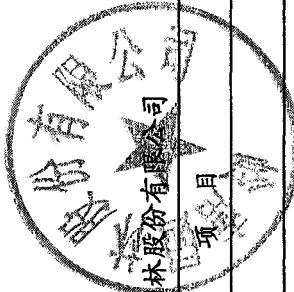
曹海舟

曹海舟

母公司利润表

货币单位：人民币元

项目	附注	2013年度1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
一、营业收入	十一、4	392,288,923.32	657,679,898.46	594,763,785.58	462,545,965.31
减：营业成本	十一、4	282,021,971.45	461,800,810.99	431,007,653.73	330,051,283.83
营业税金及附加		13,864,215.26	23,264,040.70	21,199,260.06	16,759,698.94
销售费用		-	-	-	-
管理费用		30,725,631.11	51,491,689.54	46,095,555.99	37,744,378.87
财务费用		8,151,404.38	16,106,893.59	5,971,011.98	3,362,599.16
资产减值损失		5,368,715.91	8,948,915.20	4,794,547.88	428,297.44
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-	-	-
投资收益（损失以“-”填列）		-	-	-	-1,008,146.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
二、营业利润（损失以“-”填列）		52,156,985.21	96,067,548.44	85,695,755.94	73,191,560.41
加：营业外收入		275,665.00	875,074.77	2,513,599.00	345,108.92
减：营业外支出		43,500.00	276,601.33	83,123.75	1,290,865.73
其中：非流动资产处置损失		-	41,801.33	777.44	168,240.05
三、利润总额（损失以“-”填列）		52,389,150.21	96,666,021.88	88,126,231.19	72,245,803.60
减：所得税费用		7,830,085.23	15,187,237.91	21,811,633.36	18,857,133.85
四、净利润（损失以“-”填列）		44,559,064.98	81,478,783.97	66,314,597.83	53,388,669.75
五、其他综合收益		-	-	-	-
六、综合收益总额		44,559,064.98	81,478,783.97	66,314,597.83	53,388,669.75



企业名称：岭南园林股份有限公司



主管会计工作负责人：

法定代表人：

会计机构负责人：

合并现金流量表



货币单位：人民币元



	附注	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
企业名称：岭南园林股份有限公司					
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		237,511,758.09	381,108,796.82	457,667,505.32	393,855,278.51
收到的税费返还					
收到的其他与经营活动有关的现金	五、36	1,092,475.02	4,275,897.54	5,036,589.95	13,636,003.27
现金流入小计		238,604,233.11	385,384,694.36	462,704,095.27	407,491,281.78
购买商品、接受劳务支付的现金		189,789,277.01	350,016,535.43	372,363,114.74	295,856,766.30
支付给职工以及为职工支付的现金		50,005,043.44	85,101,903.82	60,292,955.09	38,289,653.24
支付的各项税费		16,988,382.74	39,810,559.20	37,881,181.95	38,834,765.29
支付的其他与经营活动有关的现金	五、37	19,511,349.51	31,788,952.17	32,193,763.89	24,498,287.44
现金流出小计		276,294,052.70	506,717,950.62	502,731,015.67	397,479,472.27
经营活动产生的现金流量净额		-37,689,819.59	-121,333,256.26	-40,026,920.40	10,011,809.51
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金					
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而收回的现金净额			49,440.00		2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到的其他与投资活动有关的现金					
现金流入小计			49,440.00		2,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,877,353.37	6,582,450.03	7,385,552.66	12,337,954.06
投资所支付的现金					
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					
支付的其他与投资活动有关的现金					
现金流出小计		1,877,353.37	6,582,450.03	7,385,552.66	17,432,402.33
投资活动产生的现金流量净额		-1,877,353.37	-6,533,010.03	-7,385,552.66	-17,430,402.33
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资所收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
借款所收到的现金		212,890,000.00	290,000,000.00	147,700,000.00	58,500,000.00
发行债券收到的现金					
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、38			1,600,000.00	2,500,000.00
现金流入小计		212,890,000.00	290,000,000.00	149,300,000.00	75,072,792.00
偿还债务所支付的现金		135,000,000.00	165,200,000.00	46,090,000.00	54,770,702.83
分配股利或偿付利息所支付的现金		9,704,196.32	15,370,762.69	4,918,594.85	2,277,104.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、39	9,203,395.89	5,520,046.64	1,789,860.76	2,505,513.60
现金流出小计		153,907,592.21	186,090,809.33	52,798,455.61	59,553,321.09
筹资活动产生的现金流量净额		58,982,407.79	103,909,190.67	96,501,544.39	15,519,470.91
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		19,415,234.83	-23,957,075.62	49,089,071.33	8,100,878.09
加：期初现金及现金等价物余额		65,727,555.29	89,684,630.91	40,595,559.58	32,494,681.49
六、期末现金及现金等价物余额		85,142,790.12	65,727,555.29	89,684,630.91	40,595,559.58


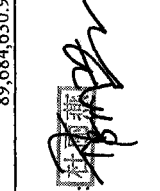
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表


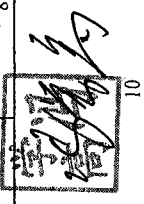
货币单位：人民币元

项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
企业名称：岭南园林股份有限公司				
附注				
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	219,320,477.78	337,793,619.48	424,544,045.89	376,550,525.91
收到的税费返还	-	-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	925,285.38	4,059,350.92	7,325,655.31	9,009,244.62
现金流入小计	220,245,763.16	341,852,970.40	431,869,701.20	385,559,770.53
购买商品、接受劳务支付的现金	183,415,663.74	337,672,237.56	366,550,563.48	269,756,636.73
支付给职工以及为职工支付的现金	40,373,467.32	66,179,991.41	48,291,592.95	31,574,845.70
支付的各项税费	15,438,232.03	34,803,181.12	33,762,092.86	34,933,187.20
支付的其他与经营活动有关的现金	18,661,690.11	29,014,076.62	28,445,971.32	40,385,229.44
现金流出小计	257,889,053.20	467,669,486.71	477,050,220.61	376,649,899.07
经营活动产生的现金流量净额	-37,643,290.04	-125,816,516.31	-45,180,519.41	8,909,871.46
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金	-	-	-	-
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而收回的现金净额	-	49,040.00	-	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-	310,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
现金流入小计	-	49,040.00	-	312,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,155,912.00	3,167,470.69	2,982,766.00	6,298,937.75
投资所支付的现金	-	-	-	-
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	-	-	-	5,094,448.27
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
现金流出小计	1,155,912.00	3,167,470.69	2,982,766.00	11,393,386.02
投资活动产生的现金流量净额	-1,155,912.00	-3,118,430.69	-2,982,766.00	-11,081,386.02
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金	-	-	-	12,072,792.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-	-
借款所收到的现金	212,890,000.00	290,000,000.00	147,700,000.00	58,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-	1,600,000.00	2,500,000.00
现金流入小计	212,890,000.00	290,000,000.00	149,300,000.00	73,072,792.00
偿还债务所支付的现金	135,000,000.00	165,200,000.00	46,090,000.00	54,770,702.83
分配股利或偿付利息所支付的现金	9,704,196.32	15,370,762.69	4,918,594.85	2,277,104.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	9,203,395.89	5,520,046.64	1,789,860.76	2,505,513.60
现金流出小计	153,907,592.21	186,090,809.33	52,798,455.61	59,553,321.09
筹资活动产生的现金流量净额	58,982,407.79	103,909,190.67	96,501,544.39	13,519,470.91
四、汇率变动对现金的影响	-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	20,183,205.75	-25,025,756.33	48,338,258.98	11,347,956.35
加：期初现金及现金等价物余额	61,774,867.66	86,800,623.99	38,462,365.01	27,114,408.66
六、期末现金及现金等价物余额	81,958,073.41	61,774,867.66	86,800,623.99	38,462,365.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

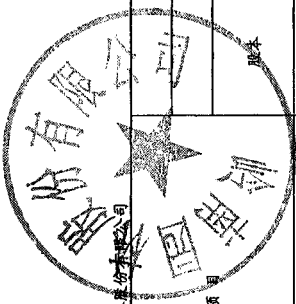
2012年度

项	2013年1-6月						2012年度						
	归属于母公司股东权益						归属于母公司股东权益						
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00	52,916,329.22	20,280,805.22	181,310,549.30	-	329,507,683.74	75,000,000.00	52,916,329.22	12,132,926.82	106,928,495.94	-	-	246,977,751.98
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	75,000,000.00	52,916,329.22	20,280,805.22	181,310,549.30	-	329,507,683.74	75,000,000.00	52,916,329.22	12,132,926.82	106,928,495.94	-	-	246,977,751.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	46,351,570.33	-	46,351,570.33	-	-	8,147,878.40	74,382,053.36	-	-	82,529,931.76
（一）净利润	-	-	-	46,351,570.33	-	46,351,570.33	-	-	-	82,529,931.76	-	-	82,529,931.76
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）、（二）小计	-	-	-	46,351,570.33	-	46,351,570.33	-	-	-	82,529,931.76	-	-	82,529,931.76
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	8,147,878.40	-8,147,878.40	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	8,147,878.40	-8,147,878.40	-	-	-
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）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	75,000,000.00	52,916,329.22	20,280,805.22	227,662,119.63	-	375,859,254.07	75,000,000.00	52,916,329.22	20,280,805.22	181,310,549.30	-	-	329,507,683.74

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

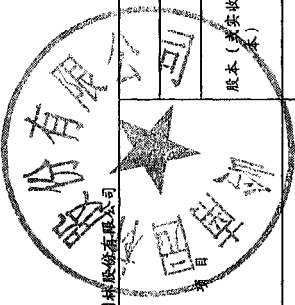
法定代表人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

	2011年度						2010年度						
	归属于母公司股东权益			少数股东权益			归属于母公司股东权益			少数股东权益			
	股本(或实收资本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	股东权益合计	股本(或实收资本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00	52,916,329.22	5,501,467.04	40,268,238.79	-	173,686,035.05	30,300,000.00	1,100,000.00	7,284,981.89	64,431,168.60	-	662,507.83	103,778,658.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	75,000,000.00	52,916,329.22	5,501,467.04	40,268,238.79	-	173,686,035.05	30,300,000.00	1,100,000.00	7,284,981.89	64,431,168.60	-	662,507.83	103,778,658.32
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	6,631,459.78	66,660,257.15	-	73,291,716.93	44,700,000.00	51,816,329.22	-1,783,514.85	-24,162,929.81	-	-662,507.83	69,907,376.73
(一) 净利润	-	-	-	73,291,716.93	-	73,291,716.93	-	-	-	61,228,120.90	-	-116,614.54	61,111,506.36
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)、(二)小计	-	-	-	73,291,716.93	-	73,291,716.93	-	-	-	61,228,120.90	-	-116,614.54	61,111,506.36
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	3,499,360.00	8,568,404.19	-	-	-	-545,893.29	11,521,870.90
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	3,499,360.00	8,573,432.00	-	-	-	-	12,072,792.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-5,027.81	-	-	-	-545,893.29	-550,921.10
(四) 利润分配	-	-	6,631,459.78	-6,631,459.78	-	-	-	5,338,866.98	-7,122,381.83	-80,052,183.73	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	6,631,459.78	-6,631,459.78	-	-	-	5,338,866.98	-5,338,866.98	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	41,200,640.00	45,973,925.56	-7,122,381.83	-80,052,183.73	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	9,652,872.19	-9,652,872.19	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	7,122,381.83	-7,122,381.83	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	75,000,000.00	52,916,329.22	12,132,926.82	106,928,495.94	-	246,977,751.98	75,000,000.00	52,916,329.22	5,501,467.04	40,268,238.79	-	-	173,686,035.05



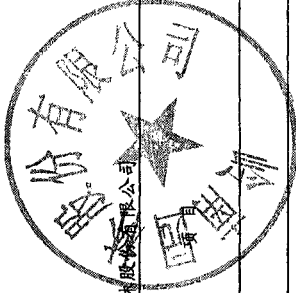
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

母公司股东权益变动表

货币单位：人民币元



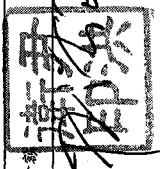
企业名称：云南园林股份有限公司

	2013年1-6月					2012年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00	55,626,797.75	20,118,205.16	164,690,217.69	315,435,220.60	75,000,000.00	55,626,797.75	11,970,326.76	91,359,312.12	233,956,436.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	75,000,000.00	55,626,797.75	20,118,205.16	164,690,217.69	315,435,220.60	75,000,000.00	55,626,797.75	11,970,326.76	91,359,312.12	233,956,436.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	44,559,064.98	44,559,064.98	-	-	8,147,878.40	73,330,905.57	81,478,783.97
（一）净利润	-	-	-	44,559,064.98	44,559,064.98	-	-	-	81,478,783.97	81,478,783.97
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）、（二）小计	-	-	-	44,559,064.98	44,559,064.98	-	-	-	81,478,783.97	81,478,783.97
（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	-	-	-	-	-	-	-	8,147,878.40	-8,147,878.40	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	8,147,878.40	-8,147,878.40	-
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）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	75,000,000.00	55,626,797.75	20,118,205.16	209,249,282.67	359,994,285.58	75,000,000.00	55,626,797.75	20,118,205.16	164,690,217.69	315,435,220.60

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：



母公司股东权益变动表

货币单位：人民币元

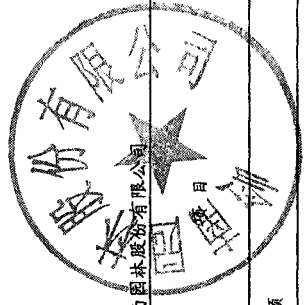
企业名称：岭南园林股份有限公司


	2011年度						2010年度					
	股本(或实收资本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本(或实收资本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计		
一、上年年末余额	75,000,000.00	55,626,797.75	5,338,866.98	31,676,174.07	167,641,838.80	30,300,000.00	-	7,122,381.83	63,678,555.03	101,100,936.86		
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
二、本年初余额	75,000,000.00	55,626,797.75	5,338,866.98	31,676,174.07	167,641,838.80	30,300,000.00	-	7,122,381.83	63,678,555.03	101,100,936.86		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	6,631,459.78	59,683,138.05	66,314,597.83	44,700,000.00	55,626,797.75	-1,783,514.85	-32,002,380.96	66,540,901.94		
(一)净利润	-	-	-	66,314,597.83	66,314,597.83	-	-	-	53,388,669.75	53,388,669.75		
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
上述(一)、(二)小计	-	-	-	66,314,597.83	66,314,597.83	-	-	-	53,388,669.75	53,388,669.75		
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	3,499,360.00	8,573,432.00	-	-	12,072,792.00		
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	3,499,360.00	8,573,432.00	-	-	12,072,792.00		
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(四)利润分配	-	-	6,631,459.78	-6,631,459.78	-	-	-	5,338,866.98	-5,338,866.98	-		
1.提取盈余公积	-	-	6,631,459.78	-6,631,459.78	-	-	-	5,338,866.98	-5,338,866.98	-		
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	-	-	-	-	-	41,200,640.00	45,973,925.56	-7,122,381.83	-80,052,183.73	-		
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	9,652,872.19	-9,652,872.19	-	-	-		
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	7,122,381.83	-7,122,381.83	-	-	-		
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4.其他	-	-	-	-	-	24,425,385.98	55,626,797.75	-	-80,052,183.73	-		
(六)其他	-	-	-	-	-	-	1,079,440.19	-	-	-		
四、本年年末余额	75,000,000.00	55,626,797.75	11,970,326.76	91,359,312.12	233,956,436.63	75,000,000.00	55,626,797.75	5,338,866.98	31,676,174.07	167,641,838.80		

法定代表人：

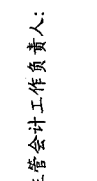
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




 会计机构负责人：


 主管会计工作负责人：


 法定代表人：

一、公司的基本情况

公司概况

岭南园林股份有限公司前身为东莞市岭南园林建设有限公司(成立时名称为东莞市岭南园林绿化有限公司,于2007年12月27日更名为东莞市岭南园林建设有限公司,以下统一简称“公司”或“本公司”),于1998年7月20日在东莞市工商行政管理局注册成立,取得注册号为4419002001900的企业法人营业执照,注册资本为50万元,其中尹积欢出资40万元,占实收资本的80%,李少华出资10万元,占实收资本的20%。

2003年8月29日,公司股东会作出决议,同意股东尹积欢和李少华分别向公司增资835.50万元和144.50万元,本次增资完成后,公司的注册资本变更为1030万元,其中尹积欢、李少华分别持有公司85%、15%的股权。2003年9月2日,公司在东莞市工商行政管理局完成上述工商变更登记手续。

2003年9月3日,公司股东会作出决议,同意股东尹积欢将持有公司85%的股权转让给尹洪卫、李少华将持有公司15%的股权转让给吴文松,本次股权转让后,公司的股东变更为尹洪卫和吴文松,分别持有公司85%、15%的股权,公司的法定代表人变更为尹洪卫。2003年9月8日,公司在东莞市工商行政管理局完成上述工商变更登记手续。

2006年10月11日,公司股东会作出决议,同意股东尹洪卫和吴文松按持股比例向公司增资1000万元,本次增资完成后,公司的注册资本变更为2030万元。2006年10月16日,公司在东莞市工商行政管理局完成上述工商变更登记手续。

2009年4月30日,公司股东会作出决议,同意股东吴文松将持有公司8.28%的股权转让给尹洪卫,股东尹洪卫和新股东冯学高分别向公司增资636.40万元和363.60万元,本次股权转让及增资后,公司的注册资本变更为3030万元,股东变更为尹洪卫、冯学高、吴文松,分别持有公司83.50%、12.00%、4.50%的股权。2009年5月20日,公司在东莞市工商行政管理局完成上述工商变更登记手续。

2009年10月18日,公司股东会作出决议,同意尹洪卫将持有公司20%的股权转让给上海长袖投资有限公司、0.875%的股权转让给陈刚,冯学高将持有公司3%的股权转让给吴双,吴文松将持有公司1.125%的股权转让给陈刚。经过上述股权变更后,公司的股东变更为尹洪卫、上海长袖投资有限公司、冯学高、吴文松、吴双、陈刚,分别持有公司62.63%、20%、9%、3.37%、3%、2%的股权。2010年1月13日,公司在东莞市工商行政管理局完成上述工商变更登记手续。

2010年7月12日,公司股东会作出决议,同意尹洪卫将持有公司1.0394%的股权转让给冯学高,同时,公司申请增加注册资本3,499,360.00元,由新股东刘勇、武敏、秦国权、王小冬、何嘉鸣、尹志扬、刘汉球、梅云桥、杜丽燕、杨帅分别认缴,变更后公司注册资本为人

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2010 年度、2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月

人民币元

人民币 33,799,360.00 元，其中尹洪卫、上海长袖投资有限公司、冯学高、吴文松、刘勇、武敏、吴双、秦国权、陈刚、王小冬、何嘉鸣、尹志扬、刘汉球、梅云桥、杜丽燕、杨帅，分别持有公司 55.2094%、17.9293%、9.00%、3.0256%、2.9333%、2.88%、2.6894%、2.1667%、1.7929%、0.4667%、0.40%、0.40%、0.40%、0.2667%、0.24%、0.20%的股权。2010 年 7 月 27 日，公司在东莞市工商行政管理局完成上述工商变更登记手续。

2010 年 8 月 6 日，公司股东会通过决议，同意原股东何嘉鸣将持有公司的 0.40%股权全部转让给原股东秦国权，其他股东放弃受让该部分股权的权利。该次股权变更后，东莞市岭南园林建设有限公司的股东变更为尹洪卫、上海长袖投资有限公司、冯学高、吴文松、刘勇、武敏、吴双、秦国权、陈刚、王小冬、尹志扬、刘汉球、梅云桥、杜丽燕、杨帅。2010 年 8 月 12 日，公司在东莞市工商行政管理局完成上述工商变更登记手续。

2010 年 8 月 17 日，根据东莞市岭南园林建设有限公司股东会决议、东莞市岭南园林股份有限公司发起人协议书，东莞市岭南园林建设有限公司原股东尹洪卫、上海长袖投资有限公司、冯学高、吴文松、刘勇、武敏、吴双、秦国权、陈刚、王小冬、尹志扬、刘汉球、梅云桥、杜丽燕、杨帅作为发起人，依法将东莞市岭南园林建设有限公司整体变更为股份有限公司。各发起人根据各自在东莞市岭南园林建设有限公司的出资比例，以公司截至 2010 年 7 月 31 日止经审计的净资产额 130,626,797.75 元折合为东莞市岭南园林股份有限公司股份 75,000,000.00 股，每股面值 1 元。变更后公司注册资本为人民币 75,000,000.00 元，其中，尹洪卫、上海长袖投资有限公司、冯学高、吴文松、刘勇、武敏、吴双、秦国权、陈刚、王小冬、尹志扬、刘汉球、梅云桥、杜丽燕、杨帅分别持东莞市岭南园林股份有限公司 55.2094%、17.9293%、9.00%、3.0256%、2.9333%、2.88%、2.6894%、2.5667%、1.7929%、0.4667%、0.40%、0.40%、0.2667%、0.24%、0.20%的股份。2010 年 9 月 3 日，东莞市岭南园林股份有限公司在东莞市工商行政管理局登记注册，领取注册号为 441900000175385 的企业法人营业执照。

2010 年 9 月 8 日，经国家工商总局核准，公司名称变更为岭南园林股份有限公司，并于 2010 年 9 月 9 日在东莞市工商行政管理局完成变更登记手续。

2012 年 6 月 22 日，武敏与尹洪卫签订股份转让协议，武敏将其持有公司全部 216 万股的股份转让给尹洪卫，该次股权转让后，公司股东变更为尹洪卫、上海长袖投资有限公司、冯学高、吴文松、刘勇、吴双、秦国权、陈刚、王小冬、尹志扬、刘汉球、梅云桥、杜丽燕、杨帅，分别持有公司 58.0894%、17.9293%、9.00%、3.0256%、2.9333%、2.6894%、2.5667%、1.7929%、0.4667%、0.40%、0.40%、0.2667%、0.24%、0.20%的股权。2012 年 6 月 25 日，公司在东莞市工商行政管理局完成上述公司章程修正的工商备案。

公司注册资本

人民币柒仟伍佰万元。

公司所属行业性质

公司属园林绿化行业。

公司经营范围

园林景观工程、市政工程；园林绿化、植树造林工程、石场生态覆绿工程；水电安装工程，室内外装饰、土石方工程；绿化养护、高尔夫球场建造与养护、清洁服务（不含城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输、处理服务）。（涉及项目凭有效许可证经营）。

公司基本组织架构

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

公司住所

东莞市东城区光明大道 27 号金丰大厦 A 栋 301 室。

公司的法定代表人

尹洪卫。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

财务报表的编制基础

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

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

遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

会计期间

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

- 同一控制下的企业合并

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。

- 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。

合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，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，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——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短期投资，确认为现金等价物。

外币业务和外币财务报表折算

- 外币业务：公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，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，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

- 外币财务报表折算：外币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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益项目下单独列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，也作为外币报表折算差额在股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

金融资产和金融负债的核算方法

- 金融资产的分类：

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：

——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：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；

——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。

——可供出售金融资产。

- 金融负债的分类：

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二类：

——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；

——其他金融负债。

- 金融资产和金融负债的计量:

——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。

——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。

——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:

——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。

——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。

——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:

——按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额;

——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。

——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。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:

——所转移金融资产的账面价值;

——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：

——终止确认部分的账面价值；

——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。

——金融资产的减值

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：

——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。

——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。

应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

—坏账损失采用备抵法核算。

—单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单个法人主体、自然人欠款余额超过人民币 1,000,000.00 元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值，参照信用风险组合以余额百分比法计提坏账准备。

—按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
合并范围内关联方 组合	合并报表范围之内内部业务形成的应收款项具有类似的信用风险特征	根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备

——以账龄为信用风险组合的应收账款坏账准备计提方法:

账龄	提取比例 (%)
1 年内	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

——单项计提坏账准备的理由

有确凿证据表明可收回性存在明显差异。

——坏账准备的计提方法

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

—对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

存货核算方法

—存货分类：消耗性生物资产（绿化苗木）、原材料、低值易耗品、工程施工等。

—存货的核算：苗木类消耗性生物资产郁闭前的相关支出全部予以资本化，郁闭后的相关支出计入当期费用；原材料取得时采用实际成本核算、发出时采用加权平均法计价；低值易耗品采用一次摊销法；工程施工适用《企业会计准则第 15 号-建造合同》。

—存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会批准后，在期末结账前处理完毕。

—存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。

长期股权投资核算方法

- 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业及联营企业的投资和其他长期股权投资。

- 长期股权投资投资成本的确定

——公司对子公司的投资按照投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的计量参见本附注二之“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

——公司对合营企业、联营企业的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投资成本；长期股权投资的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，其差额应计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

——公司对其他长期股权投资按照投资成本计价。

- 长期股权投资后续计量及损益确认方法

——对子公司的投资

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

——对合营企业、联营企业的投资

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。

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。公司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。

——其他长期股权投资

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，后续计量采用成本法核算。

- 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

- 长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将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，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

投资性房地产核算方法

—投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

—初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；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；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

—后续计量方法：采用成本模式计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

—期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

固定资产及其折旧核算方法

—固定资产标准：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

—固定资产的分类为：房屋及建筑物、机械设备、运输设备、办公及其他设备。

—固定资产计价：在取得时按实际成本计价。

—固定资产折旧：公司各类固定资产折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	10 年	5%	9.50%
运输设备	4 - 10 年	5%	9.5% - 23.75%
办公及其他设备	5 年	5%	19%

—固定资产减值准备：

公司于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、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

在建工程核算方法

—在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。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发生额予以资本化。

—公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

- 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新再开工的在建工程；
- 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

无形资产核算办法

—无形资产计价：

- 外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。
- 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。
- 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。
- 非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。
- 接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。
- 无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

—无形资产减值准备：公司于资产负债表日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与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

——从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

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

——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。

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。

长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

借款费用核算方法

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。

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，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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

预计负债核算方法

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：

—该义务是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地计量。

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。

收入确认方法

—销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司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控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

—提供劳务收入的确认方法：

——提供劳务交易的结果能够可靠估计：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日采用完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：收入金额能够可靠计量；相关经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

公司采用已发生的成本占预计总成本的比例确定劳务交易的完工进度。公司在劳务尚未完成时，资产负债表日按照合同金额乘以完工进度扣除以前会计期间已确认提供劳务收入后的金额，确认当期劳务收入；同时结转当期已发生劳务成本。劳务已经完成尚未办理决算的，按合同金额扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认劳务完成当期提供劳务收入；同时结转当期已发生的劳务成本。决算时，决算金额与合同金额之间的差额在决算当期调整。

——提供劳务交易结果不能够可靠估计：

公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已发生的劳务成本金额确认劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入损益，不确认提供劳务收入。

—建造合同收入的确认方法：

——建造合同的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日采用完工百分比法确认收入的实现。建造合同的结果能够可靠估计是指：合同总收入能够可靠计量；与合同相关经济利益很可能流入公司；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。完工百分比按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例计算确定。

——建造合同的结果不能够可靠估计的情况下，如果已发生的合同成本能够收回，按能够收回的合同成本予以确认收入，并将已发生的合同成本确认计入当期损益；如果已发生的合同成本不可能收回的，应在发生时立即计入当期损益，不确认收入。

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法：

当下列条件同时满足时予以确认：

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——收入的金额能够可靠地计量。

BT 业务核算方法

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

—如提供建造服务，建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和成本，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认长期应收款。未提供建造服务的，应按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认长期应收款。

—长期应收款应采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

—对 BT 业务所形成的长期应收款，在资产负债表日后一年内可回购的部分，应转入一年内到期的非流动资产核算。

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

政府补助核算方法

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。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。

所得税的会计处理方法

- 所得税的会计处理方法

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

- 递延所得税资产的确认

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：

——该项交易不是企业合并；

——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）。

- 递延所得税负债的确认

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

——商誉的初始确认。

——同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

——该项交易不是企业合并；

——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、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

——投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

会计政策、会计估计变更

- 本报告期内公司无会计政策变更事项。

- 本报告期内公司无会计估计变更事项。

前期会计差错更正

报告期内无重大前期会计差错。

三、税项

- 主要税种及税率

税种	计税基数	税率
增值税	苗木销售收入、设计服务收入、 路灯智能控制产品销售收入	17%、6%、3%
营业税	营业收入	3%、5%
城市建设维护税	应缴流转税额	5%、7%、1%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、12.50%

——增值税: 根据广东省营业税改征增值税试点相关规定, 设计收入作为现代服务业纳入营业税改征增值税范围, 2012 年 11 月起, 公司子公司东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司作为增值税一般纳税人, 按设计收入的 6% 计算缴纳增值税。公司子公司东莞市信扬电子科技有限公司作为增值税小规模纳税人, 按路灯智能控制产品销售收入的 3% 计算缴纳增值税。

——营业税: 公司按园林工程施工收入的 3%、绿化养护收入的 5% 缴纳营业税; 子公司东莞市信扬电子科技有限公司按市政路灯养护及路灯节能提成收入的 5%、水电安装及维修收入的 3% 缴纳营业税; 子公司东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司按景观规划设计收入的 5% 缴纳营业税。

- - 企业所得税:

———公司 2010 年度、2011 年度的所得税税率为 25%, 2012 年度、2013 年 1-6 月的所得税税率为 15%。

———东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司 2010 年度、2011 年度、2012 年度、2013 年 1-6 月的企业所得税适用税率为 25%。

———子公司东莞市信扬电子科技有限公司 2010 年度、2011 年度、2012 年度、2013 年 1-6 月的企业所得税适用税率为 25%。

———子公司东莞市岭南苗木有限公司 2010 年度、2011 年度、2012 年度、2013 年 1-6 月的企业所得税适用税率为 12.5%。

———子公司东莞市中绿园林工程有限公司及东莞市岭南市政服务有限公司 2009 年度的企业所得税适用税率为 25%。该两个公司已于 2010 年 7 月注销完毕。

———子公司东莞市岭南高尔夫球场工程有限公司 2009 年度的企业所得税适用税率为

25%。该公司已于 2010 年 7 月注销完毕。

- 主要税收优惠:

——2013 年 1 月 24 日，根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局关于公布广东省 2012 年第一批高新技术企业名单的通知（粤科高字<2013>11 号），认定公司为广东省 2012 年第一批高新技术企业，企业所得税享受优惠税率 15%，高新技术企业优惠政策期限为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日（证书编号为“GR201244000222”）。

——子公司东莞市岭南苗木有限公司根据东莞市国家税务局松山湖税务分局批准，销售自产苗木免征增值税。根据《企业所得税法》第二十七条第一款和《企业所得税实施条例》第八十六条第二项第一款规定，子公司东莞市岭南苗木有限公司在东莞市国家税务局松山湖税务分局办理企业所得税减免优惠备案，2010 年度、2011 年度、2012 年度、2013 年度按适用税率 25% 减半征收企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

截至2013年6月30日，公司的子公司情况：
——同一控制下的企业合并取得的子公司：

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	期末实缴出资额	经营范围	是否合并报表
东莞市信扬电子科技有限公司（注1）	有限责任公司（法人独资）	东莞市东城区光明大道27号金丰大厦A栋403室	路灯维护及节能	RMB 310万元	100%	100%	RMB 310万元	电子产品、节能减排、环保产品技术开发、安装、维修及销售；自动化设备、机电设备的安装及销售；电气安装；电子智能网络系统集成；网络工程及信息系统开发及集成；路灯安装及维护；合同能源管理。（涉及许可项目的，凭有效资质证书经营）	是
东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司（注2）	有限责任公司（法人独资）	东莞市东城区光明大道27号金丰大厦A栋201室	服务业	RMB 310万元	100%	100%	RMB 310万元	市政工程设计、风景园林规划设计（凭有效资质证书经营）；风景园林策划及咨询。	是

注1：2009年7月，公司与尹洪卫、吴文松签订股权转让合同，以人民币1,800,000.00元受让上述两人持有的东莞市信扬电子科技有限公司90%股权。东莞市信扬电子科技有限公司于2009年9月2日完成工商变更登记。2010年5月，公司与张亮星签订股权转让合同，以人民币273,023.90元受让其持有的东莞市信扬电子科技有限公司10%股权。东莞市信扬电子科技有限公司于2010年5月21日办理完毕工商变更手续。

注2：2010年5月，公司与古钰璋、冯学高签订股权转让合同，分别以人民币4,558,227.51元、167,773.02元受让古钰璋和冯学高持有的东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司96.45%、3.55%的股权。东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司于2010年6月24日完成工商变更登记。因古钰璋为公司实际控制人尹洪卫的配偶，东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司实质也受尹洪卫控制，故公司将本次收购作为同一控制下的企业合并。

岭南园林股份有限公司
财务报表附注

2010年度、2011年度、2012年度和2013年1-6月

人民币元

- 通过设立方式取得的子公司:

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	期末实际出资额	经营范围	是否合并报表
东莞市岭南苗木有限公司	有限责任公司(法人独资)	东莞市松山湖科技产业园区东部(大有园戒毒所后面)	苗木种植	100万元	100%	100%	RMB 100万元	种植、销售:花卉、苗木(不含种子);园艺技术研究、开发、咨询;园林器械、栽培基质与肥料生产、销售;园林绿化工程(凭有效资质证书经营)	是

注: 东莞市岭南苗木有限公司是由本公司与冯学高共同出资组建的有限责任公司, 于2009年5月4日取得企业法人营业执照, 本公司持有其90%的股权, 自该公司成立之日起将其纳入合并财务报表范围。2010年5月本公司与冯学高签订股权转让合同, 受让其持有的东莞市岭南苗木有限公司10%的股权, 受让后, 本公司持有东莞市岭南苗木有限公司100%的股权。

- 报告期内合并范围的变化

公司名称	合并期间	变更原因
东莞市岭南高尔夫球场工程有限公司	2010年1-7月	2009年5月设立, 2010年7月结束了工商注销登记(注)
东莞市岭南市政服务有限公司	2010年1-7月	于2010年7月结束营业并办理了工商注销登记(注)
东莞市中绿园林工程有限公司	2010年1-7月	于2010年7月结束营业并办理了工商注销登记(注)
东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司	2010年度、2011年度、2012年度、2013年1-6月	2010年度同一控制下企业合并

注: 公司在编制2010年度合并利润表及合并现金流量表时, 将东莞市岭南高尔夫球场工程有限公司、东莞市岭南市政服务有限公司、东莞市中绿园林工程有限公司自2010年1月1日-2010年7月31日止的收入、成本、利润、现金流量等信息分别纳入合并利润表和合并现金流量表。

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2010 年度、2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月

人民币元

- 报告期发生的同一控制下企业合并:

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并当期期初至合并日的收入	合并当期至合并日的净利润	合并当期至合并日经营活动的净现金流
东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司	在合并前后均受尹洪卫最终控制且该控制并非暂时性	尹洪卫	4,959,998.66	1,079,440.19	-1,248,191.70

注: 公司以东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司办妥股权变更的工商登记当月月末即 2010 年 6 月 30 日为合并日。

- 少数股东权益和少数股东损益列示如下:

子公司名称	2013.06.30/ 2013 年 1-6 月	2012.12.31/ 2012 年度	2011.12.31/ 2011 年度	2010.12.31/ 2010 年度
1、少数股东权益				
东莞市信扬电子科技有限公司	-	-	-	-
东莞市岭南市政服务有限公司	-	-	-	-
东莞市中绿园林工程有限公司	-	-	-	-
东莞市岭南高尔夫球场工程有限公司	-	-	-	-
东莞市岭南苗木有限公司	-----	-----	-----	-----
合计	=====	=====	=====	=====
2、少数股东损益				
东莞市信扬电子科技有限公司	-	-	-	17,324.00
东莞市岭南市政服务有限公司	-	-	-	-67,357.39
东莞市中绿园林工程有限公司	-	-	-	-32,610.65
东莞市岭南高尔夫球场工程有限公司	-	-	-	-11,618.63
东莞市岭南苗木有限公司	-----	-----	-----	-22,351.85
合计	=====	=====	=====	<u>-116,614.54</u>
3、少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额				
东莞市信扬电子科技有限公司	-	-	-	-
东莞市岭南市政服务有限公司	-	-	-	-67,357.39
东莞市中绿园林工程有限公司	-	-	-	-
东莞市岭南高尔夫球场工程有限公司	-	-	-	-11,618.63

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2010 年度、2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月

人民币元

子公司名称	2013.06.30/ 2013 年 1-6 月	2012.12.31/ 2012 年度	2011.12.31/ 2011 年度	2010.12.31/ 2010 年度
东莞市岭南苗木有限公司	-----	-----	-----	-22,351.85
合计	=====-	=====-	=====-	<u>-101,327.87</u>

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2013.06.30	2012.12.31
现金	143,949.83	971,315.36
银行存款	84,998,840.29	64,756,239.93
其他货币资金	<u>14,527,321.20</u>	<u>5,522,834.47</u>
合计	<u>99,670,111.32</u>	<u>71,250,389.76</u>

—货币资金 2013 年 6 月 30 日余额比 2012 年 12 月 31 日余额增加 28,419,721.57 元，幅度为 39.89%；2011 年 12 月 31 日余额比 2010 年 12 月 31 日余额增加 49,650,129.85 元，幅度为 122.30%，主要系银行借款增加所致。

- 其他货币资金 2013 年 6 月 30 日余额 14,527,321.20 元是公司开具保函、银行承兑汇票及贷款而缴存的保证金。

- 截至 2013 年 6 月 30 日，公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

项目	2013.06.30	2012.12.31
商业承兑汇票	<u>459,265.58</u>	-----
合计	<u>459,265.58</u>	=====-

—应收票据 2013 年 6 月 30 日余额比 2012 年 12 月 31 日余额增加 459,265.58 元，幅度为 100.00%，主要系本期部分客户以商业承兑汇票结算工程欠款所致。

—应收票据 2012 年 12 月 31 日余额比 2011 年 12 月 31 日余额减少 750,000.00 元，幅度为 100.00%；应收票据 2011 年 12 月 31 日余额比 2010 年 12 月 31 日余额减少 530,000.00 元，幅度为 41.41%，主要系应收票据背书所致。

—截至 2013 年 6 月 30 日，公司无已背书但尚未到期的商业承兑汇票；向银行申请贴现但尚未到期的商业承兑汇票为 3,067,000.00 元。

—截至 2013 年 6 月 30 日，应收票据余额中不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的票据。

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2010年度、2011年度、2012年度和2013年1-6月

人民币元

3、应收账款

类别	2013.06.30				2012.12.31			
	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%
一、单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
二、按组合计提减值准备的应收账款	307,212,379.87	100.00	27,108,602.39	8.82	276,514,825.17	100.00	22,448,685.89	8.12
账龄组合	307,212,379.87	100.00	27,108,602.39	8.82	276,514,825.17	100.00	22,448,685.89	8.12
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-
三、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	307,212,379.87	100.00	27,108,602.39	8.82	276,514,825.17	100.00	22,448,685.89	8.12

- 应收账款2012年12月31日余额比2011年12月31日余额增加74,142,896.98元，幅度为36.64%；2011年12月31日余额比2010年12月31日余额增加81,224,625.58元，幅度为67.05%，主要系公司主营业务收入稳步增长、应收园林工程款相应增加所致。

- 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

岭南园林股份有限公司
财务报表附注

2010年度、2011年度、2012年度和2013年1-6月

人民币元

账龄	2013.06.30			2012.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	206,933,366.69	67.36	10,346,668.33	157,306,576.70	56.89	7,865,328.83
1-2年	72,467,445.48	23.59	7,246,744.55	99,745,747.44	36.07	9,974,574.75
2-3年	16,873,710.95	5.49	3,374,742.19	17,323,844.90	6.27	3,464,768.98
3-4年	8,799,200.62	2.86	4,399,600.31	1,989,045.59	0.72	994,522.79
4-5年	1,989,045.59	0.65	1,591,236.47	600.00	-	480.00
5年以上	149,610.54	0.05	149,610.54	149,010.54	0.05	149,010.54
合计	307,212,379.87	100.00	27,108,602.39	276,514,825.17	100.00	22,448,685.89

—截至2013年6月30日，应收账款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	2013.06.30	账龄	比例%
晋江市市政园林局	非关联方	37,714,708.76	1年以内	12.27
东莞市黄江镇人民政府	非关联方	23,865,002.02	2年以内	7.77
东莞生态园管理委员会	非关联方	20,661,308.71	3年以内	6.73
重庆恒大基宇置业有限公司	非关联方	15,034,767.44	2年以内	4.89
甘肃省军区0九一工程管建工程办公室	非关联方	9,953,299.76	2年以内	3.24
合计		107,229,086.69		34.90

—截至2013年6月30日，应收账款余额中不存在应收持有公司5%（含5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2010 年度、2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月

人民币元

4、预付款项

账龄	2013.06.30		2012.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,700,838.39	60.46	5,463,140.65	100.00
1-2 年	2,420,000.00	39.54	-	-
合计	6,120,838.39	100.00	5,463,140.65	100.00

—预付款项 2012 年 12 月 31 日余额比 2011 年 12 月 31 日余额增加 2,193,597.16 元，幅度为 67.09%，主要系预付的上市中介费增加所致；2011 年 12 月 31 日余额比 2010 年 12 月 31 日余额增加 830,352.42 元，幅度为 34.04%，主要系预付工程材料采购款及预付租金增加所致。

—截至 2013 年 6 月 30 日，预付款项前五名情况：

单位名称	与本公司关系	2013.06.30	账龄
广东正中珠江会计师事务所有限公司	非关联	1,260,000.00	1 至 2 年
中信建投证券股份有限公司	非关联	1,080,000.00	1 至 2 年
文昌中南房地产开发有限公司	非关联	817,894.00	1 年以内
恒大地产集团海南有限公司	非关联	705,381.00	1 年以内
北京市金杜（广州）律师事务所	非关联	160,000.00	2 年以内
合计		4,023,275.00	

—截至 2013 年 6 月 30 日，预付款项余额中不存在预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

5. 其他应收款

类别	2013.06.30				2012.12.31			
	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%
一、单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
二、按组合计提减值准备的其他应收款	14,085,604.20	100.00	1,979,028.34	14.05	11,716,035.43	100.00	1,464,987.44	12.50
账龄组合	14,085,604.20	100.00	1,979,028.34	14.05	11,716,035.43	100.00	1,464,987.44	12.50
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-
三、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	14,085,604.20	100.00	1,979,028.34	14.05	11,716,035.43	100.00	1,464,987.44	12.50

其他应收款2011年12月31日余额比2010年12月31日余额增加3,808,258.10元，幅度为37.92%，主要系2011年度支付的保证金增加所致。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2010 年度、2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月

人民币元

账龄	2013.06.30			2012.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	7,553,508.92	53.63	377,675.45	5,402,341.75	46.11	270,117.07
1-2 年	2,158,961.56	15.33	215,896.15	4,517,500.68	38.56	451,750.07
2-3 年	3,393,972.72	24.10	678,794.54	953,254.00	8.14	190,650.80
3-4 年	362,222.00	2.56	181,111.00	556,939.00	4.75	278,469.50
4-5 年	456,939.00	3.24	365,551.20	60,000.00	0.51	48,000.00
5 年以上	160,000.00	1.14	160,000.00	226,000.00	1.93	226,000.00
合计	<u>14,085,604.20</u>	<u>100.00</u>	<u>1,979,028.34</u>	<u>11,716,035.43</u>	<u>100.00</u>	<u>1,464,987.44</u>

—截至 2013 年 6 月 30 日，其他应收款前五名情况：

名称	与本公司关系	2013.06.30	账龄	比例%
晋江市市政园林局	非关联方	1,260,000.00	1 至 2 年	8.95
重庆恒大基宇置业有限公司	非关联方	711,200.00	3 年以内	5.05
锦州滨海新区园林绿化有限公司	非关联方	652,372.57	2 至 3 年	4.63
成都新希望置业有限公司	非关联方	600,000.00	3 年以内	4.26
保利增城房地产开发有限公司	非关联方	600,000.00	1 年以内	4.26
合计		<u>3,823,572.57</u>		<u>27.15</u>

—截至 2013 年 6 月 30 日，其他应收款余额中不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

6、存货

项目	2013.06.30			2012.12.31		
	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	-	-	-	-	-	-
消耗性生物资产	16,332,247.45	-	16,332,247.45	13,623,205.98	-	13,623,205.98
工程施工	<u>428,540,596.62</u>	-	<u>428,540,596.62</u>	<u>344,720,291.82</u>	-	<u>344,720,291.82</u>
合计	<u>444,872,844.07</u>	-	<u>444,872,844.07</u>	<u>358,343,497.80</u>	-	<u>358,343,497.80</u>

—存货 2012 年 12 月 31 日余额比 2011 年 12 月 31 日余额增加 97,286,255.16 元，幅度为 37.27%；
 存货 2011 年 12 月 31 日余额比 2010 年 12 月 31 日余额增加 115,133,452.12 元，幅度为 78.90%；
 主要系公司园林工程施工业务稳步增长所致。

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2010 年度、2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月

人民币元

- 存货中的工程施工累计余额如下:

项目	2013.06.30	2012.12.31
在建合同工程累计已发生的成本	1,435,179,654.79	1,182,936,651.48
加: 在建合同工程累计已确认的毛利	580,897,385.47	490,203,941.06
减: 在建合同工程累计已确认的结算	1,587,536,443.64	1,328,420,300.72
合计	<u>428,540,596.62</u>	<u>344,720,291.82</u>

— 锦州龙栖湾新区基础设施项目-龙栖湾大道绿化亮化工程存货-工程施工余额 14,205,864.13 元为岭南园林股份有限公司向广东南粤银行作为 2500 万短期借款的提供质押。

— 公司于报告期末对存货进行全面清查,未发现由于遭受毁损、陈旧过时或市价低于成本等原因而需计提跌价准备的情形,故不计提存货跌价准备。

7、一年内到期非流动资产

项目	2013.06.30			2012.12.31		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
BT 建设工程	47,117,345.37	-----	47,117,345.37	-----	-----	-----
合计	<u>47,117,345.37</u>	==	<u>47,117,345.37</u>	==	==	==

— 一年内到期非流动资产明细列示如下:

项目	2013.06.30	2012.12.31
一、釜溪河复合绿道(示范段)工程	47,117,345.37	-----
建造工程(提供建造服务)	47,117,345.37	-
长期应收款原值	49,995,182.36	-
减: 未实现融资收益	2,877,836.99	-
合计	<u>47,117,345.37</u>	==

8、长期应收款

项目	2013.06.30			2012.12.31		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
BT 建设工程	155,481,917.82	-----	155,481,917.82	141,104,751.03	-----	141,104,751.03
合计	<u>155,481,917.82</u>	==	<u>155,481,917.82</u>	<u>141,104,751.03</u>	==	<u>141,104,751.03</u>

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2010 年度、2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月

人民币元

—长期应收款明细列示如下:

项目	2013.06.30	2012.12.31
一、锦州经济技术开发区道路绿化改造 施工工程（一标段滨海路）	22,562,448.60	22,562,448.60
建造工程（提供建造服务）	22,562,448.60	22,562,448.60
长期应收款原值	22,562,448.60	22,562,448.60
减：未实现融资收益		-
二、釜溪河复合绿道（示范段）工程	127,978,667.59	118,542,302.43
建造工程（提供建造服务）	127,978,667.59	118,542,302.43
长期应收款原值	144,258,349.15	118,542,302.43
减：未实现融资收益	16,279,681.56	-
三、自贡汇东公园工程项目	4,940,801.63	-
建造工程（提供建造服务）	4,940,801.63	-
长期应收款原值	4,940,801.63	-
减：未实现融资收益	-	-
合计	155,481,917.82	141,104,751.03

—2012 年 2 月，公司与锦州经济技术开发区城市园林绿化管理局签订了《锦州经济技术开发区道路绿化改造施工工程项目投资建设-移交合同书》，合同约定总投资约人民币 23,936,716.91 元，合同建设期为 175 天。工程回购期为 36 个月：第一笔回购款的支付日为工程完工经验收合格（不含养护期）之日起 12 个月内，支付总投资的 40%，第二笔回购款的支付日为工程完工经验收合格（不含养护期）之日起 24 个月内，支付额度为总投资的 30% 及相应利息（一年同期银行贷款利率），第三笔回购款的支付日为项目移交（工程完工苗木养护期满三年，项目验收）之日起 12 个月内，支付额度为总投资成本的 30% 及相应利息（两年同期银行贷款利率）。

—2012 年 5 月，公司与自贡市高新投资有限公司签订了《釜溪河复合绿道（示范段）工程项目投资建设-移交合同书》，合同约定总投资额暂定为人民币 1.98 亿，合同工期为 7 个月。工程投资建设款支付进度如下：在工程竣工验收合格后第 6 月支付投资建设款的 20%；第 12 个月支付投资建设款的 20%；第 24 个月支付至投资建设款的 70%；第 36 个月完成投资建设款的支付。投资建设款包含工程结算总价、投资回报（工程结算总价的 5% 计取）及资金利息（工程竣工验收合格后开始计算利息，以尚未支付的投资额为基础，按中国人民银行同期贷款基准利率计算）。

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2010 年度、2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月

人民币元

——2013 年 2 月公司与四川自贡汇东发展股份有限公司签订了《自贡市汇东公园工程项目/标段 BT+施工总承包合同》，合同约定合同价暂定为人民币 84,683,792.00 元（其中：工程中标价 72,683,792.00 元，投资回报及资金利息 12,000,000.00 元，投资回报按工程结算总价的 7%计取）。甲方在本工程验收合格交付使用后第 6 个月支付工程结算总价+投资回报额(未审计前，双方共同认可的暂定金额为基数)的 20%及当期利息，第 12 个月支付工程结算总价的+投资回报额的 20%及当期利息；第 18 个月支付工程结算总价+投资回报额的 20%及当期利息，第 24 个月支付工程结算总价+投资回报额的 20%及当期利息，第 30 个月支付工程结算总价+投资回报额的 10%及当期利息，第 36 个月支付工程结算总价+投资回报额的 10%及当期利息，第 36 个月支付完乙方工程结算总价+投资回报（须通过审计审定）。

——自贡釜溪河复合绿道（示范段）工程长期应收款原值 194,253,531.51 元（其中：一年内到期 49,995,182.36 元）为岭南园林股份有限公司向广东南粤银行作为 2500 万短期借款的提供质押。

9、固定资产及累计折旧

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.06.30
固定资产原值				
房屋及建筑物	89,260.05	-	-	89,260.05
运输设备	17,613,878.79	849,535.00	-	18,463,413.79
机械设备	7,088,992.31	170,230.00	-	7,259,222.31
办公设备	5,177,050.69	242,939.24	-	5,419,989.93
其他设备	341,914.00	19,300.00	-	361,214.00
固定资产原值合计	30,311,095.84	1,282,004.24	.....-	31,593,100.08
其中：在建工程完工转入		=		
固定资产累计折旧				
房屋及建筑物	49,158.34	2,062.52	-	51,220.86
运输设备	5,788,808.38	974,814.58	-	6,763,622.96
机械设备	2,669,232.88	317,858.79	-	2,987,091.67
办公设备	1,995,110.82	414,394.53	-	2,409,505.35
其他设备	62,515.09	16,347.59	-	78,862.68
累计折旧合计	10,564,825.51	1,725,478.01	.....-	12,290,303.52
固定资产净额	19,746,270.33			19,302,796.56

——公司 2013 年 1-6 月计提的固定资产折旧额为 1,725,478.01 元。

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2010 年度、2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月

人民币元

—公司于报告期末对固定资产进行逐项检查,未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形,故不计提固定资产减值准备。

—报告期末公司无未办妥产权证书的固定资产。

10、无形资产

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.06.30
账面原值合计	290,261.00	173,405.13	-----	463,666.13
软件	290,261.00	173,405.13	-	463,666.13
累计摊销合计	62,718.88	15,992.69	-----	78,711.57
软件	62,718.88	15,992.69	-	78,711.57
无形资产账面净值合计	227,542.12	30,275.69	====-	384,954.56
软件	227,542.12	30,275.69	-	384,954.56

—无形资产原值 2013 年 6 月 30 日比 2012 年 12 月 31 日原值增加 173,405.13 元,幅度为 59.74%,主要系公司增加电脑软件的投入所致。

11、长期待摊费用

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	其他减少	2013.06.30
租用办公楼装修费	2,978,111.68	-	280,092.03	-	2,698,019.65
苗场建设费	2,547,595.38	321,944.00	226,780.83	-	2,642,758.55
喷泉材料设施	119,093.31	-----	8,661.32	-----	110,431.99
合计	5,644,800.37	321,944.00	515,534.18	====-	5,451,210.19

长期待摊费用 2011 年 12 月 31 日余额比 2010 年 12 月 31 日余额增加 3,425,064.93 元,幅度为 91.65%,主要系由于公司新增苗场的建设费所致。

12、递延所得税资产

项目	2013.06.30		2012.12.31	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,018,396.74	4,656,125.23	23,728,379.22	3,870,492.44
合计	29,018,396.74	4,656,125.23	23,728,379.22	3,870,492.44

13、资产减值准备

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2010年度、2011年度、2012年度和2013年1-6月

人民币元

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少		2013.06.30
			转回	转销	
坏账准备	23,913,673.33	5,173,957.40	-	-	29,087,630.73
存货跌价准备	-	-	-	-	-
合计	<u>23,913,673.33</u>	<u>5,173,957.40</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>29,087,630.73</u>

14、短期借款

借款类别	2013.06.30	2012.12.31
保证借款	337,890,000.00	260,000,000.00
抵押借款	-	-
质押借款	-	-
合计	<u>337,890,000.00</u>	<u>260,000,000.00</u>

- 短期借款 2013 年 6 月 30 日余额比 2012 年 12 月 31 日余额增加 77,890,000.00 元，幅度为 29.96%；2012 年 12 月 31 日余额比 2011 年 12 月 31 日余额增加 124,800,000.00 元，幅度为 92.31%；短期借款 2011 年 12 月 31 日余额比 2010 年 12 月 31 日余额增加 101,610,000.00 元，幅度为 302.50%，主要是公司年经营规模扩大，资金需求增加所致。

- 保证借款明细如下：

借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
北京银行	20,000,000.00	2012-8-8	2013-8-8	由东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司、东莞市岭南苗木有限公司、公司股东尹洪卫、冯学高、秦国权及刘勇提供不可撤销的连带责任保证担保
	10,000,000.00	2012-10-12	2013-10-12	
	10,000,000.00	2012-11-8	2013-11-8	
	5,000,000.00	2012-11-28	2013-11-27	
	35,000,000.00	2013-1-4	2014-1-4	
	20,000,000.00	2013-3-28	2014-3-28	
民生银行	15,000,000.00	2012-11-22	2013-11-21	由公司股东尹洪卫、冯学高提供个人最高额保证担保
	5,000,000.00	2012-10-22	2013-10-21	
	20,000,000.00	2013-6-19	2013-12-18	
招商银行	20,000,000.00	2012-9-5	2013-8-30	由东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司及公司股东尹洪卫提供不可撤销保证担保
	10,000,000.00	2012-10-16	2013-8-30	
	10,000,000.00	2013-2-5	2014-2-5	由东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司及公司股东尹洪卫、冯学高提供不可撤销保证担保
	20,000,000.00	2013-3-11	2014-3-10	

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2010 年度、2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月

人民币元

借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
兴业银行	5,000,000.00	2012-8-1	2013-7-31	由东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司、东莞市岭南苗木有限公司、公司股东尹洪卫、冯学高提供最高额担保
	5,000,000.00	2012-8-6	2013-8-5	
	10,000,000.00	2012-9-20	2013-9-19	
	15,000,000.00	2013-2-5	2014-2-4	由东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司、公司股东尹洪卫提供最高额担保
	7,890,000.00	2013-5-20	2014-5-20	
	10,000,000.00	2013-5-28	2014-5-28	
	10,000,000.00	2013-6-4	2014-6-3	
交通银行	10,000,000.00	2012-12-18	2013-12-17	由公司股东尹洪卫、冯学高提供最高额担保
	10,000,000.00	2013-1-11	2013-11-17	
广东南粤银行	25,000,000.00	2013-6-18	2014-6-17	由东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司、公司股东尹洪卫、冯学高提供最高额担保，同时，由岭南园林股份有限公司自贡高新区绿化项目及锦州龙栖湾大道绿化项目的应收款作为质押；750 万的保证金作为质押
平安银行	30,000,000.00	2013-4-11	2014-4-10	由东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司、公司股东尹洪卫提供最高额担保
合计	337,890,000.00			

15、应付票据

项目	2013.06.30	2012.12.31
银行承兑汇票	15,973,198.03	9,863,241.80
商业承兑汇票	-----	-----
合计	15,973,198.03	9,863,241.80

- 应付票据 2013 年 6 月 30 日余额比 2012 年 12 月 31 日余额增加 6,109,956.23 元，幅度为 61.95%，主要是公司以票据支付的工程款增加所致。

—截至 2013 年 6 月 30 日，公司不存在已到期未支付的应付票据。

—截至 2013 年 6 月 30 日，公司不存在应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的票据。

16、应付账款

项目	2013.06.30	2012.12.31
应付账款	280,495,443.38	213,737,537.42
合计	280,495,443.38	213,737,537.42

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2010 年度、2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月

人民币元

- 应付账款 2013 年 6 月 30 日余额比 2012 年 12 月 31 日余额增加 66,757,905.96 元, 幅度为 31.23%; 2012 年 12 月 31 日余额比 2011 年 12 月 31 日余额增加 59,341,926.44 元, 幅度为 38.43%; 2011 年 12 月 31 日余额比 2010 年 12 月 31 日余额增加 59,481,722.87 元, 幅度为 62.67%; 主要系随公司园林绿化工程项目增加, 期末应付未付工程材料款及工程施工款上升所致。

—应付账款 2013 年 6 月 30 日余额中没有账龄超过 1 年的大额应付款项。

—截至 2013 年 6 月 30 日, 应付账款余额中不存在应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

17、预收款项

项目	2013.06.30	2012.12.31
预收款项	1,459,247.71	2,389,483.03
合计	1,459,247.71	2,389,483.03

- 预收款项 2013 年 6 月 30 日余额比 2012 年 12 月 31 日余额减少 930,235.32 元, 幅度为 38.93%; 预收款项 2012 年 12 月 31 日余额比 2011 年 12 月 31 日余额减少 1,301,961.71 元, 幅度为 35.27%, 主要是由于随着园林绿化工程项目完工程度提高, 年末预收账款余额较小。

- 预收款项 2011 年 12 月 31 日余额比 2010 年 12 月 31 日余额增加 1,249,625.81 元, 幅度为 51.18%, 主要是期末新开工项目预收备料款增加所致。

—预收款项 2013 年 6 月 30 日余额中无账龄超过 1 年的大额款项。

- 截至 2013 年 6 月 30 日, 预收款项余额中不存在预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

18、应付职工薪酬

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	12,474,665.29	45,106,447.71	45,440,071.05	12,141,041.95
职工福利费	-	1,750,094.60	1,750,094.60	-
社会保险费	-	1,828,851.98	1,828,851.98	-
住房公积金	2,180.00	800,184.00	800,184.00	2,180.00
工会及职工教育经费	.....-	107,123.00	107,123.00-
合计	12,476,845.29	49,592,701.29	49,926,324.63	12,143,221.95

- 应付职工薪酬 2012 年 12 月 31 日余额比 2011 年 12 月 31 日余额增加 4,465,662.96 元, 幅度为 55.74%; 2011 年 12 月 31 日余额比 2010 年 12 月 31 日余额增加 2,555,851.44 元, 幅度为 46.85%; 主要系随着公司业务规模扩大, 相应的人工成本增加所致。

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2010 年度、2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月

人民币元

- 截至 2013 年 6 月 30 日的应付职工薪酬余额预计于 2013 年下半年支付，没有属于拖欠性质款项。

19、应交税费

项目	2013.06.30	2012.12.31
增值税	2,344,331.55	1,851,841.31
营业税	29,621,283.75	24,125,739.59
城市维护建设税	2,619,315.17	2,154,321.45
企业所得税	9,723,508.91	7,797,218.40
教育费附加	994,349.14	808,584.87
地方教育费附加	599,918.17	478,065.23
堤围费	1,567,514.85	1,261,339.17
个人所得税	993,649.15	914,902.73
印花税	36,342.27	2,317.89
应价调基金	428.28	300.00
合计	<u>48,500,641.24</u>	<u>39,394,630.64</u>

- 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注三。

- 应交税费 2011 年 12 月 31 日余额比 2010 年 12 月 31 日余额增加 12,558,730.33 元，幅度为 58.17%，主要系公司业务规模扩大，营业税金和企业所得税相应增加所致。

20、应付利息

项目	2013.06.30	2012.12.31
应付利息	770,548.34	491,950.01
合计	<u>770,548.34</u>	<u>491,950.01</u>

应付利息 2013 年 6 月 30 日余额比 2012 年 12 月 31 日余额增加 278,598.33 元，幅度为 56.63%；应付利息 2012 年 12 月 31 日余额比 2011 年 12 月 31 日余额增加 289,819.91 元，幅度为 143.38%，主要系银行借款增加所致。

21、其他应付款

项目	2013.06.30	2012.12.31
其他应付款	2,336,207.71	2,106,699.84
合计	<u>2,336,207.71</u>	<u>2,106,699.84</u>

- 截至 2013 年 6 月 30 日，其他应付款余额中不存在应付持公司 5%（含 5%）以上表决权

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2010 年度、2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月

人民币元

股份的股东及其他关联方款项。

- 截至 2013 年 6 月 30 日，不存在账龄超过 1 年的大额其他应付款。

22、其它非流动负债

项目	2013.06.30	2012.12.31
递延收益	300,000.00-
合计	<u>300,000.00</u>	<u>.....-</u>

- 递延收益明细列示如下：

项 目	2013.06.30	2012.12.31
企业科技特派员工作站	300,000.00	
合计	<u>300,000.00</u>	

根据企业科技特派员工作站建设合同书约定，公司 2013 年收到广东省科技厅下拨的“2012 年企业科技特派员工作站建设项目 - 岭南园林股份有限公司科技特派员工作站”（粤财教[2012]396 号）项目补助 300,000.00 元。

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2010年度、2011年度、2012年度和2013年1-6月

人民币元

23、股本

投资单位	2013.06.30		2012.12.31		2011.12.31		2010.12.31	
	金额	投资比例%	金额	投资比例%	金额	投资比例%	金额	投资比例%
尹洪卫	43,567,050.00	58.0894	43,567,050.00	58.0894	41,407,050.00	55.2094	41,407,050.00	55.2094
上海长神投资有限公司	13,446,975.00	17.9293	13,446,975.00	17.9293	13,446,975.00	17.9293	13,446,975.00	17.9293
冯学高	6,750,000.00	9.0000	6,750,000.00	9.0000	6,750,000.00	9.0000	6,750,000.00	9.0000
吴文松	2,269,200.00	3.0256	2,269,200.00	3.0256	2,269,200.00	3.0256	2,269,200.00	3.0256
刘勇	2,199,975.00	2.9333	2,199,975.00	2.9333	2,199,975.00	2.9333	2,199,975.00	2.9333
武敏	-	-	-	-	2,160,000.00	2.8800	2,160,000.00	2.8800
吴双	2,017,050.00	2.6894	2,017,050.00	2.6894	2,017,050.00	2.6894	2,017,050.00	2.6894
秦国权	1,925,025.00	2.5667	1,925,025.00	2.5667	1,925,025.00	2.5667	1,925,025.00	2.5667
陈刚	1,344,675.00	1.7929	1,344,675.00	1.7929	1,344,675.00	1.7929	1,344,675.00	1.7929
王小冬	350,025.00	0.4667	350,025.00	0.4667	350,025.00	0.4667	350,025.00	0.4667
尹志扬	300,000.00	0.4000	300,000.00	0.4000	300,000.00	0.4000	300,000.00	0.4000
刘汉球	300,000.00	0.4000	300,000.00	0.4000	300,000.00	0.4000	300,000.00	0.4000
梅云桥	200,025.00	0.2667	200,025.00	0.2667	200,025.00	0.2667	200,025.00	0.2667
杜丽燕	180,000.00	0.2400	180,000.00	0.2400	180,000.00	0.2400	180,000.00	0.2400
杨帅	150,000.00	0.2000	150,000.00	0.2000	150,000.00	0.2000	150,000.00	0.2000
合计	75,000,000.00	100.0000	75,000,000.00	100.0000	75,000,000.00	100.0000	75,000,000.00	100.0000

- 公司股本（或实收资本）变动情况详见附注一。

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2010 年度、2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月

人民币元

—公司股本业经广东正中珠江会计师事务所有限公司“广会所验字[2010]第 09006440081 号”验资报告验证。

24、资本公积

项目	资本溢价	合计
2010 年 1 月 1 日	1,100,000.00	1,100,000.00
加：本年增加	65,296,993.98	65,296,993.98
减：本年减少	13,480,664.76	13,480,664.76
2010 年 12 月 31 日	52,916,329.22	52,916,329.22
加：本年增加	-	-
减：本年减少	-	-
2011 年 12 月 31 日	52,916,329.22	52,916,329.22
加：本年增加	-	-
减：本年减少	-	-
2012 年 12 月 31 日	52,916,329.22	52,916,329.22
加：本期增加	-	-
减：本期减少	-	-
2013 年 6 月 30 日	52,916,329.22	52,916,329.22

- 2010 年度资本公积变动情况：

——2010 年度股东增资产生资本溢价 8,573,432.00 元；

——公司 2010 年以同一控制下的企业合并方式购买东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司 100% 股权，购买价格低于被合并方截至合并日账面净资产的差额增加资本公积（资本溢价）1,079,440.19 元；

——公司 2010 年购买子公司东莞市信扬电子科技有限公司 10% 少数股权，购买价格低于按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额而增加资本公积（资本溢价）17,324.04 元。

——公司对东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司的合并于 2010 年实际发生，上年比较报表中因合并该公司资产、负债及还原留存收益而增加的资本公积（资本溢价）1,100,000.00 元予以转出；

——上述同一控制下企业合并东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司因视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，在编制合并报表时为还原被合并方截至合并日 2010 年 6 月 30 日实现的留存收益中归属于本公司的部分而减少的资本公积（资本

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2010 年度、2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月

人民币元

溢价) 2,705,440.72 元;

——公司 2010 年购买子公司东莞市岭南苗木有限公司 10%少数股权，购买价格高于按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额而冲减资本公积（资本溢价）22,351.85 元。

——公司于 2010 年 9 月由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以截至 2010 年 7 月 31 日的净资产折股减少资本公积 9,652,872.19 元，上述净资产折股差额 55,626,797.75 元计入股份有限公司的资本公积（资本溢价）。

25、盈余公积

项目	法定盈余公积	合计
2010 年 1 月 1 日	7,284,981.89	7,284,981.89
加：本年增加	5,338,866.98	5,338,866.98
减：本年减少	7,122,381.83	7,122,381.83
2010 年 12 月 31 日	5,501,467.04	5,501,467.04
加：本年增加	6,631,459.78	6,631,459.78
减：本年减少	-	-
2011 年 12 月 31 日	12,132,926.82	12,132,926.82
加：本年增加	8,147,878.40	8,147,878.40
减：本年减少	-	-
2012 年 12 月 31 日	20,280,805.22	20,280,805.22
加：本年增加	-	-
减：本年减少	-	-
2013 年 6 月 30 日	20,280,805.22	20,280,805.22

- 2010 年度盈余公积变动情况：

- - 公司按 2010 年度母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积金 5,338,866.98 元。

——2010 年减少数是因公司于 2010 年 9 月由有限责任公司整体变更为股份有限公司时以净资产折股而减少盈余公积 7,122,381.83 元。

- 2011 年度盈余公积变动情况：

- - 公司按 2011 年度母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积金 6,631,459.78 元。

- 2012 年度盈余公积变动情况：

- - 公司按 2012 年度母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积金 8,147,878.40 元。

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2010 年度、2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月

人民币元

26、未分配利润

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
上年未分配利润	181,310,549.30	106,928,495.94	40,268,238.79	64,431,168.60
加：会计政策变更	-	-	-	-
年初未分配利润	181,310,549.30	106,928,495.94	40,268,238.79	64,431,168.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,351,570.33	82,529,931.76	73,291,716.93	61,228,120.90
减：提取法定盈余公积	-	8,147,878.40	6,631,459.78	5,338,866.98
分配普通股现金股利	-	-	-	-
整体变更转增股本	-	-	-	24,425,385.98
整体变更转入资本公积	-	-	-	55,626,797.75
年末未分配利润	227,662,119.63	181,310,549.30	106,928,495.94	40,268,238.79

-公司于2010年9月由有限责任公司整体变更为股份有限公司时以净资产折股而减少未分配利润80,052,183.73元。

—滚存利润处理情况：2010年12月26日，公司召开2010年第二次临时股东大会审议通过《关于岭南园林股份有限公司在中国境内首次公开发行人民币普通股前的滚存未分配利润分配方案的议案》，同意公司股票发行成功后，股票发行前公司滚存未分配利润由发行后的新老股东按持股比例共享。

岭南园林股份有限公司
财务报表附注

2010年度、2011年度、2012年度和2013年1-6月

人民币元

27、营业收入及营业成本

- 营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	2013年1-6月		2012年度		2011年度		2010年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	412,445,347.00	291,847,267.72	697,066,389.64	482,714,079.11	632,745,960.92	449,636,805.62	488,679,768.39	341,559,342.10
其他业务	1,099,138.35	595,494.68	5,748,122.37	3,752,305.10	5,240,090.94	3,652,682.29	3,731,710.61	2,080,738.00
合计	413,544,485.35	292,442,762.40	702,814,512.01	486,466,384.21	637,986,051.86	453,289,487.91	492,411,479.00	343,640,080.10

— 主营业务收入、成本按类别列示如下：

项目	2013年1-6月		2012年度		2011年度		2010年度	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
园林工程施工收入	379,297,025.58	272,637,944.31	634,987,210.56	442,125,999.62	567,065,880.67	407,823,196.45	417,619,591.89	294,852,459.39
绿化养护收入	14,242,873.50	9,788,317.98	25,157,563.23	19,105,369.34	29,804,572.91	23,407,636.33	44,895,013.42	33,221,674.94
苗木销售收入	1,913,537.34	1,511,950.68	9,801,740.90	7,447,533.23	715,030.00	485,631.70	3,867,210.63	2,863,501.99
景观规划设计收入	16,991,910.58	7,909,054.75	27,119,874.95	14,035,176.92	35,160,477.34	17,920,341.14	22,297,952.45	10,621,705.78
合计	412,445,347.00	291,847,267.72	697,066,389.64	482,714,079.11	632,745,960.92	449,636,805.62	488,679,768.39	341,559,342.10

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2010 年度、2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月

人民币元

一 主营业务收入按地区列示如下:

地区	2013 年 1-6 月		2012 年度		2011 年度		2010 年度	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
华南	99,507,529.36		182,110,950.74		354,956,134.96		373,850,031.83	
华北	104,058,182.06		121,214,947.50		73,058,341.59		19,729,073.82	
华中	20,809,090.82		51,159,812.26		91,993,248.60		10,632,572.04	
华东	16,477,939.23		122,266,680.11		21,147,255.83		-	
华西	171,592,605.53		220,313,999.03		91,590,979.94		84,468,090.70	
合计	412,445,347.00		697,066,389.64		632,745,960.92		488,679,768.39	

一前五名客户营业收入情况:

客户名称	2013 年 1-6 月		2012 年度		2011 年度		2010 年度	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
第一名	67,835,211.36	16.40	119,297,019.41	16.97	47,406,281.68	7.44	64,768,690.72	13.15
第二名	52,362,555.42	12.66	81,292,202.13	11.57	41,604,246.60	6.52	55,429,793.44	11.26
第三名	44,356,897.40	10.73	22,562,448.60	3.21	38,556,615.67	6.04	48,294,701.94	9.81
第四名	25,525,189.98	6.17	20,393,109.18	2.90	36,127,380.66	5.66	18,702,526.27	3.80
第五名	15,455,311.95	3.74	19,392,620.33	2.76	34,851,730.00	5.46	16,121,115.91	3.27
合计	205,535,166.11	49.70	262,937,399.65	37.41	198,546,254.61	31.12	203,316,828.28	41.29

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2010 年度、2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月

人民币元

28、营业税金及附加

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
营业税	12,139,217.61	20,306,003.50	20,513,819.00	16,103,512.40
城建税	930,600.61	1,571,745.95	1,436,317.32	1,121,778.02
教育费附加	398,833.96	673,694.53	615,387.86	503,551.21
地方教育费附加	265,981.37	472,906.78	396,065.51	-
堤围费	415,065.74	702,138.82	640,078.81	521,840.23
合计	<u>14,149,699.29</u>	<u>23,726,489.58</u>	<u>23,601,668.50</u>	<u>18,250,681.86</u>

28、管理费用

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
人工费用	17,250,598.42	31,140,635.50	22,007,214.65	12,097,680.41
折旧费	1,423,579.32	2,158,918.14	1,530,587.01	1,358,878.54
工程及管理维护费	2,487,899.32	2,683,661.52	2,587,639.65	2,552,090.31
研发费	1,509,140.64	2,323,849.41	3,883,760.79	5,515,016.11
业务差旅费	4,180,534.88	7,671,208.55	8,177,627.03	7,079,251.96
中介咨询费	1,778,486.84	1,729,744.32	1,953,880.12	1,751,479.00
车辆费用	1,375,028.53	3,615,718.01	3,290,859.15	3,316,860.64
租赁费	3,190,837.20	5,866,333.92	3,857,078.64	1,314,270.30
办公费	1,918,912.05	3,619,993.47	2,736,023.96	2,248,547.36
税费	824,992.61	1,742,281.30	1,928,645.66	2,033,399.00
长期资产摊销	295,016.34	527,946.61	455,313.72	446,000.04
其他	1,891,523.78	3,827,789.96	1,960,332.92	2,801,849.77
合计	<u>38,126,549.93</u>	<u>66,908,080.71</u>	<u>54,368,963.30</u>	<u>42,515,323.44</u>

29、财务费用

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
利息支出	9,982,794.65	15,660,582.60	5,120,724.95	2,277,104.66
减：利息收入	2,146,558.39	233,523.08	206,718.85	184,946.02
手续费支出	119,195.86	102,575.93	178,662.29	53,795.33
其他	198,909.16	558,852.02	878,795.49	1,198,000.00

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2010 年度、2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月

人民币元

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
合计	<u>8,154,341.28</u>	<u>16,088,487.47</u>	<u>5,971,463.88</u>	<u>3,343,953.97</u>

财务费用 2012 年度比 2011 年度增加 10,117,023.59 元，幅度为 169.42%；财务费用 2011 年度比 2010 年度增加 2,627,509.91 元，幅度为 78.57%，主要原因是银行借款增加导致相应的利息支出增加。

30、资产减值损失

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
坏账损失	5,173,957.40	10,297,465.61	5,263,274.05	1,049,429.01
合计	<u>5,173,957.40</u>	<u>10,297,465.61</u>	<u>5,263,274.05</u>	<u>1,049,429.01</u>

31、投资收益

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
处置长期股权投资	-	-	-	-61,832.49
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-61,832.49</u>

子公司东莞市岭南高尔夫球场工程有限公司、东莞市岭南市政服务有限公司、东莞市中绿园林工程有限公司于 2010 年 7 月办理了工商注销登记。

32、营业外收入

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
政府补贴	255,417.00	593,400.00	2,495,200.00	277,300.00
固定资产处置收益	-	4,211.00	-	-
其他	129,004.00	332,937.61	18,899.00	67,808.92
合计	<u>384,421.00</u>	<u>930,548.61</u>	<u>2,514,099.00</u>	<u>345,108.92</u>

—报告期内确认收益的政府补助种类及金额如下：

政府补助种类	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
收到的与收益相关的政府补助：				
东莞市龙头企业贷款贴息资金	255,417.00	593,400.00	495,200.00	277,300.00
东莞市培育上市专用资金	-	-	2,000,000.00	-
合计	<u>255,417.00</u>	<u>593,400.00</u>	<u>2,495,200.00</u>	<u>277,300.00</u>

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2010 年度、2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月

人民币元

33、营业外支出

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
捐赠支出	43,000.00	180,000.00	80,500.00	108,845.00
税收滞纳金		-	-	1,110,272.16
固定资产报废及处置损失		45,801.33	81,529.69	168,240.05
其他支出	500.00	57,783.99	11,966.40	10,919.16
合计	<u>43,500.00</u>	<u>283,585.32</u>	<u>173,996.09</u>	<u>1,398,276.37</u>

公司 2010 年度发生税收滞纳金的主要情况详见“附注十、其他重要事项”。

34、所得税费用

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,272,158.51	17,926,883.32	25,863,736.83	21,722,539.09
递延所得税	-785,632.79	-482,247.36	-1,324,156.63	-337,034.77
合计	<u>9,486,525.72</u>	<u>17,444,635.96</u>	<u>24,539,580.20</u>	<u>21,385,504.32</u>

公司报告期内执行企业所得税政策详见本附注三。

35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

每股收益的计算过程

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
基本每股收益和稀释每股收益计算				
(一) 分子:				
税后净利润	46,351,570.33	82,529,931.76	73,291,716.93	61,111,506.36
调整: 扣减归属少数股东损益	-	-	-	-116,614.54
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	46,351,570.33	82,529,931.76	73,291,716.93	61,228,120.90
调整: 与稀释性潜在普通股相关的股利和利息	-	-	-	-
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化	-	-	-	-
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益	46,351,570.33	82,529,931.76	73,291,716.93	61,228,120.90
(二) 分母:				
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	70,470,417.19

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2010 年度、2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月

人民币元

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
加：所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	-	-	-	-
稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	70,470,417.19
(三) 每股收益				
基本每股收益：	-			
归属于公司普通股股东的净利润	0.62	1.10	0.98	0.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.61	1.09	0.95	0.87
稀释每股收益：				
归属于公司普通股股东的净利润	0.62	1.10	0.98	0.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.61	1.09	0.95	0.87

36、收到的其他与经营活动有关的现金

公司 2013 年 1-6 月、2012 年度、2011 年度、2010 年度收到的其他与经营活动有关的现金分别为 1,092,475.02 元、4,275,897.54 元、5,036,589.95 元、13,636,003.27 元，主要内容列示如下：

项目	2012 年度	2012 年度	2011 年度	2010 年度
往来款	128,624.80	2,791,345.94	2,092,114.65	12,596,559.64
利息收入	226,990.24	233,523.08	206,718.85	184,946.02
政府补贴	555,417.00	593,400.00	2,495,200.00	277,300.00

37、支付的其他与经营活动有关的现金

公司 2013 年 1-6 月、2012 年度、2011 年度、2010 年度支付的其他与经营活动有关的现金分别为 19,511,349.51 元、31,788,952.17 元、32,193,763.89 元、24,498,287.44 元，主要内容列示如下：

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
保证金	1,846,010.50	282,448.00	3,725,436.15	830,919.89
往来款	500,646.78	495,304.19	2,168,964.15	1,821,555.78
研发费	1,509,140.64	2,323,849.41	3,883,760.79	5,515,016.11
差旅及汽车费用	3,211,849.84	6,710,687.40	7,518,937.76	5,879,576.94

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2010 年度、2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月

人民币元

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
办公及租赁费	5,070,950.25	9,415,307.39	6,438,500.50	3,436,443.76
业务及培训费	2,343,713.57	4,576,239.16	3,876,675.49	4,516,535.66
所得税滞纳金	-	-	-	1,110,272.16

38、收到的其他与筹资活动有关的现金

公司 2011 年度、2010 年度收到的其他与筹资活动有关的现金为 1,600,000.00 元、2,500,000.00 元，主要内容列示如下：

项目	2012 年度	2011 年度	2010 年度
收回贷款保证金	-	1,600,000.00	2,500,000.00

39、支付的其他与筹资活动有关的现金

公司 2013 年 1-6 月、2012 年度、2011 年度、2010 年度支付的其他与筹资活动有关的现金分别为 9,203,395.89 元、5,520,046.64 元、1,789,860.76 元、2,505,513.60 元，主要内容列示如下：

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
支付贷款保证金	-	-	-	1,600,000.00
贷款担保费	-	-	795,556.00	740,000.00
借款管理费	-	-	177,400.00	90,000.00
担保手续费	198,909.16	558,270.69	255,846.24	75,513.60
票据及保函保证金	9,004,486.73	4,961,775.95	561,058.52	-

40、现金流量表的补充资料

- 现金流量表补充资料

补充资料	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：				
净利润	46,351,570.33	82,529,931.76	73,291,716.93	61,111,506.36
加：计提的资产减值准备	5,173,957.40	10,297,465.61	5,263,274.05	1,049,429.01
固定资产折旧	1,725,478.01	2,957,371.14	2,399,531.30	1,810,901.60
无形资产摊销	15,992.69	51,021.79	9,313.75	2,383.34
长期待摊费用的摊销	515,534.18	2,748,684.96	602,190.89	602,190.97

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2010 年度、2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月

人民币元

补充资料	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)		41,590.33	81,529.69	-
固定资产报废损失		-	-	-
公允价值变动损失		-	-	-
财务费用	10,181,703.81	16,218,853.29	5,981,527.19	3,550,618.26
投资损失(减收益)		-	-	61,832.49
递延所得税资产减少	-785,632.79	-482,247.36	-1,324,156.63	-337,034.77
递延所得税负债增加		-	-	-
存货的减少(减增加)	-86,529,346.27	-97,286,255.16	-115,133,452.12	-50,714,807.89
经营性应收项目的减少(减增加)	-95,578,598.95	-215,037,326.69	-88,267,831.06	-37,969,731.75
经营性应付项目的增加(减减少)	81,239,522.00	76,627,654.07	77,069,435.61	30,844,521.89
其他	.....	.....	.....	.....
经营活动产生的现金流量净额	<u>-37,689,819.59</u>	<u>-121,333,256.26</u>	<u>-40,026,920.40</u>	<u>10,011,809.51</u>
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		-	-	-
融资租入固定资产		-	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况:				
现金的期末余额	85,142,790.12	65,727,555.29	89,684,630.91	40,595,559.58
减: 现金的期初余额	65,727,555.29	89,684,630.91	40,595,559.58	32,494,681.49
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	<u>19,415,234.83</u>	<u>-23,957,075.62</u>	<u>49,089,071.33</u>	<u>8,100,878.09</u>

- 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
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	-	-	-	4,726,000.53

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2010 年度、2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月

人民币元

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	-	-	4,726,000.53
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-	-	-
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-	4,726,000.53
4. 取得子公司的净资产	-	-	-	5,805,440.72
流动资产	-	-	-	9,503,941.55
非流动资产	-	-	-	901,650.80
流动负债	-	-	-	4,600,151.63
非流动负债	-	-	-	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	-	-	-	-
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	-	-	-	-
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	-	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-	-	-
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-	-
4. 处置子公司的净资产	-	-	-	-
流动资产	-	-	-	-
非流动资产	-	-	-	-
流动负债	-	-	-	-
非流动负债	-	-	-	-

——公司 2010 年收购东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司属于同一控制下的企业合并，公司在编制合并财务报表时，自合并当期的年初即将上述公司的现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整，故“取得子公司及其他营业单位支付的现金净额”未减除上述公司合并日持有的现金及现金等价物。

- 现金和现金等价物的构成

项目	2013 年 1-6 月	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
一、现金	85,142,741.51	65,727,555.29	89,684,630.91	40,595,559.58
其中：库存现金	143,949.83	971,315.36	341,454.19	468,622.40
可随时用于支付的银行存款	84,998,791.68	64,756,239.93	89,343,176.72	40,126,937.18

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2010 年度、2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月

人民币元

项目	2013 年 1-6 月	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
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	<u>85,142,741.51</u>	<u>65,727,555.29</u>	<u>89,684,630.91</u>	<u>40,595,559.58</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-	-

41、股东权益变动表项目

公司 2010 年收购东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司属于同一控制下的企业合并，公司在编制合并财务报表时，自合并当期的年初即将上述公司的资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。上述同一控制下企业合并的会计处理对所有者权益的影响情况如下：

- 2010 年度：

- - 因 2010 年支付东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司 100% 股权的合并对价而将年初因合并该公司资产、负债而增加的资本公积 1,100,000.00 元予以转出；

——公司 2010 年以同一控制下的企业合并方式购买东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司 100% 股权，购买价格低于被合并方截至合并日账面净资产的差额增加资本公积（资本溢价）1,079,440.19 元；

——上述以同一控制下企业合并方式合并东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司因视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，在编制合并报表时为还原被合并方截至合并日 2010 年 6 月 30 日实现的留存收益中归属于本公司的部分而减少资本公积（资本溢价）2,705,440.72 元；

——公司 2010 年购买子公司东莞市信扬电子科技有限公司 10% 少数股权，购买价格低于按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额而增加资本公积（资本溢价）17,324.04 元。

——公司 2010 年购买子公司东莞市岭南苗木有限公司 10% 少数股权，购买价格高于按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额而冲减资本公积（资本溢价）22,351.85 元。

岭南园林股份有限公司
财务报表附注

2010 年度、2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月

人民币元

六、关联方关系及其交易

关联方关系

—存在控制关系的关联方

——公司的控股股东情况：公司的控股股东及实质控制人为尹洪卫，持有公司 58.0894% 的股份。

——公司的子公司情况如下：

公司名称	子公司类型	企业类型	注册地址	法定代表人	主营业务	注册资本	持股比例	享有的表决权比例	组织机构代码
东莞市信扬电子科技有限公司	全资子公司	有限责任公司(独资)	东莞市区光明大道 27 号金丰大厦 A 栋 403 室	尹洪卫	电子产品、节能减排、环保产品销售；自动化设备、安装、维修及系统集成；电气安装工程；机电智能系统开发及集成；路灯安装及维护；合同能源管理。(涉及许可项目的，凭有效资质经营)	人民币 310 万元	100%	100%	76931658-1
东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司	全资子公司	有限责任公司(独资)	东莞市区光明大道 27 号金丰大厦 A 栋 201 室	尹洪卫	市政工程设计、风景园林规划设计(凭有效资质经营)；风景园林策划及咨询	人民币 310 万元	100%	100%	78797272-6
东莞市岭南苗木有限公司	全资子公司	有限责任公司(独资)	东莞市区松山湖部(大产业园戒毒所后面)	尹洪卫	种植、销售：花卉、苗木(不含种子)；园艺技术研究、开发、咨询；园林器械、栽培基质与肥料生产、销售；园林绿化工程(凭有效资质经营)	人民币 100 万元	100%	100%	68861509-6

岭南园林股份有限公司
财务报表附注

2010 年度、2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月

人民币元

公司名称	子公司类型	企业类型	注册地址	法定代表人	主营业务	注册资本	持股比例	享有的表决权比例	组织机构代码
东莞市岭南高尔夫球场工程有限公司	控股子公司	有限责任公司	东莞市东城区光明大道 27 号金丰大厦 A 栋 501 室	尹洪卫	高尔夫球场规划设计、施工、管理；别墅景观设计、施工、养护；高尔夫产业信用信息与技术咨询；高尔夫专业用品进口及租售；划坪技术及草种引进	人民币 100 万元	90%	90%	68867278-7
东莞市岭南市政服务有限公司	控股子公司	有限责任公司	东莞市东城区光明大道 27 号金丰大厦 A 栋 401 室	尹洪卫	市政公用工程施工，市政道路维护，园林绿化工程及养护，物业管理（凭资质证书经营）；保洁服务	人民币 100 万元	80%	80%	78797271-8
东莞市中绿园林工程有限公司	控股子公司	有限责任公司	东莞市东城区光明大道 27 号金丰大厦 A 栋 402 室	冯学高	园林绿化工程，园林建设工程，造林复绿工程，景观规划设计，园林工程咨询，绿化养护，环境卫生，水电安装，苗木种植、销售	人民币 50 万元	70%	70%	66650130-3

注：东莞市岭南高尔夫球场工程有限公司、东莞市岭南市政服务有限公司、东莞市中绿园林工程有限公司已于 2010 年 7 月办理了工商注销登记。

~ 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
古钰瑭	公司实质控制人的配偶	无
冯学高	持有公司 9% 股份的股东、公司高管	无
吴文松	持有公司 3.0256% 股份的股东	无
岭南控股集团有限公司（注）	受同一控制人控制	79291015-9

注：东莞市岭南实业有限公司于 2010 年更名为岭南控股集团有限公司。2011 年 9 月 28 日，尹洪卫分别与其配偶古钰瑭、其兄长尹前卫签署《股权转让合同》，尹洪卫将其持有岭南控股集团 80% 的股权按出资额转让给古钰瑭，将其持有岭南控股集团 10% 的股权按出资额转让给尹前卫。此次转让后，尹洪卫不再持有岭南控股集团 90% 和 10% 的股权，古钰瑭和尹前卫分别持有岭南控股集团 90% 和 10% 的股权，岭南控股集团的法定代表人由尹洪卫变更为尹前卫。

岭南园林股份有限公司
财务报表附注

2010 年度、2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月

人民币元

关联方交易

—受让股权

2010 年度:

——2010 年 5 月, 公司与冯学高签订股权转让合同, 公司按东莞市岭南苗木有限公司 2009 年 12 月 31 日经审计的净资产值 954,238.41 元乘以股权比例 10%的乘积, 以人民币 95,423.84 元受让冯学高持有的东莞市岭南苗木有限公司的 10%股权。

——2010 年 5 月, 公司与古钰塘、冯学高签订股权转让协议, 公司按东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司 2009 年 12 月 31 日经审计的净资产值 2,726,000.53 元与 2010 年 4 月 20 日增加的注册资本 2,000,000.00 元之和, 以人民币 4,726,000.53 元受让上述两人持有的东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司 100%股权。

—接受担保

2010 年度:

——截至 2010 年 12 月 31 日, 公司向东莞银行借款余额 17,590,000.00 元, 由尹洪卫、冯学高、吴文松提供不可撤销连带责任担保。截至本报告期末, 上述担保已履行完毕。

——截至 2010 年 12 月 31 日, 公司向东莞农村商业银行黄江支行借款余额 16,000,000.00 元, 由尹洪卫、冯学高、吴文松提供不可撤销的连带责任保证。截至本报告期末, 上述担保已履行完毕。

2011 年度:

——截至 2011 年 12 月 31 日, 公司向东莞农村商业银行黄江支行借款余额 7,700,000.00 元, 由尹洪卫、冯学高、吴文松提供不可撤销的连带责任担保, 古钰塘以座落于东莞市东城区东城中区东城山庄 286 号的房产提供抵押担保。截至本报告期末, 上述担保已履行完毕。

——截至2011年12月31日，公司向北京银行深圳分行借款余额65,000,000.00元，由东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司、东莞市岭南苗木有限公司、尹洪卫、冯学高、秦国权、刘勇提供保证担保，承担相关连带担保责任。截至本报告期末，上述担保已履行完毕。

——截至2011年12月31日，公司向中国民生银行东莞支行借款余额32,500,000.00元，由尹洪卫、冯学高提供个人最高额保证担保。截至本报告期末，上述担保已履行完毕。

——截至2011年12月31日，公司向招商银行东莞旗峰支行借款余额30,000,000.00元，由尹洪卫、冯学高提供个人最高额保证担保。截至本报告期末，上述担保已履行完毕。

2012年度：

——截至2012年12月31日，公司向北京银行深圳分行借款余额100,000,000.00元，由东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司、东莞市岭南苗木有限公司、尹洪卫、冯学高、秦国权及刘勇提供保证担保，承担相关连带担保责任。截至本报告期末，已有55,000,000.00元借款对应的担保履行完毕。

——截至2012年12月31日，公司向民生银行东莞支行的借款余额40,000,000.00元，由尹洪卫、冯学高提供个人最高额保证担保。截至本报告期末，上述担保尚在履行中。截至本报告期末，已有20,000,000.00元借款对应的担保履行完毕。

——截至2012年12月31日，公司向招商银行东莞旗峰支行的借款余额50,000,000.00元，由东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司及尹洪卫提供不可撤销保证担保。截至本报告期末，已有20,000,000.00元借款对应的担保履行完毕。

——截至2012年12月31日，岭南园林向兴业银行东莞分行的借款余额60,000,000.00元，由东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司、东莞市岭南苗木有限公司、尹洪卫及冯学高提供不可撤销保证担保。截至本报告期末，已有40,000,000.00元借款对应的担保履行完毕。

——截至2012年12月31日，岭南园林向交通银行东莞分行的借款余额10,000,000.00元，由尹洪卫、冯学高提供个人最高额保证担保。截至本报告期末，上述担保尚在履行中。

岭南园林股份有限公司
财务报表附注

2010 年度、2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月

人民币元

2013 年 1-6 月:

——截至 2013 年 6 月 30 日,公司向北京银行深圳分行借款余额 100,000,000.00 元,由东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司、东莞市岭南苗木有限公司、尹洪卫、冯学高、秦国权及刘勇提供保证担保,承担相关连带担保责任。截至本报告期末,上述担保尚在履行中。

——截至 2013 年 6 月 30 日,公司向民生银行东莞支行的借款余额 40,000,000.00 元,由尹洪卫、冯学高提供个人最高额保证担保。截至本报告期末,上述担保尚在履行中。

——截至 2013 年 6 月 30 日,公司向招商银行东莞旗峰支行的借款余额 60,000,000.00 元,由东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司及尹洪卫、冯学高提供不可撤销保证担保。截至本报告期末,上述担保尚在履行中。

——截至 2013 年 6 月 30 日,岭南园林向兴业银行东莞分行的借款余额 62,890,000.00 元中 35,000,000.00 元,由东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司、东莞市岭南苗木有限公司、尹洪卫、冯学高提供不可撤销保证担保。截至本报告期末,上述担保尚在履行中;岭南园林向兴业银行东莞分行的借款余额 62,890,000.00 元中 27,890,000.00 元,由东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司、尹洪卫提供不可撤销保证担保。截至本报告期末,上述担保尚在履行中。

——截至 2013 年 6 月 30 日,岭南园林向交通银行东莞分行的借款余额 20,000,000.00 元,由尹洪卫、冯学高提供个人最高额保证担保。截至本报告期末,上述担保尚在履行中。

——截至 2013 年 6 月 30 日,岭南园林向广东粤银行东莞分行的借款余额 25,000,000.00 元,由东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司、公司股东尹洪卫、冯学高提供最高额保证担保。截至本报告期末,上述担保尚在履行中。

——截至 2013 年 6 月 30 日,岭南园林向平安银行的借款余额 30,000,000.00 元,由东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司、公司股东尹洪卫提供最高额保证担保。截至本报告期末,上述担保尚在履行中。

关联方往来款项余额

无。

七、或有事项

截至 2013 年 6 月 30 日，公司不存在需披露的或有事项。

八、承诺事项

本报告期内，公司不存在需披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项中的非调整事项

截至财务报告发出日，公司不存在需披露的资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

十、其他重要事项

—公司在 2010 年按完工百分比法对 2008 年度收入、成本进行重新确认，并且经主管税务机关同意，公司及下属子公司东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司、东莞市信扬电子科技有限公司 2008 年度所得税征收方式由核定征收（按收入的 10%核定利润总额）改为查账征收，致使公司、东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司、东莞市信扬电子科技有限公司 2010 年分别补缴 2008 年度所得税税款 3,888,114.67 元、115,832.18 元、148,040.78 元，并缴纳相应滞纳金 808,727.85 元、31,390.52 元、40,119.05 元。

—截至 2013 年 6 月 30 日，公司在银行开具的预付款保函共计 8,590,897.11 元；开具的履约保函共计 29,587,373.46 元；投标保函 360,000.00 元。

岭南园林股份有限公司
财务报表附注

2010年度、2011年度、2012年度和2013年1-6月

人民币元

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

类别	2013.06.30				2012.12.31			
	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%
一、单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
二、按组合计提减值准备的应收账款	265,855,001.89	100.00	24,235,227.15	9.12	238,995,702.33	100.00	19,321,294.41	8.08
账龄组合	265,855,001.89	100.00	24,235,227.15	9.12	238,995,702.33	100.00	19,321,294.41	8.08
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-
三、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	265,855,001.89	100.00	24,235,227.15	9.12	238,995,702.33	100.00	19,321,294.41	8.08

一应收账款2012年12月31日余额比2011年12月31日余额增加67,584,768.43元,幅度为39.43%;2011年12月31日余额比2010年12月31日余额增加68,547,653.14元,幅度为66.64%;主要系公司主营业务收入稳步增长,应收园林工程款相应增加所致。

-组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

岭南园林股份有限公司
财务报表附注

2010 年度、2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月

人民币元

账龄	2013.06.30			2012.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	6,782,032.68	14.09	339,101.64	136,782,975.24	57.23	6,839,148.76
1-2 年	1,454,540.63	3.02	145,454.06	86,766,818.76	36.30	8,676,681.88
2-3 年	3,391,472.72	7.05	678,294.54	13,307,252.20	5.58	2,661,450.44
3-4 年	362,222.00	0.75	181,111.00	1,989,045.59	0.83	994,522.79
4-5 年	456,939.00	0.95	365,551.20	600.00	-	480.00
5 年以上	40,000.00	0.08	40,000.00	149,010.54	0.06	149,010.54
合计	12,487,207.03	25.94	1,749,512.44	238,995,702.33	100.00	19,321,294.41

—截至 2013 年 6 月 30 日，应收账款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	2013.06.30	账龄	比例%
晋江市市政园林局	非关联方	36,600,739.76	1 年以内	13.76
东莞市黄江镇人民政府	非关联方	23,014,383.02	2 年以内	8.66
东莞生态园管理委员会	非关联方	20,521,469.71	3 年以内	7.72
重庆恒大基宇置业有限公司	非关联方	15,034,767.44	2 年以内	5.66
甘肃省军区 0 九一工程营建工程办公室	非关联方	9,953,299.76	2 年以内	3.74
合计		105,124,659.69		39.54

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2010年度、2011年度、2012年度和2013年1-6月

人民币元

一截至2013年6月30日，应收账款余额中不存在应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

2、其他应收款

类别	2013.06.30				2012.12.31			
	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%
一、单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
二、按组合计提减值准备的其他应收款	48,125,969.46	100.00	1,749,512.44	3.64	42,257,851.79	100.00	1,294,729.27	3.06
账龄组合	12,487,207.03	25.95	1,749,512.44	14.01	10,629,336.88	25.15	1,294,729.27	12.18
合并范围内关联方组合	35,638,762.43	74.05	-	-	31,628,514.91	74.85	-	-
三、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	48,125,969.46	100.00	1,749,512.44	3.64	42,257,851.79	100.00	1,294,729.27	3.06

一组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2013.06.30		2012.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	6,782,032.68	14.09	339,101.63	10.78
			4,554,108.40	
				227,705.42

岭南园林股份有限公司
财务报表附注

2010年度、2011年度、2012年度和2013年1-6月

人民币元

账龄	2013.06.30			2012.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1-2年	1,454,540.63	3.02	145,454.06	4,399,035.48	10.41	439,903.55
2-3年	3,391,472.72	7.05	678,294.55	953,254.00	2.26	190,650.80
3-4年	362,222.00	0.75	181,111.00	556,939.00	1.32	278,469.50
4-5年	456,939.00	0.95	365,551.20	40,000.00	0.09	32,000.00
5年以上	40,000.00	0.08	40,000.00	126,000.00	0.30	126,000.00
合计	12,487,207.03	25.94	1,749,512.44	10,629,336.88	25.16	1,294,729.27

—截至2013年6月30日，其他应收款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	2013.06.30	账龄	比例%
东莞市岭南苗木有限公司	子公司	28,435,931.32	1年以内	59.09
东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司	子公司	7,202,831.11	1至2年	14.97
晋江市政园林局	非关联方	1,060,000.00	1至2年	2.20
重庆恒大基宇置业有限公司	非关联方	711,200.00	3年以内	1.48
锦州滨海新区园林绿化有限公司	非关联方	652,372.57	2至3年	1.36
合计		38,062,335.00		79.10

—截至2013年6月30日，其他应收款余额中不存在应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

岭南园林股份有限公司
财务报表附注

2010 年度、2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月

人民币元

3、长期股权投资

—长期股权投资按类别列示如下:

项目	2013.06.30			2012.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,441,007.06	-----	9,441,007.06	9,441,007.06	-----	9,441,007.06
合计	9,441,007.06	-----	9,441,007.06	9,441,007.06	-----	9,441,007.06

—对长期股权投资按明细项目列示如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	2012.12.31	增减变动	2013.06.30	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	现金红利
东莞市信扬电子科技有限公司	成本法	2,640,142.50	2,640,142.50	-	2,640,142.50	100%	100%	-	-	-
东莞市岭南苗木有限公司	成本法	995,423.84	995,423.84	-	995,423.84	100%	100%	-	-	-
东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司	成本法	5,805,440.72	5,805,440.72	-----	5,805,440.72	100%	100%	-----	-----	-----
合计		9,441,007.06	9,441,007.06	-----	9,441,007.06			-----	-----	-----

- 2009 年 5 月, 公司分别以现金各 900,000.00 元投资设立了控股子公司东莞市岭南苗木有限公司和东莞市岭南高尔夫球场工程有限公司。

- 2009 年 7 月, 公司与尹洪卫、吴文松签订股权转让协议, 以人民币 1,800,000.00 元受让上述两人持有的东莞市信扬电子科技有限公司 90% 股权; 2009 年 8 月, 公司作为新股东按所持股权比例向该公司增资 990,000.00 元; 2009 年 9 月 2 日, 东莞市信扬电子科技有限公司办理完该次股权转让的工商变更登记。公司购买东莞市信扬电子科技有限公司 90% 股权, 属于同一控制下企业合并, 公司以工商变更登记完毕当月末 2009 年 9 月 30 日为合并日,

岭南园林股份有限公司
财务报表附注

2010 年度、2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月

人民币元

以合并日应享有被合并方账面净资产的份额作为投资成本。东莞市信扬电子科技有限公司合并日的净资产为 2,630,131.78 元，公司在扣减 2009 年 8 月新增实收资本 1,100,000.00 元后，确定本次同一控制下企业合并取得该投资的投资成本为 1,377,118.60 元。

- 2010 年 5 月，公司与张亮星签订股权转让协议，以人民币 273,023.90 元受让其持有的东莞市信扬电子科技有限公司 10% 股权。东莞市信扬电子科技有限公司于 2010 年 5 月 21 日办理完毕工商变更手续。

- 2010 年 5 月，公司与冯学高签订股权转让合同，以人民币 95,423.84 元受让冯学高持有的东莞市岭南苗木有限公司的 10% 股权。东莞市岭南苗木有限公司于 2010 年 6 月 2 日办理完毕工商变更手续。

- 2010 年 5 月，公司与古钰璿、冯学高签订股权转让协议，以人民币 4,726,000.53 元受让上述两人持有的东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司 100% 股权。东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司于 2010 年 6 月 24 日完成工商变更登记。公司购买东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司 100% 股权，属于同一控制下企业合并，公司以合并日 2010 年 6 月 30 日应享有被合并方账面净资产 5,805,440.72 元作为投资成本。

—截至 2013 年 6 月 30 日，公司未发生长期投资可回收金额低于长期投资账面价值的情形，故未提取长期投资减值准备。

4、营业收入及营业成本

—营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	2013 年 1-6 月		2012 年度		2011 年度		2010 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	392,288,923.32	282,021,971.45	657,679,898.46	461,800,810.99	594,763,785.58	431,007,653.73	462,545,965.31	330,051,283.83
其他业务	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
合计	<u>392,288,923.32</u>	<u>282,021,971.45</u>	<u>657,679,898.46</u>	<u>461,800,810.99</u>	<u>594,763,785.58</u>	<u>431,007,653.73</u>	<u>462,545,965.31</u>	<u>330,051,283.83</u>

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2010 年度、2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月

人民币元

—主营业务收入、成本按类别列示如下：

项目	2013 年 1-6 月		2012 年度		2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
园林工程施工收入	379,297,025.58	272,998,549.02	634,987,210.56	444,327,900.00	567,065,880.67	409,155,992.81	417,650,951.89	296,829,608.89
绿化养护收入	12,991,897.74	9,023,422.43	22,692,687.90	17,472,910.99	27,697,904.91	21,851,660.92	44,895,013.42	33,221,674.94
苗木销售收入	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
合计	<u>392,288,923.32</u>	<u>282,021,971.45</u>	<u>657,679,898.46</u>	<u>461,800,810.99</u>	<u>594,763,785.58</u>	<u>431,007,653.73</u>	<u>462,545,965.31</u>	<u>330,051,283.83</u>

—主营业务收入按地区列示如下：

地区	2013 年 1-6 月		2012 年度		2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南	85,588,657.27		171,342,245.31		327,858,915.63		348,151,228.75	
华北	104,964,988.67		103,923,147.82		68,155,499.59		19,729,073.82	
华中	18,271,788.94		46,836,244.74		90,880,248.60		10,197,572.04	
华东	14,856,551.02		121,765,302.31		19,425,465.83		-	
华西	168,606,937.42		213,812,958.28		88,443,655.93		84,468,090.70	
合计	<u>392,288,923.32</u>		<u>657,679,898.46</u>		<u>594,763,785.58</u>		<u>462,545,965.31</u>	

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2010 年度、2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月

人民币元

一前五名客户营业收入情况:

客户名称	2013 年 1-6 月		2012 年度		2011 年度		2010 年度	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
第一名	67,835,211.36	17.29	118,542,302.43	18.02	47,406,281.68	7.97	64,768,690.72	14.00
第二名	52,362,555.42	13.35	80,838,598.39	12.29	38,556,615.67	6.48	48,294,701.94	10.44
第三名	44,356,897.40	11.31	22,562,448.60	3.43	38,391,566.60	6.45	29,703,367.95	6.42
第四名	25,525,189.98	6.51	20,393,109.18	3.10	35,176,719.26	5.92	21,019,298.24	4.54
第五名	14,923,274.21	3.80	19,392,620.33	2.95	34,851,730.00	5.86	18,702,526.27	4.04
合计	205,003,128.37	52.26	261,729,078.93	39.79	194,382,913.21	32.68	182,488,585.12	39.44

5. 投资收益

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,008,146.66
合计	-1,008,146.66

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2010年度、2011年度、2012年度和2013年1-6月

人民币元

6、现金流量表补充资料

项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：				
净利润	44,559,064.98	81,478,783.97	66,314,597.83	53,388,669.75
加：计提的资产减值准备	5,368,715.91	8,948,915.20	4,794,547.88	428,297.44
固定资产折旧	1,055,112.03	1,799,317.54	1,380,713.51	878,133.73
无形资产摊销	14,924.31	51,021.79	9,313.75	2,383.34
长期待摊费用的摊销	223,000.00	445,999.97	445,999.97	446,000.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		41,801.33	777.44	-
固定资产报废损失		-	-	-
公允价值变动损失		-	-	-
财务费用	10,181,703.81	16,218,853.29	5,981,527.19	3,550,618.26
投资损失（减收益）		-	-	1,008,146.66
递延所得税资产减少	-805,307.39	-175,626.43	-1,198,636.97	-107,074.36
递延所得税负债增加		-	-	-
存货的减少（减增加）	-83,820,304.80	-97,463,704.64	-112,792,002.56	-40,422,860.34
经营性应收项目的减少（减增加）	-94,764,747.94	-216,009,653.61	-80,951,938.49	-40,785,250.40
经营性应付项目的增加（减减少）	80,344,549.05	78,847,775.28	70,834,581.04	30,522,807.34
其他		.....	.....	.....
经营活动产生的现金流量净额	<u>-37,643,290.04</u>	<u>-125,816,516.31</u>	<u>-45,180,519.41</u>	<u>8,909,871.46</u>
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	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额	81,958,073.41	61,774,867.66	86,800,623.99	38,462,365.01
减：现金的期初余额	61,774,867.66	86,800,623.99	38,462,365.01	27,114,408.66
现金等价物的期末余额	-	-	-	-

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2010 年度、2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月

人民币元

项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
减：现金等价物的期初余额	-----	-----	-----	-----
现金及现金等价物净增加额	<u>20,183,205.75</u>	<u>-25,025,756.33</u>	<u>48,338,258.98</u>	<u>11,347,956.35</u>

十二、补充资料

1、非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》，公司非经常性损益明细如下：

项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-41,590.33	-81,529.69	-168,240.05
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	-	-
3、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	255,417.00	593,400.00	2,495,200.00	277,300.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
5、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	-	-	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-	-
8、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	-	-	-	-
9、债务重组损益	-	-	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
11、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	-	-	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	1,079,440.19

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2010 年度、2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月

人民币元

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
14、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	-	-	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
17、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	-	-	-	-
18、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	-	-	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-	-	-
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	85,504.00	95,153.62	-73,567.40	-1,162,227.40
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	-
小计	<u>340,921.00</u>	<u>646,963.29</u>	<u>2,340,102.91</u>	<u>26,272.74</u>
减：非经常性损益相应的所得税	34,824.75	89,828.57	595,152.72	36,304.42
减：少数股东损益影响数	-	-	-	-96.50
非经常性损益影响的净利润	<u>306,096.25</u>	<u>557,134.72</u>	<u>1,744,950.19</u>	<u>-9,935.18</u>
归属于母公司普通股股东的净利润	46,351,570.33	82,529,931.76	73,291,716.93	61,228,120.90
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	46,045,474.08	81,972,797.04	71,546,766.74	61,238,056.08

2、净资产收益率和每股收益

根据“公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）”的规定：在资产负债表日至财务报告批准报出日之间发生派发股票股利、公积金转增股本、拆股或并股，影响发行在外普通股或潜在普通股数量，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各比较期间的每股收益。

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2010 年度、2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月

人民币元

报告期利润	2013年1-6月		
	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	13.14%	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.06%	0.61	0.61

报告期利润	2012年度		
	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	28.63%	1.10	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.44%	1.09	1.09

报告期利润	2011年度		
	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	34.85%	0.98	0.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.02%	0.95	0.95

报告期利润	2010年度		
	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	44.56%	0.87	0.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	45.02%	0.87	0.87

各项指标计算公式如下：

$$(1) \text{ 加权平均净资产收益率} = \frac{P0 - (E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i - M_0 - E_j \times M_j + M_0 \pm E_k \times M_k + M_0)}{P0}$$

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报

告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

(2) 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； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 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。

(3) 稀释每股收益= $P_1 - (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

企业法人营业执照

(副本) (副本号: 1-1)

注册号 400000000012402

名称 广东正中珠江会计师事务所有限公司

住所 广州市越秀区... 海集团大厦 1001-1008室

法定代表人姓名 蒋洪峰

注册资本 人民币贰佰万元

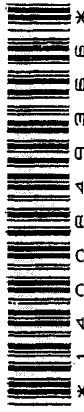
实收资本 人民币贰佰万元

公司类型 有限责任公司

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 法律、行政法规规定的其它审计业务; 会计咨询、会计服务业务; 代理记账; 政府职能部门的基建工程概预算审核及其它审计、咨询业务。

成立日期 二〇〇〇年八月二十二日

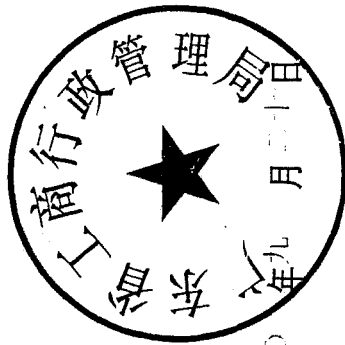
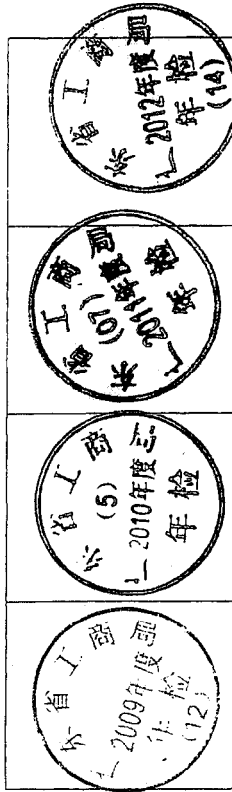
营业期限 长期



须知

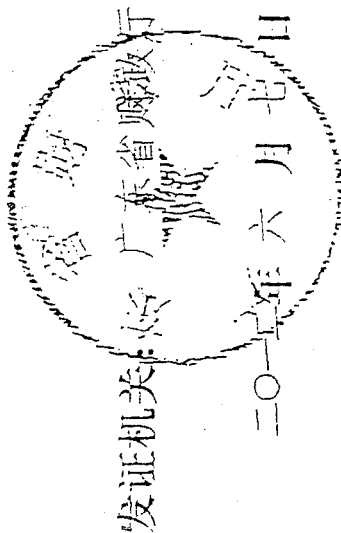
1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本, 正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化, 应当向公司登记机关申请变更登记, 换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日起至六月三十日, 应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后, 不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记, 应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的, 应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废, 申请补领。

年度检验情况

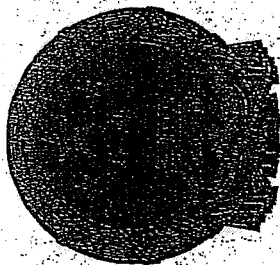


说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

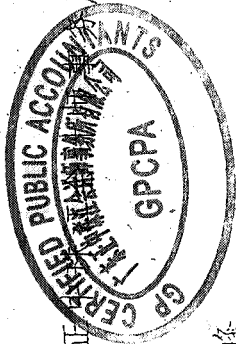


中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 广东正信会计师事务所有限公司

主任会计师: 蒋洪峰

办公场所: 广州市越秀区东风东路 555 号粤海

集团大厦 1001 - 1008 室

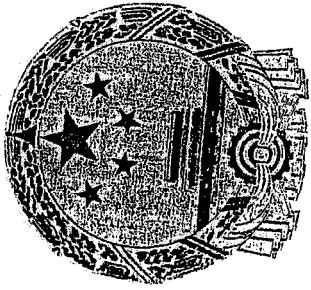
组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 44010079

注册资本(出资额): 200 万元

批准设立文号: 粤财注协[2000]143 号

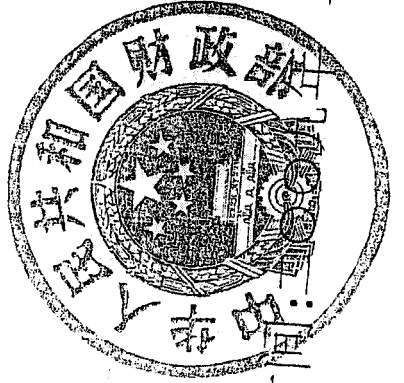
批准设立日期: 2000 年 8 月



证书序号: 000073

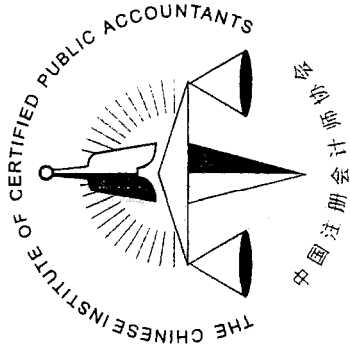
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
广东正中珠江会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。

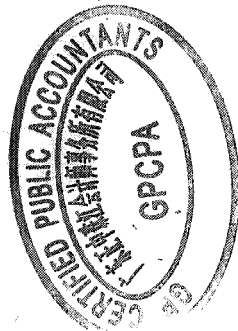


证书号: 56

发证时间: 二



姓名 Full name 王韶华
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1968-12-17
 工作单位 Working unit 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 320103196812172032



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 440100010013
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

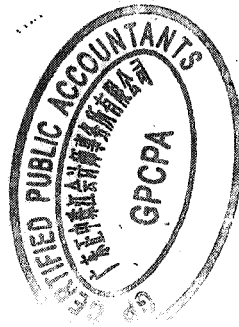
发证日期: 一九九五年六月七日
 Date of Issuance /y /m /d

2011年4月30日换发

年 /y 月 /m 日 /d

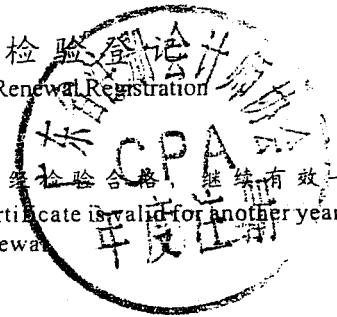


姓名: 陈昭
 Full name: 陈昭
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1973-11-26
 Date of birth: 1973-11-26
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 身份证号码: 441225731126001
 Identity card No.: 441225731126001



年度检验
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 44100010001
 No. of Certificate: 44100010001

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会

发证日期: 2013年02月26日
 Date of Issuance: 2013 y 02 m 26 d