

**岭南园林股份有限公司**  
**2014年1-6月审计报告**

广会审字[2014]G14037030013号

---

**目 录**

|                  |       |
|------------------|-------|
| 审计报告 .....       | 1-2   |
| 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    |
| 母公司股东权益变动表 ..... | 12    |
| 财务报表附注 .....     | 13-66 |

# 审计报告

广会审字[2014]G14037030013 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 2014 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2014 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 2014 年 6 月 30 日的财务状况以及 2014 年 1-6 月的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：陈 昭



中国注册会计师：林恒新



中国 广州

二〇一四年七月二十八日

## 合并资产负债表

编制单位:岭南园林股份有限公司

货币单位:人民币元

| 资 产            | 附注   | 2014.06.30              | 2013.12.31              |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产:</b>   |      |                         |                         |
| 货币资金           | 五、1  | 196,252,020.13          | 97,297,608.83           |
| 交易性金融资产        |      | -                       | -                       |
| 应收票据           | 五、2  | 2,841,743.00            | -                       |
| 应收账款           | 五、3  | 343,157,142.42          | 304,500,690.50          |
| 预付款项           | 五、4  | 5,386,502.24            | 7,749,619.86            |
| 应收利息           |      | -                       | -                       |
| 应收股利           |      | -                       | -                       |
| 其他应收款          | 五、5  | 63,888,282.11           | 21,686,872.67           |
| 存货             | 五、6  | 654,481,432.87          | 473,377,128.40          |
| 一年内到期的非流动资产    | 五、7  | 84,676,817.21           | 50,731,357.26           |
| 其他流动资产         |      | -                       | -                       |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>1,350,683,939.98</b> | <b>955,343,277.52</b>   |
| <b>非流动资产:</b>  |      |                         |                         |
| 可供出售金融资产       |      | -                       | -                       |
| 持有至到期投资        |      | -                       | -                       |
| 长期应收款          | 五、8  | 273,252,400.18          | 217,906,350.85          |
| 长期股权投资         |      | -                       | -                       |
| 投资性房地产         |      | -                       | -                       |
| 固定资产           | 五、9  | 23,780,182.19           | 18,433,856.78           |
| 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 | 1,207,453.70            | 1,140,974.56            |
| 开发支出           |      | -                       | -                       |
| 商誉             |      | -                       | -                       |
| 长期待摊费用         | 五、11 | 4,546,903.86            | 5,180,382.85            |
| 递延所得税资产        | 五、12 | 8,187,295.36            | 6,600,132.95            |
| 其他非流动资产        |      | -                       | -                       |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>310,974,235.29</b>   | <b>249,261,697.99</b>   |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>1,661,658,175.27</b> | <b>1,204,604,975.51</b> |

## 合并资产负债表（续）

编制单位: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   | 2014.06.30              | 2013.12.31              |
|------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债:</b>     |      |                         |                         |
| 短期借款             | 五、14 | 426,041,743.00          | 345,500,000.00          |
| 交易性金融负债          |      | -                       | -                       |
| 应付票据             | 五、15 | 40,742,464.56           | 68,757,341.48           |
| 应付账款             | 五、16 | 409,429,753.93          | 286,997,468.23          |
| 预收款项             | 五、17 | 5,339,808.54            | 2,369,808.47            |
| 应付职工薪酬           | 五、18 | 14,611,870.14           | 16,299,707.59           |
| 应交税费             | 五、19 | 66,048,448.02           | 55,364,862.88           |
| 应付利息             | 五、20 | 750,801.68              | 699,077.49              |
| 应付股利             |      | -                       | -                       |
| 其他应付款            | 五、21 | 4,892,241.12            | 2,378,982.52            |
| 一年内到期的非流动负债      |      | -                       | -                       |
| 其他流动负债           |      | -                       | -                       |
| <b>流动负债合计</b>    |      | <b>967,857,130.99</b>   | <b>778,367,248.66</b>   |
| <b>非流动负债:</b>    |      |                         |                         |
| 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 | -                       | 100,000.00              |
| <b>非流动负债合计</b>   |      | <b>-</b>                | <b>100,000.00</b>       |
| <b>负债合计</b>      |      | <b>967,857,130.99</b>   | <b>778,467,248.66</b>   |
| <b>股东权益:</b>     |      |                         |                         |
| 股本               | 五、23 | 85,720,000.00           | 75,000,000.00           |
| 资本公积             | 五、24 | 252,196,329.22          | 52,916,329.22           |
| 专项储备             |      | -                       | -                       |
| 盈余公积             | 五、25 | 29,591,232.19           | 29,591,232.19           |
| 未分配利润            | 五、26 | 326,293,482.87          | 268,630,165.44          |
| 外币报表折算差额         |      | -                       | -                       |
| 归属于母公司股东权益合计     |      | 693,801,044.28          | 426,137,726.85          |
| 少数股东权益           |      | -                       | -                       |
| <b>股东权益合计</b>    |      | <b>693,801,044.28</b>   | <b>426,137,726.85</b>   |
| <b>负债和股东权益总计</b> |      | <b>1,661,658,175.27</b> | <b>1,204,604,975.51</b> |

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

编制单位:岭南园林股份有限公司

货币单位:人民币元

| 资 产            | 附注   | 2014.06.30       | 2013.12.31       |
|----------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产:</b>   |      |                  |                  |
| 货币资金           |      | 88,294,924.83    | 94,807,821.38    |
| 交易性金融资产        |      | -                | -                |
| 应收票据           |      | 2,841,743.00     | -                |
| 应收账款           | 十一、1 | 294,201,070.86   | 256,096,079.36   |
| 预付款项           |      | 4,046,598.60     | 6,961,291.32     |
| 应收利息           |      | -                | -                |
| 应收股利           |      | -                | -                |
| 其他应收款          | 十一、2 | 109,905,482.49   | 60,916,716.67    |
| 存货             |      | 614,009,123.58   | 454,845,106.13   |
| 一年内到期的非流动资产    |      | 84,676,817.21    | 50,731,357.26    |
| 其他流动资产         |      | -                | -                |
| <b>流动资产合计</b>  |      | 1,197,975,760.57 | 924,358,372.12   |
| <b>非流动资产:</b>  |      |                  |                  |
| 可供出售金融资产       |      | -                | -                |
| 持有至到期投资        |      | -                | -                |
| 长期应收款          |      | 273,252,400.18   | 217,906,350.85   |
| 长期股权投资         | 十一、3 | 129,441,007.06   | 9,441,007.06     |
| 投资性房地产         |      | -                | -                |
| 固定资产           |      | 18,057,251.52    | 12,809,758.62    |
| 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           |      | 302,884.37       | 215,222.42       |
| 开发支出           |      | -                | -                |
| 商誉             |      | -                | -                |
| 长期待摊费用         |      | 2,006,999.75     | 2,229,999.71     |
| 递延所得税资产        |      | 6,634,863.62     | 5,055,705.11     |
| 其他非流动资产        |      | -                | -                |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 429,695,406.50   | 247,658,043.77   |
| <b>资产总计</b>    |      | 1,627,671,167.07 | 1,172,016,415.89 |

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：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 | 2014.06.30              | 2013.12.31              |
|------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>     |    |                         |                         |
| 短期借款             |    | 426,041,743.00          | 345,500,000.00          |
| 交易性金融负债          |    | -                       | -                       |
| 应付票据             |    | 40,742,464.56           | 68,757,341.48           |
| 应付账款             |    | 409,265,791.68          | 286,182,643.06          |
| 预收款项             |    | 4,035,956.29            | 2,352,268.64            |
| 应付职工薪酬           |    | 4,873,944.02            | 7,042,789.99            |
| 应交税费             |    | 61,421,480.02           | 49,577,074.02           |
| 应付利息             |    | 750,801.68              | 699,077.49              |
| 应付股利             |    | -                       | -                       |
| 其他应付款            |    | 5,781,494.64            | 3,265,730.95            |
| 一年内到期的非流动负债      |    | -                       | -                       |
| 其他流动负债           |    | -                       | -                       |
| <b>流动负债合计</b>    |    | <b>952,913,675.89</b>   | <b>763,376,925.63</b>   |
| <b>非流动负债：</b>    |    |                         |                         |
| 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          |    | -                       | 100,000.00              |
| <b>非流动负债合计</b>   |    | <b>-</b>                | <b>100,000.00</b>       |
| <b>负债合计</b>      |    | <b>952,913,675.89</b>   | <b>763,476,925.63</b>   |
| <b>股东权益：</b>     |    |                         |                         |
| 股本               |    | 85,720,000.00           | 75,000,000.00           |
| 资本公积             |    | 254,906,797.75          | 55,626,797.75           |
| 专项储备             |    | -                       | -                       |
| 盈余公积             |    | 29,428,632.13           | 29,428,632.13           |
| 未分配利润            |    | 304,702,061.30          | 248,484,060.38          |
| 外币报表折算差额         |    | -                       | -                       |
| <b>股东权益合计</b>    |    | <b>674,757,491.18</b>   | <b>408,539,490.26</b>   |
| <b>负债和股东权益总计</b> |    | <b>1,627,671,167.07</b> | <b>1,172,016,415.89</b> |

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

编制单位:岭南园林股份有限公司

货币单位: 人民币元

| 项 目                    | 附注   | 2014年1-6月      | 2013年1-6月      |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                | 五、27 | 537,279,687.77 | 413,544,485.35 |
| 其中: 营业收入               |      | 537,279,687.77 | 413,544,485.35 |
| 二、营业总成本                |      | 467,799,703.20 | 358,047,310.30 |
| 其中: 营业成本               | 五、27 | 387,087,400.66 | 292,442,762.40 |
| 营业税金及附加                | 五、28 | 18,605,568.64  | 14,149,699.29  |
| 销售费用                   |      | -              | -              |
| 管理费用                   | 五、29 | 46,731,163.59  | 38,126,549.93  |
| 财务费用                   | 五、30 | 4,822,670.43   | 8,154,341.28   |
| 资产减值损失                 | 五、31 | 10,552,899.88  | 5,173,957.40   |
| 加: 公允价值变动收益 (损失以“-”填列) |      | -              | -              |
| 投资收益 (损失以“-”填列)        |      | -              | -              |
| 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)      |      | 69,479,984.57  | 55,497,175.05  |
| 加: 营业外收入               | 五、32 | 586,200.58     | 384,421.00     |
| 减: 营业外支出               | 五、33 | 310,158.71     | 43,500.00      |
| 其中: 非流动资产处置损失          |      | -              | -              |
| 四、利润总额 (损失以“-”填列)      |      | 69,756,026.44  | 55,838,096.05  |
| 减: 所得税费用               | 五、34 | 12,092,709.01  | 9,486,525.72   |
| 五、净利润 (损失以“-”填列)       |      | 57,663,317.43  | 46,351,570.33  |
| 归属于母公司所有者的净利润          |      | 57,663,317.43  | 46,351,570.33  |
| 少数股东损益                 |      | -              | -              |
| 六、每股收益                 |      |                |                |
| (一) 基本每股收益             | 五、35 | 0.70           | 0.62           |
| (二) 稀释每股收益             | 五、35 | 0.70           | 0.62           |
| 七、其他综合收益               |      | -              | -              |
| 八、综合收益总额               |      | 57,663,317.43  | 46,351,570.33  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额       |      | 57,663,317.43  | 46,351,570.33  |
| 归属于少数股东的综合收益总额         |      | -              | -              |

注:编制合并报表的公司, 只需计算、列报合并口径的基本每股收益和稀释每股收益, 无需计算、列报母公司口径的基本每股收益和稀释每股收益。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 母公司利润表

编制单位:岭南园林股份有限公司

货币单位:人民币元

| 项 目                    | 附注   | 2014年1-6月      | 2013年1-6月      |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                 | 十一、4 | 516,288,437.17 | 392,288,923.32 |
| 减: 营业成本                | 十一、4 | 378,192,091.35 | 282,021,971.45 |
| 营业税金及附加                |      | 18,323,558.78  | 13,864,215.26  |
| 销售费用                   |      | -              | -              |
| 管理费用                   |      | 38,031,967.85  | 30,725,631.11  |
| 财务费用                   |      | 5,131,070.66   | 8,151,404.38   |
| 资产减值损失                 |      | 10,527,723.38  | 5,368,715.91   |
| 加: 公允价值变动收益 (损失以“-”填列) |      | -              | -              |
| 投资收益 (损失以“-”填列)        |      | -              | -              |
| 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)      |      | 66,082,025.15  | 52,156,985.21  |
| 加: 营业外收入               |      | 584,400.00     | 275,665.00     |
| 减: 营业外支出               |      | 310,158.71     | 43,500.00      |
| 其中: 非流动资产处置损失          |      | -              | -              |
| 三、利润总额 (损失以“-”填列)      |      | 66,356,266.44  | 52,389,150.21  |
| 减: 所得税费用               |      | 10,138,265.52  | 7,830,085.23   |
| 四、净利润 (损失以“-”填列)       |      | 56,218,000.92  | 44,559,064.98  |
| 五、其他综合收益               |      | -              | -              |
| 六、综合收益总额               |      | 56,218,000.92  | 44,559,064.98  |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 合并现金流量表

编制单位:岭南园林股份有限公司

单位:人民币元

| 项 目                        | 附注   | 2014年1-6月              | 2013年1-6月             |
|----------------------------|------|------------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>      |      |                        |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |      | 249,178,901.86         | 237,511,758.09        |
| 收到的税费返还                    |      | -                      | -                     |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            | 五、36 | 2,115,526.09           | 1,092,475.02          |
| <b>现金流入小计</b>              |      | <b>251,294,427.95</b>  | <b>238,604,233.11</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |      | 277,029,760.22         | 189,789,277.01        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |      | 62,213,317.84          | 50,005,043.44         |
| 支付的各项税费                    |      | 24,201,735.06          | 16,988,382.74         |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | 五、37 | 68,393,386.56          | 19,511,349.51         |
| <b>现金流出小计</b>              |      | <b>431,838,199.68</b>  | <b>276,294,052.70</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>       |      | <b>-180,543,771.73</b> | <b>-37,689,819.59</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>      |      |                        |                       |
| 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 |      | -                      | -                     |
| 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            |      | -                      | -                     |
| <b>现金流入小计</b>              |      | <b>-</b>               | <b>-</b>              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |      | 7,181,208.42           | 1,877,353.37          |
| 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            |      | -                      | -                     |
| <b>现金流出小计</b>              |      | <b>7,181,208.42</b>    | <b>1,877,353.37</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>       |      | <b>-7,181,208.42</b>   | <b>-1,877,353.37</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>      |      |                        |                       |
| 吸收投资所收到的现金                 |      | 217,189,967.68         | -                     |
| 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                   |      | 266,780,565.58         | 212,890,000.00        |
| 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 | 21,019,509.23          | -                     |
| <b>现金流入小计</b>              |      | <b>504,990,042.49</b>  | <b>212,890,000.00</b> |
| 偿还债务所支付的现金                 |      | 186,400,000.00         | 135,000,000.00        |
| 分配股利或偿付利息所支付的现金            |      | 12,573,588.42          | 9,704,196.32          |
| 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 | 10,589,356.00          | 9,203,395.89          |
| <b>现金流出小计</b>              |      | <b>209,562,944.42</b>  | <b>153,907,592.21</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>       |      | <b>295,427,098.07</b>  | <b>58,982,407.79</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>        |      | <b>-</b>               | <b>-</b>              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      |      | <b>107,702,117.92</b>  | <b>19,415,234.83</b>  |
| 加:期初现金及现金等价物余额             |      | 64,543,269.86          | 65,727,555.29         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      |      | <b>172,245,387.78</b>  | <b>85,142,790.12</b>  |

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

编制单位:岭南园林股份有限公司

| 项 目                        | 附注 | 2014年1-6月              | 2013年1-6月             |
|----------------------------|----|------------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>      |    |                        |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |    | 224,763,331.48         | 219,320,477.78        |
| 收到的税费返还                    |    | -                      | -                     |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            |    | 1,790,388.47           | 925,285.38            |
| <b>现金流入小计</b>              |    | <b>226,553,719.95</b>  | <b>220,245,763.16</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |    | 259,354,708.45         | 183,415,663.74        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |    | 44,726,540.09          | 40,373,467.32         |
| 支付的各项税费                    |    | 19,349,317.53          | 15,438,232.03         |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            |    | 69,814,389.24          | 18,661,690.11         |
| <b>现金流出小计</b>              |    | <b>393,244,955.31</b>  | <b>257,889,053.20</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>       |    | <b>-166,691,235.36</b> | <b>-37,643,290.04</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>      |    |                        |                       |
| 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 |    |                        | -                     |
| 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            |    | -                      | -                     |
| <b>现金流入小计</b>              |    | <b>-</b>               | <b>-</b>              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |    | 6,501,052.64           | 1,155,912.00          |
| 投资所支付的现金                   |    | 120,000,000.00         | -                     |
| 质押贷款净增加额                   |    | -                      | -                     |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |    | -                      | -                     |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            |    | -                      | -                     |
| <b>现金流出小计</b>              |    | <b>126,501,052.64</b>  | <b>1,155,912.00</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>       |    | <b>-126,501,052.64</b> | <b>-1,155,912.00</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>      |    |                        |                       |
| 吸收投资所收到的现金                 |    | 217,189,967.68         | -                     |
| 借款所收到的现金                   |    | 266,780,565.58         | 212,890,000.00        |
| 发行债券收到的现金                  |    | -                      | -                     |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            |    | 21,019,509.23          | -                     |
| <b>现金流入小计</b>              |    | <b>504,990,042.49</b>  | <b>212,890,000.00</b> |
| 偿还债务所支付的现金                 |    | 186,400,000.00         | 135,000,000.00        |
| 分配股利或偿付利息所支付的现金            |    | 12,573,588.42          | 9,704,196.32          |
| 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            |    | 589,356.00             | 9,203,395.89          |
| <b>现金流出小计</b>              |    | <b>199,562,944.42</b>  | <b>153,907,592.21</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>       |    | <b>305,427,098.07</b>  | <b>58,982,407.79</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>        |    |                        | <b>-</b>              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      |    | <b>12,234,810.07</b>   | <b>20,183,205.75</b>  |
| 加: 期初现金及现金等价物余额            |    | 62,053,482.41          | 61,774,867.66         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      |    | <b>74,288,292.48</b>   | <b>81,958,073.41</b>  |

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

编制单位:岭南园林股份有限公司

货币单位:人民币元

| 项目                    | 2014年1-6月     |                |               |                | 2013年度      |                |               |               | 少数股东权益        | 股东权益合计         |   |                |
|-----------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|-------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |                | 少数股东权益        |                | 归属于母公司所有者权益 |                | 少数股东权益        |               |               |                |   |                |
|                       | 股本            | 资本公积           | 盈余公积          | 未分配利润          | 股本          | 资本公积           | 盈余公积          | 未分配利润         |               |                |   |                |
| 一、上年年末余额              | 75,000,000.00 | 52,916,329.22  | 29,591,232.19 | 268,630,165.44 | -           | 426,137,726.85 | 75,000,000.00 | 52,916,329.22 | 20,280,805.22 | 181,310,549.30 | - | 329,507,683.74 |
| 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  | 29,591,232.19 | 268,630,165.44 | -           | 426,137,726.85 | 75,000,000.00 | 52,916,329.22 | 20,280,805.22 | 181,310,549.30 | - | 329,507,683.74 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 10,720,000.00 | 199,280,000.00 | -             | 57,663,317.43  | -           | 267,663,317.43 | -             | 9,310,426.97  | -             | 87,319,616.14  | - | 96,630,043.11  |
| (一) 净利润               | -             | -              | -             | 57,663,317.43  | -           | 57,663,317.43  | -             | -             | -             | 96,630,043.11  | - | 96,630,043.11  |
| (二) 其他综合收益            | -             | -              | -             | -              | -           | -              | -             | -             | -             | -              | - | -              |
| 上述(一)、(二)小计           | -             | -              | -             | 57,663,317.43  | -           | 57,663,317.43  | -             | -             | -             | 96,630,043.11  | - | 96,630,043.11  |
| (三) 所有者投入和减少资本        | 10,720,000.00 | 199,280,000.00 | -             | -              | -           | 210,000,000.00 | -             | -             | -             | -              | - | -              |
| 1. 所有者投入资本            | 10,720,000.00 | 199,280,000.00 | -             | -              | -           | 210,000,000.00 | -             | -             | -             | -              | - | -              |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     | -             | -              | -             | -              | -           | -              | -             | -             | -             | -              | - | -              |
| 3. 其他                 | -             | -              | -             | -              | -           | -              | -             | -             | -             | -              | - | -              |
| (四) 利润分配              | -             | -              | -             | -              | -           | -              | -             | -             | -             | -              | - | -              |
| 1. 提取盈余公积             | -             | -              | -             | -              | -           | -              | -             | -             | 9,310,426.97  | -              | - | -              |
| 2. 提取一般风险准备           | -             | -              | -             | -              | -           | -              | -             | -             | -             | -              | - | -              |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       | -             | -              | -             | -              | -           | -              | -             | -             | 9,310,426.97  | -              | - | -              |
| 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              | 85,720,000.00 | 252,196,329.22 | 29,591,232.19 | 326,293,482.87 | -           | 693,801,044.28 | 75,000,000.00 | 52,916,329.22 | 29,591,232.19 | 268,630,165.44 | - | 426,137,726.85 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 母公司股东权益变动表

编制单位: 岭南园林股份有限公司

货币单位: 人民币元

| 项目                    | 2014年1-6月     |                |               |                |                | 2013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  | 29,428,632.13 | 248,484,060.38 | 408,539,490.26 | 75,000,000.00 | 55,626,797.75 | 20,118,205.16 | 164,690,217.69 | 315,435,220.60 |
| 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  | 29,428,632.13 | 248,484,060.38 | 408,539,490.26 | 75,000,000.00 | 55,626,797.75 | 20,118,205.16 | 164,690,217.69 | 315,435,220.60 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 10,720,000.00 | 199,280,000.00 | -             | 56,218,000.92  | 266,218,000.92 | -             | -             | 9,310,426.97  | 83,793,842.69  | 93,104,269.66  |
| (一) 净利润               | -             | -              | -             | 56,218,000.92  | 56,218,000.92  | -             | -             | -             | 93,104,269.66  | 93,104,269.66  |
| (二) 其他综合收益            | -             | -              | -             | -              | -              | -             | -             | -             | -              | -              |
| 上述(一)和(二)小计           | -             | -              | -             | 56,218,000.92  | 56,218,000.92  | -             | -             | -             | 93,104,269.66  | 93,104,269.66  |
| (三) 所有者投入和减少资本        | 10,720,000.00 | 199,280,000.00 | -             | -              | 210,000,000.00 | -             | -             | -             | -              | -              |
| 1. 所有者投入资本            | 10,720,000.00 | 199,280,000.00 | -             | -              | 210,000,000.00 | -             | -             | -             | -              | -              |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     | -             | -              | -             | -              | -              | -             | -             | -             | -              | -              |
| 3. 其他                 | -             | -              | -             | -              | -              | -             | -             | -             | -              | -              |
| (四) 利润分配              | -             | -              | -             | -              | -              | -             | -             | 9,310,426.97  | -9,310,426.97  | -              |
| 1. 提取盈余公积             | -             | -              | -             | -              | -              | -             | -             | 9,310,426.97  | -9,310,426.97  | -              |
| 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              | 85,720,000.00 | 254,906,797.75 | 29,428,632.13 | 304,702,061.30 | 674,757,491.18 | 75,000,000.00 | 55,626,797.75 | 29,428,632.13 | 248,484,060.38 | 408,539,490.26 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 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（成立于1998年7月20日，以下统一简称“公司”或“本公司”），根据东莞市岭南园林建设有限公司2010年8月17日的股东会决议和东莞市岭南园林股份有限公司（筹）发起人协议书，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。

2014年2月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2014]49号”文核准，公司向社会公众发行人民币普通股（A股）10,720,000.00股，每股面值1元，每股发行价格22.32元，变更后的股本为人民币85,720,000.00元。本次公开发行采用公开发行新股（以下称“新股发行”）及公司股东公开发售股份（以下称“老股转让”）两种方式，新股发行与老股转让的实际发行总量为2,143万股，其中公司相关股东公开发售股份的数量为1,071万股。本次公开发行后，流通股股份占公司股份总数的比例为25.00%，原股东尹洪卫、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43.5671%、13.4470%、6.7500%、2.2692%、2.2000%、2.0170%、1.9250%、1.3447%、0.3500%、0.3000%、0.3000%、0.2000%、0.1800%、0.1500%。2014年03月19日，公司在东莞市工商行政管理局完

成上述股本（注册资本）变更的工商备案。

### **公司注册资本**

人民币捌仟伍佰柒拾贰万元。

### **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**

#### 一 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。

#### 一 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**

#### **一金融资产的分类：**

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。

#### **一金融负债的分类：**

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。

#### **一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                      |
| 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的投资按照投资成本计价。

#### 一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。

#### 一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。

#### 一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。

一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）。

一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**

一主要税种及税率

| 税种      | 计税基数          | 税率       |
|---------|---------------|----------|
| 增值税     | 设计服务收入、零星维修收入 | 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% |

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2014年1-6月

人民币元

| 税种     | 计税基数   | 税率             |
|--------|--------|----------------|
| 教育费附加  | 应缴流转税额 | 3%             |
| 地方教育附加 | 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。

——企业所得税：

———公司2014年1-6月的企业所得税税率为15%。

———东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司2014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2014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2014年1-6月的企业所得税适用税率为12.5%。

—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），公司被认定为广东省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，2014年1-6月按适用税率25%减半征收企业所得税。

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2014年1-6月

人民币元

四、企业合并及合并财务报表

—截至2014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 | 期末实际出资额  | 经营范围  | 是否合并报表 |
|--------------------|--------|-------------------------|---------|----------|------|-------|----------|---|--------|
| 东莞市信扬电子科技有限公司      | 有限责任公司 | 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 | 人民币310万元 | 100% | 100%  | 人民币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，凭有效资质证经营） | 是      |
| 东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司 | 有限责任公司 | 东莞市东城区光明大道27号金丰大厦A栋201室 | 服务业     | 人民币310万元 | 100% | 100%  | 人民币310万元 | 市政工程规划设计、风景园林规划设计（凭有效资质证经营）；风景园林策划及咨询。  | 是      |

——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 | 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 | 人民币12,100万元 | 100% | 100%  | 人民币120,995,423.84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（凭有效资质证经营）。 | 是      |

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2014年1-6月

人民币元

一 报告期内合并范围的变化

本报告期没有发生合并范围的变化。

一 报告期发生的同一控制下企业合并：

本报告期没有发生同一控制下企业合并。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

| 项目     | 2014.06.30            | 2013.12.31           |
|--------|-----------------------|----------------------|
| 现金     | 394,758.74            | 888,417.11           |
| 银行存款   | 171,850,629.04        | 63,654,852.75        |
| 其他货币资金 | 24,006,632.35         | 32,754,338.97        |
| 合计     | <u>196,252,020.13</u> | <u>97,297,608.83</u> |

—货币资金 2014 年 6 月 30 日余额比 2013 年 12 月 31 日余额增加 98,954,411.30 元，幅度为 101.70%，主要原因是公司 2014 年 2 月向社会公众公开发行股票所募集的资金尚未全部投入使用。

—其他货币资金 2014 年 6 月 30 日余额 24,006,632.35 元中，1,527,136.51 元为开具保函，12,479,495.84 元为银行承兑汇票保证金、10,000,000.00 元为子公司东莞市岭南苗木有限公司为公司在珠海华润银行的 9,400,000.00 元借款提供质押担保而存入的定期存款，到期日为 2015 年 4 月 28 日。

### 2、应收票据

| 项目     | 2014.06.30          | 2013.12.31 |
|--------|---------------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 300,000.00          | -          |
| 商业承兑汇票 | 2,541,743.00        | -          |
| 合计     | <u>2,841,743.00</u> | <u>-</u>   |

—截至 2014 年 6 月 30 日，已经背书给第三方但尚未到期的银行承兑汇票金额明细如下：

| 出票单位             | 出票日期       | 汇票到期日      | 汇票金额              |
|------------------|------------|------------|-------------------|
| 江苏中南建筑产业集团有限责任公司 | 2014-01-08 | 2014-07-08 | 100,000.00        |
| 江苏中南建筑产业集团有限责任公司 | 2014-01-08 | 2014-07-08 | 100,000.00        |
| 江苏中南建筑产业集团有限责任公司 | 2014-01-08 | 2014-07-08 | 100,000.00        |
| 合计               |            |            | <u>300,000.00</u> |

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2014年1-6月

人民币元

—截至2014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。

3、应收账款

| 类别                         | 2014.06.30            |               |                      |              | 2013.12.31            |               |                      |              |
|----------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|
|                            | 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%          |
| (1) 单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款   | -----                 | -----         | -----                | -----        | -----                 | -----         | -----                | -----        |
| (2) 按组合计提减值准备的应收账款         | 390,545,948.18        | 100.00        | 47,388,805.76        | 12.13        | 342,450,334.52        | 100.00        | 37,949,644.02        | 11.08        |
| 账龄组合                       | 390,545,948.18        | 100.00        | 47,388,805.76        | 12.13        | 342,450,334.52        | 100.00        | 37,949,644.02        | 11.08        |
| 合并范围内关联方组合                 | -                     | -             | -                    | -            | -                     | -             | -                    | -            |
| (3) 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款 | -----                 | -----         | -----                | -----        | -----                 | -----         | -----                | -----        |
| 合计                         | <u>390,545,948.18</u> | <u>100.00</u> | <u>47,388,805.76</u> | <u>12.13</u> | <u>342,450,334.52</u> | <u>100.00</u> | <u>37,949,644.02</u> | <u>11.08</u> |

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2014年1-6月

人民币元

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄   | 2014.06.30            |               |                      | 2013.12.31            |               |                      |
|------|-----------------------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|
|      | 金额                    | 比例%           | 坏账准备                 | 金额                    | 比例%           | 坏账准备                 |
| 1年以内 | 200,087,219.33        | 51.23         | 10,004,360.96        | 184,404,018.47        | 53.85         | 9,220,200.92         |
| 1-2年 | 124,102,986.00        | 31.78         | 12,410,298.60        | 76,214,495.95         | 22.26         | 7,621,449.59         |
| 2-3年 | 38,243,606.13         | 9.79          | 7,648,721.23         | 68,264,784.98         | 19.93         | 13,652,957.00        |
| 3-4年 | 18,640,052.13         | 4.77          | 9,320,026.07         | 11,428,378.99         | 3.34          | 5,714,189.50         |
| 4-5年 | 7,333,428.46          | 1.88          | 5,866,742.77         | 1,989,045.59          | 0.58          | 1,591,236.47         |
| 5年以上 | 2,138,656.13          | 0.55          | 2,138,656.13         | 149,610.54            | 0.04          | 149,610.54           |
| 合计   | <u>390,545,948.18</u> | <u>100.00</u> | <u>47,388,805.76</u> | <u>342,450,334.52</u> | <u>100.00</u> | <u>37,949,644.02</u> |

—截至2014年6月30日，应收账款前五名情况：

| 单位名称              | 与本公司关系 | 2014.06.30            | 账龄   | 比例%          |
|-------------------|--------|-----------------------|------|--------------|
| 晋江市市政园林局          | 非关联方   | 35,211,678.24         | 2年以内 | 9.02         |
| 贵州贵安建设投资有限公司      | 非关联方   | 23,667,716.00         | 1年以内 | 6.06         |
| 博乐市阳光城乡投资建设有限责任公司 | 非关联方   | 20,020,380.24         | 1年以内 | 5.13         |
| 东莞生态园管理委员会        | 非关联方   | 19,104,811.46         | 4年以内 | 4.89         |
| 东莞市常平镇人民政府        | 非关联方   | 15,443,288.28         | 1年以内 | 3.95         |
| 合计                |        | <u>113,447,874.22</u> |      | <u>29.05</u> |

—截至2014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。

—公司以对东莞生态园管理委员会的应收账款余额18,964,971.47元以及东莞市黄江镇人民政府的应收账款余额15,363,214.11元为公司在交通银行的20,000,000.00元借款提供质押担保。

4、预付款项

| 账龄   | 2014.06.30          |               | 2013.12.31          |               |
|------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|      | 金额                  | 比例%           | 金额                  | 比例%           |
| 1年以内 | 3,664,446.24        | 68.03         | 3,806,344.86        | 49.12         |
| 1-2年 | 1,681,684.00        | 31.22         | 3,943,275.00        | 50.88         |
| 2-3年 | 40,372.00           | 0.75          | .....-              | .....-        |
| 合计   | <u>5,386,502.24</u> | <u>100.00</u> | <u>7,749,619.86</u> | <u>100.00</u> |

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2014 年 1-6 月

人民币元

—预付款项 2014 年 6 月 30 日余额比 2013 年 12 月 31 日余额减少 2,363,117.62 元,幅度为 30.49%,主要原因是公司 2014 年 2 月向社会公众公开发行股票,原预先支付的上市中介费等发行费用冲减了募集资金产生的股本溢价。

—截至 2014 年 6 月 30 日,预付款项前五名情况:

| 单位名称                  | 与本公司关系 | 2014.06.30          | 账龄      |
|-----------------------|--------|---------------------|---------|
| 四川文森园林工程有限公司          | 非关联方   | 1,710,920.00        | 1 年以内   |
| 文昌中南房地产开发有限公司         | 非关联方   | 817,894.00          | 1 至 2 年 |
| 海南明好置业有限公司            | 非关联方   | 705,381.00          | 1 至 2 年 |
| 监利县容城镇新建村村民委员会        | 非关联方   | 697,500.00          | 1 年以内   |
| 中国石油化工股份有限公司广东东莞石油分公司 | 非关联方   | 341,567.66          | 1 年以内   |
| 合计                    |        | <u>4,273,262.66</u> |         |

—截至 2014 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                          | 2014.06.30    |        |              |       | 2013.12.31    |        |              |      |
|-----------------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|--------|--------------|------|
|                             | 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%    | 坏账准备         | 比例%  |
| (1) 单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款   | 36,700,000.00 | 54.80  | -            | -     | -             | -      | -            | -    |
| (2) 按组合计提减值准备的其他应收款         | 30,276,277.48 | 45.20  | 3,087,995.37 | 10.20 | 23,661,129.90 | 100.00 | 1,974,257.23 | 8.34 |
| 账龄组合                        | 30,276,277.48 | 45.20  | 3,087,995.37 | 10.20 | 23,661,129.90 | 100.00 | 1,974,257.23 | 8.34 |
| 合并范围内关联方组合                  | -             | -      | -            | -     | -             | -      | -            | -    |
| (3) 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                          | 66,976,277.48 | 100.00 | 3,087,995.37 | 4.61  | 23,661,129.90 | 100.00 | 1,974,257.23 | 8.34 |

—其他应收款 2014 年 6 月 30 日余额比 2013 年 12 月 31 日余额增加 43,315,147.58 元，幅度为 183.06%，主要系公司 2014 年 1-6 月支付的工程保证金增加所致。

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2014年1-6月

人民币元

—单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款：

| 单位名称         | 期末账面余额        | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由                          |
|--------------|---------------|------|-------|-------------------------------|
| 贵安新区公共资源交易中心 | 6,700,000.00  | -    | -     | 投标保证金, 标的工程设计方案变更, 于2014年7月退回 |
| 贵州贵安建设投资有限公司 | 30,000,000.00 | -    | -     | 信誉保证金, 标的工程设计方案变更, 于2014年7月退回 |
| 合计           | 36,700,000.00 | -    | -     |                               |

—组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄   | 2014.06.30    |       |              | 2013.12.31    |        |              |
|------|---------------|-------|--------------|---------------|--------|--------------|
|      | 金额            | 比例%   | 坏账准备         | 金额            | 比例%    | 坏账准备         |
| 1年以内 | 24,910,875.95 | 37.19 | 1,245,543.80 | 18,984,660.58 | 80.24  | 949,233.04   |
| 1-2年 | 1,410,077.20  | 2.11  | 141,007.72   | 1,517,362.65  | 6.41   | 151,736.26   |
| 2-3年 | 1,482,949.73  | 2.21  | 296,589.95   | 2,730,884.67  | 11.54  | 546,176.93   |
| 3-4年 | 2,070,152.60  | 3.09  | 1,035,076.30 | 162,222.00    | 0.69   | 81,111.00    |
| 4-5年 | 162,222.00    | 0.24  | 129,777.60   | 100,000.00    | 0.42   | 80,000.00    |
| 5年以上 | 240,000.00    | 0.36  | 240,000.00   | 166,000.00    | 0.70   | 166,000.00   |
| 合计   | 30,276,277.48 | 45.20 | 3,087,995.37 | 23,661,129.90 | 100.00 | 1,974,257.23 |

—截至2014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 | 2014.06.30    | 账龄   | 比例%   |
|--------------|--------|---------------|------|-------|
| 贵州贵安建设投资有限公司 | 非关联方   | 35,011,000.00 | 1年以内 | 52.27 |
| 贵安新区公共资源交易中心 | 非关联方   | 8,700,000.00  | 1年以内 | 12.99 |
| 珠海市公共资源交易中心  | 非关联方   | 5,000,000.00  | 1年以内 | 7.47  |
| 泸州市财政局       | 非关联方   | 1,419,389.43  | 1年以内 | 2.12  |
| 东莞市财政国库支付中心  | 非关联方   | 1,202,421.00  | 1年以内 | 1.80  |
| 合计           |        | 51,332,810.43 |      | 76.64 |

—截至2014年6月30日, 其他应收款余额中不存在应收持公司5%以上表决权股份的股东及其他关联方的款项。

**6、存货**

| 项目      | 2014.06.30            |          |                       | 2013.12.31            |          |                       |
|---------|-----------------------|----------|-----------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
|         | 账面余额                  | 跌价准备     | 账面价值                  | 账面余额                  | 跌价准备     | 账面价值                  |
| 消耗性生物资产 | 41,529,560.97         | -        | 41,529,560.97         | 18,532,022.27         | -        | 18,532,022.27         |
| 工程施工    | 612,951,871.90        | -        | 612,951,871.90        | 454,845,106.13        | -        | 454,845,106.13        |
| 合计      | <u>654,481,432.87</u> | <u>-</u> | <u>654,481,432.87</u> | <u>473,377,128.40</u> | <u>-</u> | <u>473,377,128.40</u> |

—存货 2014 年 6 月 30 日余额比 2013 年 12 月 31 日余额增加 181,104,304.47 元，幅度为 38.26%，主要系公司园林工程施工业务稳步增长所致。

—存货中的工程施工累计余额如下：

| 项目               | 2014.06.30              | 2013.12.31              |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| 在建合同工程累计已发生的成本   | 1,871,252,966.07        | 1,623,695,901.72        |
| 加：在建合同工程累计已确认的毛利 | 770,936,978.55          | 677,037,670.50          |
| 减：在建合同工程累计已确认的结算 | <u>2,029,238,072.72</u> | <u>1,845,888,466.09</u> |
| 合计               | <u>612,951,871.90</u>   | <u>454,845,106.13</u>   |

—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      | 2014.06.30           |          |                      | 2013.12.31           |          |                      |
|---------|----------------------|----------|----------------------|----------------------|----------|----------------------|
|         | 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 | 84,676,817.21        | -        | 84,676,817.21        | 50,731,357.26        | -        | 50,731,357.26        |
| 合计      | <u>84,676,817.21</u> | <u>-</u> | <u>84,676,817.21</u> | <u>50,731,357.26</u> | <u>-</u> | <u>50,731,357.26</u> |

—一年内到期非流动资产明细列示如下：

| 项目               | 2014.06.30           | 2013.12.31           |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 一、釜溪河复合绿道（示范段）工程 | 84,676,817.21        | 50,731,357.26        |
| 建造工程（提供建造服务）     | 84,676,817.21        | 50,731,357.26        |
| 长期应收款原值          | 88,415,159.34        | 52,473,595.04        |
| 减：未实现融资收益        | 3,738,342.13         | 1,742,237.78         |
| 合计               | <u>84,676,817.21</u> | <u>50,731,357.26</u> |

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2014年1-6月

人民币元

**8、长期应收款**

| 项目          | 2014.06.30     |          |                | 2013.12.31     |          |                |
|-------------|----------------|----------|----------------|----------------|----------|----------------|
|             | 账面<br>余额       | 减值<br>准备 | 账面<br>价值       | 账面<br>余额       | 减值<br>准备 | 账面<br>价值       |
| BT 建设<br>工程 | 273,252,400.18 | -----    | 273,252,400.18 | 217,906,350.85 | -----    | 217,906,350.85 |
| 合计          | 273,252,400.18 | -----    | 273,252,400.18 | 217,906,350.85 | -----    | 217,906,350.85 |

—长期应收款明细列示如下：

| 项目                                | 2014.06.30     | 2013.12.31     |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| 一、锦州经济技术开发区道路绿化改造<br>施工工程（一标段滨海路） | 21,958,814.60  | 22,562,448.60  |
| 建造工程（提供建造服务）                      | 21,958,814.60  | 22,562,448.60  |
| 长期应收款原值                           | 21,958,814.60  | 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                  | 123,366,988.87 | 139,932,313.57 |
| 建造工程（提供建造服务）                      | 123,366,988.87 | 139,932,313.57 |
| 长期应收款原值                           | 137,343,855.60 | 162,903,246.85 |
| 减：未实现融资收益                         | 13,976,866.73  | 22,970,933.28  |
| 三、自贡汇东公园工程项目                      | 19,418,135.05  | 19,462,307.26  |
| 建造工程（提供建造服务）                      | 19,418,135.05  | 19,462,307.26  |
| 长期应收款原值                           | 19,418,135.05  | 19,462,307.26  |
| 减：未实现融资收益                         | -              | -              |
| 四、自贡盐都植物园项目                       | 38,647,406.43  | 35,949,281.42  |
| 建造工程（提供建造服务）                      | 38,647,406.43  | 35,949,281.42  |
| 长期应收款原值                           | 38,647,406.43  | 35,949,281.42  |
| 减：未实现融资收益                         | -              | -              |
| 五、麻涌镇新沙工业园整体景观改造工程项目              | 6,012,964.15   | -----          |
| 建造工程（提供建造服务）                      | 6,012,964.15   | -              |
| 长期应收款原值                           | 6,012,964.15   | -              |
| 减：未实现融资收益                         | -              | -              |
| 六、自贡市南湖生态城卧龙大道园林绿化项目              | 63,848,091.08  | -----          |

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2014 年 1-6 月

人民币元

| 项目           | <u>2014.06.30</u>     | <u>2013.12.31</u>     |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 建造工程（提供建造服务） | 63,848,091.08         | -                     |
| 长期应收款原值      | 63,848,091.08         | -                     |
| 减：未实现融资收益    | -                     | -                     |
| 合计           | <u>273,252,400.18</u> | <u>217,906,350.85</u> |

——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）。

——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）。

——2013 年 8 月，公司、四川华庭建设有限公司（双方自愿组成园林绿化钢结和钢结构联合体，共同承担盐都植物园项目的施工建设）与自贡市城市建设投资开发有限公司签订了《自贡西山路片区综合改造工程（盐都植物园工程/标段投资建设移交合同》，签约合同暂定为人民币 74,284,069.00 元（签约合同为暂定价，未含投资回报及利息）。回购期资金利息以应付工程结算总价为计息基数，按中国人民银行 1-3（含 3 年）期贷款基准利率为计息利率，不计复息；基准利率随中国人民银行发布的利率调整而调整。投资回报按工程结算总价的 5%计取，投资建设款包含工程结算总价、资金利息及投资回报之和。甲方在本项目初步验收后 4 个月内支付乙方投资

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2014年1-6月

人民币元

建设款（审计结论未确定前，以甲方初审的暂定金额为基数）的20%，12个月内支付至乙方建设投资款的40%，18个月内支付至乙方投资建设款的55%，24个月内支付至乙方投资建设款的70%，30个月内支付至乙方投资建设款的85%，36个月内支付完乙方投资建设款。

——2014年3月，公司与自贡市高新投资有限公司签订了《自贡市南湖生态城卧龙大道、龙汇街南延线延伸段及龙汇街南延线延伸段二期园林绿化工程项目协议书》，合同金额为173,133,753.00元（签约合同为暂定价，未含投资回报及利息），合同计划工期为360日历天。回购期资金利息以甲方尚未支付的投资额为基数，按中国人民银行同期贷款基准利率计算，不计复息，甲方每支付一笔投资建设款，投资额基数作相应扣减，基准利率随中国人民银行发布的利率调整而调整。投资回报按工程结算总价（甲乙双方初核后，以项目所在地审计机关审计金额为准）的5%计取。投资建设款包含工程结算总价、资金利息及投资回报之和。甲方在本项目各分段工程完工初验后的第1个月支付乙方投资建设款（未审计前，以中标价为基数）的40%，第18个月支付投资建设款的20%，第24个月支付投资建设款的20%，第30个月支付完投资建设款。

——2014年5月，公司与东莞市虎门港麻涌新沙开发有限公司签订了《麻涌镇新沙工业园整体景观改造工程投融资—建设—移交（BT）协议书》，合同暂定价为142,399,992.00元，合同计划建设期为12个月。回购期为3年，分3期支付，项目整体竣工验收合格之日起15个工作日内支付暂定价的33%，第二期付合同价款的33%，第三期支付扣除防水工程质保金的剩余款项。

**9、固定资产及累计折旧**

| 项目              | 2013.12.31    | 本期增加         | 本期减少 | 2014.06.30    |
|-----------------|---------------|--------------|------|---------------|
| <b>固定资产原值</b>   |               |              |      |               |
| 房屋及建筑物          | 89,260.05     | -            | -    | 89,260.05     |
| 运输设备            | 18,862,796.79 | 6,572,199.43 | -    | 25,434,996.22 |
| 机械设备            | 7,365,268.31  | 70,335.57    | -    | 7,435,603.88  |
| 办公设备            | 5,654,610.35  | 341,011.85   | -    | 5,995,622.20  |
| 其他设备            | 378,843.00    | 1,560.00     | -    | 380,403.00    |
| 固定资产原值合计        | 32,350,778.50 | 6,985,106.85 | -    | 39,335,885.35 |
| 其中：在建工程完工转入     |               | -            |      |               |
| <b>固定资产累计折旧</b> |               |              |      |               |
| 房屋及建筑物          | 53,340.78     | 2,119.92     | -    | 55,460.70     |
| 运输设备            | 7,610,236.58  | 851,224.74   | -    | 8,461,461.32  |
| 机械设备            | 3,311,736.38  | 315,940.18   | -    | 3,627,676.56  |
| 办公设备            | 2,848,793.36  | 451,401.22   | -    | 3,300,194.58  |
| 其他设备            | 92,814.62     | 18,095.38    | -    | 110,910.00    |

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2014年1-6月

人民币元

| 项目            | 2013.12.31           | 本期增加         | 本期减少   | 2014.06.30           |
|---------------|----------------------|--------------|--------|----------------------|
| 累计折旧合计        | 13,916,921.72        | 1,638,781.44 | .....- | 15,555,703.16        |
| <b>固定资产净额</b> | <b>18,433,856.78</b> |              |        | <b>23,780,182.19</b> |

—公司2014年1-6月计提的固定资产折旧额为1,638,781.44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被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。

—报告期末公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

**10、无形资产**

| 项目                | 2013.12.31          | 本期增加       | 本期减少   | 2014.06.30          |
|-------------------|---------------------|------------|--------|---------------------|
| 账面原值合计            | 1,374,238.53        | 196,101.57 | .....- | 1,570,340.10        |
| 软件                | 1,374,238.53        | 196,101.57 | -      | 1,570,340.10        |
| 累计摊销合计            | 233,263.97          | 129,622.43 | .....- | 362,886.40          |
| 软件                | 233,263.97          | 129,622.43 | -      | 362,886.40          |
| <b>无形资产账面净值合计</b> | <b>1,140,974.56</b> |            |        | <b>1,207,453.70</b> |
| 软件                | 1,140,974.56        |            |        | 1,207,453.70        |

公司于报告期末对各项无形资产进行检查，未发现因现有无形资产超出法定使用期限和在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

**11、长期待摊费用**

| 项目       | 2013.12.31          | 本期增加     | 本期摊销              | 其他减少     | 2014.06.30          |
|----------|---------------------|----------|-------------------|----------|---------------------|
| 租用办公楼装修费 | 2,423,615.79        | -        | 302,431.99        | -        | 2,121,183.80        |
| 苗场建设费    | 2,659,327.05        | -        | 318,055.02        | -        | 2,341,272.03        |
| 喷泉材料设施   | 97,440.01           | .....-   | 12,991.98         | .....-   | 84,448.03           |
| 合计       | <b>5,180,382.85</b> | <b>-</b> | <b>633,478.99</b> | <b>-</b> | <b>4,546,903.86</b> |

**12、递延所得税资产**

| 项目     | 2014.06.30           |                     | 2013.12.31           |                     |
|--------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|        | 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 | 50,442,151.04        | 8,187,295.36        | 39,882,412.06        | 6,600,132.95        |
| 合计     | <b>50,442,151.04</b> | <b>8,187,295.36</b> | <b>39,882,412.06</b> | <b>6,600,132.95</b> |

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2014年1-6月

人民币元

由于子公司东莞市岭南苗木有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认可抵扣暂时性差异和可弥补亏损相应的递延所得税资产

**13、资产减值准备**

| 项目     | 2013.12.31           | 本期增加                 | 本期减少     |          | 2014.06.30           |
|--------|----------------------|----------------------|----------|----------|----------------------|
|        |                      |                      | 转回       | 转销       |                      |
| 坏账准备   | 39,923,901.25        | 10,552,899.88        | -        | -        | 50,476,801.13        |
| 存货跌价准备 | -                    | -                    | -        | -        | -                    |
| 合计     | <u>39,923,901.25</u> | <u>10,552,899.88</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>50,476,801.13</u> |

**14、短期借款**

| 借款类别    | 2014.06.30            | 2013.12.31            |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 保证、质押借款 | 426,041,743.00        | 345,500,000.00        |
| 抵押借款    | -                     | -                     |
| 合计      | <u>426,041,743.00</u> | <u>345,500,000.00</u> |

—保证、质押借款明细如下：

| 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 | 2013-8-8   | 2014-8-8   | 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 | 2013-10-11 | 2014-10-11 |   |
|      | 10,000,000.00 | 2013-11-8  | 2014-11-8  |   |
|      | 5,000,000.00  | 2013-11-27 | 2014-11-27 |   |
|      | 35,000,000.00 | 2014-1-3   | 2015-1-3   |   |
|      | 20,000,000.00 | 2014-3-28  | 2015-3-28  |   |
| 兴业银行 | 10,000,000.00 | 2013-9-16  | 2014-9-16  | 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                                |
|      | 10,000,000.00 | 2013-8-1   | 2014-8-1   |   |
|      | 15,000,000.00 | 2014-1-23  | 2015-1-23  |   |
|      | 7,890,000.00  | 2014-5-13  | 2015-5-13  |   |
|      | 10,000,000.00 | 2014-5-14  | 2015-5-14  |   |
|      | 10,000,000.00 | 2014-5-15  | 2015-5-15  |   |
| 招商银行 | 30,000,000.00 | 2013-8-27  | 2014-7-30  | 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、冯学高提供最高额不可撤销担保                        |
|      | 10,000,000.00 | 2013-12-24 | 2014-12-23 |   |
|      | 10,000,000.00 | 2014-1-21  | 2015-1-20  |   |
|      | 10,000,000.00 | 2014-1-21  | 2015-1-20  |   |

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2014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  |
|----------|----------------|------------|------------|---|
|          | 20,000,000.00  | 2014-3-10  | 2015-3-9   |   |
|          | 20,000,000.00  | 2014-3-24  | 2015-3-23  |   |
| 交通银行     | 20,000,000.00  | 2013-11-19 | 2014-11-19 | 由东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司、公司股东尹洪卫及其配偶古钰塘、冯学高及其配偶唐晓琴提供最高额保证担保，同时，由岭南园林股份有限公司以对东莞生态园管理委员会、东莞市黄江镇人民政府现有工程项目及未来2年工程项目的应收款债权作为质押担保 |
| 建设银行     | 14,100,000.00  | 2013-9-16  | 2014-9-15  | 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及公司股东尹洪卫、冯学高提供连带责任担保   |
| 珠海华润银行   | 60,000,000.00  | 2014-04-11 | 2015-04-11 | 由公司股东尹洪卫、冯学高提供最高额担保   |
|          | 9,400,000.00   | 2014-04-28 | 2015-04-28 | 由东莞市岭南苗木有限公司提供1000万元单位定期存单作担保   |
| 浦发银行     | 10,000,000.00  | 2013-09-5  | 2014-09-04 | 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、冯学高提供连带责任担保  |
|          | 10,000,000.00  | 2013-10-18 | 2014-10-17 |   |
|          | 10,000,000.00  | 2014-04-09 | 2015-01-25 |   |
| 东莞农村商业银行 | 20,000,000.00  | 2014-05-23 | 2015-05-21 | 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的连带保证责任  |
| 建设银行深圳分行 | 680,000.00     | 2014-05-07 | 2015-4-10  | 商业承兑汇票贴现  |
|          | 491,743.00     | 2014-05-07 | 2015-4-10  | 商业承兑汇票贴现  |
|          | 1,370,000.00   | 2014-06-19 | 2015-5-15  | 商业承兑汇票贴现  |
| 合计       | 426,041,743.00 |            |            |   |

15、应付票据

| 项目     | 2014.06.30    | 2013.12.31    |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 40,742,464.56 | 68,757,341.48 |
| 商业承兑汇票 | -----         | -----         |
| 合计     | 40,742,464.56 | 68,757,341.48 |

—应付票据2014年6月30日余额比2013年12月31日余额减少28,014,876.92元，幅度为40.74%，主要原因是公司以票据支付的工程款减少所致。

—截至2014年6月30日，公司不存在已到期未支付的应付票据。

—截至2014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

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2014年1-6月

人民币元

联方的票据。

**16、应付账款**

| 项目   | 2014.06.30     | 2013.12.31     |
|------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 409,429,753.93 | 286,997,468.23 |
| 合计   | 409,429,753.93 | 286,997,468.23 |

—应付账款2014年6月30日余额比2013年12月31日余额增加122,432,285.70元，幅度为42.66%，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2014年6月30日余额中不存在账龄超过1年的大额应付款项。

—截至2014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   | 2014.06.30   | 2013.12.31   |
|------|--------------|--------------|
| 预收款项 | 5,339,808.54 | 2,369,808.47 |
| 合计   | 5,339,808.54 | 2,369,808.47 |

—预收款项2014年6月30日余额比2013年12月31日余额增加2,970,000.07元，幅度为125.33%，主要系随公司园林工程施工业务稳步增长，预收工程结算款及苗木销售款上升所致。

—预收款项2014年6月30日余额中无账龄超过1年的大额款项。

—截至2014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          | 2013.12.31    | 本期增加          | 本期减少          | 2014.06.30    |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 16,294,491.59 | 54,550,145.59 | 56,238,107.04 | 14,606,530.14 |
| 职工福利费       | -             | 1,950,030.58  | 1,950,030.58  | -             |
| 社会保险费       | -             | 2,208,049.09  | 2,208,049.09  | -             |
| 住房公积金       | 5,216.00      | 928,904.00    | 928,780.00    | 5,340.00      |
| 工会及职工教育经费   | -             | 113,680.00    | 113,680.00    | -             |
| 合计          | 16,299,707.59 | 59,750,809.26 | 61,438,646.71 | 14,611,870.14 |

截至2014年6月30日的应付职工薪酬余额预计于2014年7月支付，没有属于拖欠性质款项。

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2014年1-6月

人民币元

**19、应交税费**

| 项目       | 2014.06.30           | 2013.12.31           |
|----------|----------------------|----------------------|
| 增值税      | 3,221,725.07         | 2,957,149.60         |
| 营业税      | 44,388,224.54        | 34,419,638.34        |
| 城市维护建设税  | 3,767,963.48         | 3,018,191.82         |
| 企业所得税    | 9,142,833.11         | 10,271,493.99        |
| 教育费附加    | 1,465,878.56         | 1,156,081.52         |
| 地方教育附加   | 940,383.78           | 718,613.24           |
| 堤围防护费    | 2,112,697.84         | 1,773,321.29         |
| 个人所得税    | 993,961.53           | 1,018,007.84         |
| 印花税      | 6,017.30             | 32,113.91            |
| 应交价格调节基金 | 8,762.81             | 251.33               |
| 合计       | <u>66,048,448.02</u> | <u>55,364,862.88</u> |

主要税项适用税率及税收优惠政策参见“附注三”。

**20、应付利息**

| 项目   | 2014.06.30        | 2013.12.31        |
|------|-------------------|-------------------|
| 应付利息 | 750,801.68        | 699,077.49        |
| 合计   | <u>750,801.68</u> | <u>699,077.49</u> |

**21、其他应付款**

| 项目    | 2014.06.30          | 2013.12.31          |
|-------|---------------------|---------------------|
| 其他应付款 | 4,892,241.12        | 2,378,982.52        |
| 合计    | <u>4,892,241.12</u> | <u>2,378,982.52</u> |

—其他应付款 2014年6月30日余额比2013年12月31日余额增加2,513,258.60元，幅度为105.64%，主要系尚未支付给原始股东的老股转让款增加所致。

—截至2014年6月30日，其他应付款余额中应付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东及其他关联方款项详见“附注六”。

—截至2014年6月30日，不存在账龄超过1年的大额其他应付款。

**22、其他非流动负债**

| 项目   | 2014.06.30 | 2013.12.31 |
|------|------------|------------|
| 递延收益 | .....-     | 100,000.00 |
| 合计   | ====-      | 100,000.00 |

—递延收益明细列示如下：

| 项目             | 2014.06.30 | 2013.12.31 |
|----------------|------------|------------|
| 企业科技特派员工作站经费补助 | .....-     | 100,000.00 |
| 合计             | ====-      | 100,000.00 |

—递延收益本年增减情况明细列示如下：

| 项目         | 期初余额       | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 期末余额   | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|------------|----------|-------------|--------|-------------|
| 企业科技特派员工作站 | 100,000.00 | .....-   | 100,000.00  | .....- | 与收益相关       |
| 合计         | 100,000.00 | ====-    | 100,000.00  | ====-  |             |

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，根据企业科技特派员工作站的科研经费支出，本年应摊销100,000.00元。

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2014年1-6月

人民币元

23、股本

| 项 目        | 2013.12.31    |        | 本期增减变动(+.-)    |       |       |       |                | 2014.06.30    |        |
|------------|---------------|--------|----------------|-------|-------|-------|----------------|---------------|--------|
|            | 数量            | 比例%    | 发行新股           | 送股    | 公积金转股 | 其他    | 小计             | 数量            | 比例%    |
| 一、有限售条件股份  |               |        |                |       |       |       |                | -             |        |
| 1、国家持股     | -             | -      | -              | -     | -     | -     | -              | -             | -      |
| 2、国有法人持股股份 | -             | -      | -              | -     | -     | -     | -              | -             | -      |
| 3、其他内资持股   | 75,000,000.00 | 100.00 | -10,710,000.00 | -     | -     | -     | -10,710,000.00 | 64,290,000.00 | 75.00  |
| 其中：境内法人持股  | 13,446,975.00 | 17.93  | -1,920,228.00  | -     | -     | -     | -1,920,228.00  | 11,526,747.00 | 13.45  |
| 境内自然人持股    | 61,553,025.00 | 82.07  | -8,789,772.00  | -     | -     | -     | -8,789,772.00  | 52,763,253.00 | 61.55  |
| 4、外资持股     | -             | -      | -              | -     | -     | -     | -              | -             | -      |
| 有限售条件股份合计  | 75,000,000.00 | 100.00 | -10,710,000.00 | ----- | ----- | ----- | -10,710,000.00 | 64,290,000.00 | 75.00  |
| 二、无限售条件股份  |               |        |                |       |       |       |                |               |        |
| 1、人民币普通股   | -             | -      | 21,430,000.00  | -     | -     | -     | 21,430,000.00  | 21,430,000.00 | 25.00  |
| 2、境内上市的外资股 | -             | -      | -              | -     | -     | -     | -              | -             | -      |
| 3、境外上市的外资股 | -             | -      | -              | -     | -     | -     | -              | -             | -      |
| 4、其他       | -             | -      | -              | -     | -     | -     | -              | -             | -      |
| 无限售条件股份合计  | -----         | -----  | 21,430,000.00  | ----- | ----- | ----- | 21,430,000.00  | 21,430,000.00 | 25.00  |
| 三、股份总数     | 75,000,000.00 | 100.00 | 10,720,000.00  | ----- | ----- | ----- | 10,720,000.00  | 85,720,000.00 | 100.00 |

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2014年1-6月

人民币元

2014年2月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2014]49号”文核准，公司向社会公众发行人民币普通股（A股）10,720,000.00股，每股面值1元，每股发行价格22.32元，变更后的股本为人民币85,720,000.00元。本次公开发行采用公开发行新股（以下称“新股发行”）及公司股东公开发售股份（以下称“老股转让”）两种方式，新股发行与老股转让的实际发行总量为2,143万股，其中公司相关股东公开发售股份的数量为1,071万股，本次公开发行后的流通股股份占公司股份总数的比例为25.00%。

**24、资本公积**

| 项目     | 2013.12.31           | 本期增加                  | 本期减少  | 2014.06.30            |
|--------|----------------------|-----------------------|-------|-----------------------|
| 股本溢价   | 52,916,329.22        | 199,280,000.00        | -     | 252,196,329.22        |
| 其他资本公积 | -----                | -----                 | ----- | -----                 |
| 合计     | <u>52,916,329.22</u> | <u>199,280,000.00</u> | ----- | <u>252,196,329.22</u> |

2014年2月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2014]49号”文核准，公司向社会公众发行人民币普通股（A股）10,720,000.00股，每股面值1元，每股发行价格22.32元，扣除发行费用后的股本溢价为199,280,000.00元。

**25、盈余公积**

| 项目     | 2013.12.31           | 本期增加  | 本期减少  | 2014.06.30           |
|--------|----------------------|-------|-------|----------------------|
| 法定盈余公积 | <u>29,591,232.19</u> | ----- | ----- | <u>29,591,232.19</u> |
| 合计     | <u>29,591,232.19</u> | ----- | ----- | <u>29,591,232.19</u> |

**26、未分配利润**

| 项目                | 2014年1-6月             | 2013年度                |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 上年未分配利润           | 268,630,165.44        | 181,310,549.30        |
| 加：会计政策变更          | -                     | -                     |
| 年初未分配利润           | <u>268,630,165.44</u> | <u>181,310,549.30</u> |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 57,663,317.43         | 96,630,043.11         |
| 减：提取法定盈余公积        | -                     | 9,310,426.97          |
| 分配普通股现金股利         | -                     | -                     |
| 转作股本的股利           | -----                 | -----                 |
| 年末未分配利润           | <u>326,293,482.87</u> | <u>268,630,165.44</u> |

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2014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   | 2014年1-6月             |                       | 2013年1-6月             |                       |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|      | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务 | 536,070,382.57        | 386,432,317.10        | 412,445,347.00        | 291,847,267.72        |
| 其他业务 | 1,209,305.20          | 655,083.56            | 1,099,138.35          | 595,494.68            |
| 合计   | <u>537,279,687.77</u> | <u>387,087,400.66</u> | <u>413,544,485.35</u> | <u>292,442,762.40</u> |

—主营业务收入、成本按类别列示如下：

| 项目       | 2014年1-6月             |                       | 2013年1-6月             |                       |
|----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|          | 主营收入                  | 主营成本                  | 主营收入                  | 主营成本                  |
| 园林工程施工收入 | 505,299,107.70        | 369,493,810.28        | 379,297,025.58        | 272,637,944.31        |
| 绿化养护收入   | 11,831,792.67         | 8,460,425.73          | 14,242,873.50         | 9,788,317.98          |
| 苗木销售收入   | 538,010.00            | 387,752.26            | 1,913,537.34          | 1,511,950.68          |
| 景观规划设计收入 | 18,401,472.20         | 8,090,328.83          | 16,991,910.58         | 7,909,054.75          |
| 合计       | <u>536,070,382.57</u> | <u>386,432,317.10</u> | <u>412,445,347.00</u> | <u>291,847,267.72</u> |

—主营业务收入按地区列示如下：

| 地区 | 2014年1-6月             | 2013年1-6月             |
|----|-----------------------|-----------------------|
| 华南 | 104,793,568.61        | 99,507,529.36         |
| 华北 | 100,468,147.31        | 104,058,182.06        |
| 华中 | 15,080,401.08         | 20,809,090.82         |
| 华东 | 38,657,844.21         | 16,477,939.23         |
| 华西 | 276,317,483.58        | 171,592,605.53        |
| 国外 | 752,937.78            | .....-                |
| 合计 | <u>536,070,382.57</u> | <u>412,445,347.00</u> |

—前五名客户营业收入情况：

| 客户名称 | 2014年1-6月     |       | 2013年1-6月     |       |
|------|---------------|-------|---------------|-------|
|      | 金额            | 比例%   | 金额            | 比例%   |
| 第一名  | 85,576,113.19 | 15.93 | 67,835,211.36 | 16.40 |
| 第二名  | 64,183,842.42 | 11.95 | 52,362,555.42 | 12.66 |
| 第三名  | 47,087,259.65 | 8.76  | 44,356,897.40 | 10.73 |

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2014年1-6月

人民币元

| 客户名称 | 2014年1-6月      |       | 2013年1-6月      |       |
|------|----------------|-------|----------------|-------|
|      | 金额             | 比例%   | 金额             | 比例%   |
| 第四名  | 34,206,789.26  | 6.37  | 25,525,189.98  | 6.17  |
| 第五名  | 32,669,746.97  | 6.08  | 15,455,311.95  | 3.74  |
| 合计   | 263,723,751.49 | 49.09 | 205,535,166.11 | 49.70 |

**28、营业税金及附加**

| 项目     | 2014年1-6月     | 2013年1-6月     |
|--------|---------------|---------------|
| 营业税    | 15,992,725.16 | 12,139,217.61 |
| 城建税    | 1,209,486.16  | 930,600.61    |
| 教育费附加  | 518,378.70    | 398,833.96    |
| 地方教育附加 | 345,585.82    | 265,981.37    |
| 堤围防护费  | 539,392.80    | 415,065.74    |
| 合计     | 18,605,568.64 | 14,149,699.29 |

营业税金及附加 2014年1-6月比2013年1-6月增加4,455,869.35元，幅度为31.49%，主要原因是本期园林工程施工收入增加，相应计提的税金及附加增加所致。

**29、管理费用**

| 项目       | 2014年1-6月     | 2013年1-6月     |
|----------|---------------|---------------|
| 人工费用     | 17,536,990.90 | 17,250,598.42 |
| 折旧及摊销    | 1,562,472.79  | 1,718,595.66  |
| 工程管理及维护费 | 2,729,275.18  | 2,487,899.32  |
| 研发费      | 1,058,013.48  | 1,509,140.64  |
| 业务差旅费    | 5,531,265.57  | 4,180,534.88  |
| 中介咨询费    | 5,949,304.11  | 1,778,486.84  |
| 租赁费      | 3,400,472.67  | 3,190,837.20  |
| 税费       | 916,059.73    | 824,992.61    |
| 办公费及其他   | 8,047,309.16  | 5,185,464.36  |
| 合计       | 46,731,163.59 | 38,126,549.93 |

**30、财务费用**

| 项目   | 2014年1-6月     | 2013年1-6月    |
|------|---------------|--------------|
| 利息支出 | 12,625,312.61 | 9,982,794.65 |

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2014年1-6月

人民币元

| 项目     | 2014年1-6月           | 2013年1-6月           |
|--------|---------------------|---------------------|
| 减：利息收入 | 8,627,287.71        | 2,146,558.39        |
| 手续费支出  | 824,645.53          | 318,105.02          |
| 合计     | <u>4,822,670.43</u> | <u>8,154,341.28</u> |

财务费用2014年1-6月比2013年1-6月减少3,331,670.85元，幅度为40.86%，主要原因是本期摊销的BT项目长期应收款未实现融资收益增加。

**31、资产减值损失**

| 项目   | 2014年1-6月            | 2013年1-6月           |
|------|----------------------|---------------------|
| 坏账准备 | 10,552,899.88        | 5,173,957.40        |
| 合计   | <u>10,552,899.88</u> | <u>5,173,957.40</u> |

资产减值损失2014年1-6月比2013年1-6月增加5,378,942.48元，幅度为103.96%，主要原因是本期计提的应收账款坏账准备增加。

**32、营业外收入**

| 项目          | 2014年1-6月         | 2013年1-6月         | 计入当期非经常性损益的金额     |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | -                 | -                 | -                 |
| 其中：固定资产处置利得 | -                 | -                 | -                 |
| 政府补贴        | 563,500.00        | 255,417.00        | 563,500.00        |
| 其他          | 22,700.58         | 129,004.00        | 22,700.58         |
| 合计          | <u>586,200.58</u> | <u>384,421.00</u> | <u>586,200.58</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         | 2014年1-6月         | 2013年1-6月         |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 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  | 463,500.00        | 255,417.00        |
| 企业科技特派员工作站经费补助 | 100,000.00        | .....-            |
| 合计             | <u>563,500.00</u> | <u>255,417.00</u> |

**33、营业外支出**

| 项目          | 2014年1-6月 | 2013年1-6月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | .....-    | .....-    | .....-        |

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2014年1-6月

人民币元

| 项目          | 2014年1-6月         | 2013年1-6月        | 计入当期非经常性损益的金额     |
|-------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 其中：固定资产处置损失 | -                 | -                | -                 |
| 捐赠支出        | 210,000.00        | 43,000.00        | 210,000.00        |
| 其他支出        | 100,158.71        | 500.00           | 100,158.71        |
| 合计          | <u>310,158.71</u> | <u>43,500.00</u> | <u>310,158.71</u> |

**34、所得税费用**

| 项目               | 2014年1-6月            | 2013年1-6月           |
|------------------|----------------------|---------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 13,679,871.42        | 10,272,158.51       |
| 递延所得税            | -1,587,162.41        | -785,632.79         |
| 合计               | <u>12,092,709.01</u> | <u>9,486,525.72</u> |

公司报告期内执行企业所得税政策详见“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                             | 2014年1-6月     | 2013年1-6月     |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 基本每股收益和稀释每股收益计算                |               |               |
| （一）分子：                         |               |               |
| 税后净利润                          | 57,663,317.43 | 46,351,570.33 |
| 调整：扣减归属少数股东损益                  | -             | -             |
| <b>基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益</b> | 57,663,317.43 | 46,351,570.33 |
| 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        | -             | -             |
| <b>稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益</b> | 57,663,317.43 | 46,351,570.33 |
| （二）分母：                         |               |               |
| <b>基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数</b>  | 82,146,666.67 | 75,000,000.00 |
| 加：所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数      | -             | -             |
| <b>稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数</b>   | 82,146,666.67 | 75,000,000.00 |
| （三）每股收益                        |               |               |
| 基本每股收益：                        | -             | -             |

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2014年1-6月

人民币元

| 项目                      | 2014年1-6月 | 2013年1-6月 |
|-------------------------|-----------|-----------|
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.70      | 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 | 0.70      | 0.61      |
| 稀释每股收益：                 |           |           |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.70      | 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 | 0.70      | 0.61      |

**36、收到的其他与经营活动有关的现金**

公司2014年1-6月、2013年1-6月收到的其他与经营活动有关的现金分别为2,115,526.09元、1,092,475.02元，主要内容列示如下：

| 项目    | 2014年1-6月           | 2013年1-6月         |
|-------|---------------------|-------------------|
| 往来款   | -                   | 128,624.80        |
| 利息收入  | 1,629,325.51        | 226,990.24        |
| 政府补贴  | 463,500.00          | 555,417.00        |
| 营业外收入 | 22,700.58           | .....-            |
| 合计    | <u>2,115,526.09</u> | <u>911,032.04</u> |

**37、支付的其他与经营活动有关的现金**

公司2014年1-6月、2013年1-6月支付的其他与经营活动有关的现金分别为68,393,386.56元、19,511,349.51元，主要内容列示如下：

| 项目      | 2014年1-6月            | 2013年1-6月            |
|---------|----------------------|----------------------|
| 保证金     | 41,296,166.80        | 1,846,010.50         |
| 往来款     | 1,777,524.79         | 500,646.78           |
| 付现的管理费用 | 24,985,424.15        | 17,000,407.86        |
| 付现的财务费用 | 74,112.11            | 120,784.37           |
| 营业外支出   | 260,158.71           | 43,500.00            |
| 合计      | <u>68,393,386.56</u> | <u>19,511,349.51</u> |

**38、收到的其他与筹资活动有关的现金**

公司2014年1-6月、2013年1-6月收到的其他与筹资活动有关的现金分别为21,019,509.23元、0.00元，主要内容列示如下：

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2014年1-6月

人民币元

| 项目         | 2014年1-6月            | 2013年1-6月     |
|------------|----------------------|---------------|
| 贷款保证金      | 10,500,000.00        | -             |
| 收到的老股转让款净额 | 2,271,802.61         |               |
| 票据及保函保证金   | 8,247,706.62         | .....-        |
| 合计         | <u>21,019,509.23</u> | <u>.....-</u> |

**39、支付的其他与筹资活动有关的现金**

公司2014年1-6月、2013年1-6月支付的其他与筹资活动有关的现金分别为10,750,533.42元、9,203,395.89元，主要内容列示如下：

| 项目       | 2014年1-6月            | 2013年1-6月           |
|----------|----------------------|---------------------|
| 担保手续费    | 589,356.00           | 198,909.16          |
| 票据及保函保证金 | -                    | 9,004,486.73        |
| 质押的定期存款  | 10,000,000.00        | .....-              |
| 合计       | <u>10,589,356.00</u> | <u>9,203,395.89</u> |

**40、现金流量表的补充资料**

一现金流量表补充资料

| 补充资料                       | 2014年1-6月       | 2013年1-6月      |
|----------------------------|-----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动的现金流量：        |                 |                |
| 净利润                        | 57,663,317.43   | 46,351,570.33  |
| 加：计提的资产减值准备                | 10,552,899.88   | 5,173,957.40   |
| 固定资产折旧                     | 1,638,781.44    | 1,725,478.01   |
| 无形资产摊销                     | 129,622.43      | 15,992.69      |
| 长期待摊费用的摊销                  | 633,478.99      | 515,534.18     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益） | -               | -              |
| 固定资产报废损失                   | -               | -              |
| 公允价值变动损失                   | -               | -              |
| 财务费用                       | 13,375,846.03   | 10,181,703.81  |
| 投资损失（减收益）                  | -               | -              |
| 递延所得税资产减少                  | -1,587,162.41   | -785,632.79    |
| 递延所得税负债增加                  | -               | -              |
| 存货的减少（减增加）                 | -181,104,304.47 | -86,529,346.27 |

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2014年1-6月

人民币元

| 补充资料                 | 2014年1-6月                     | 2013年1-6月                    |
|----------------------|-------------------------------|------------------------------|
| 经营性应收项目的减少（减增加）      | -189,412,835.09               | -95,578,598.95               |
| 经营性应付项目的增加（减减少）      | 107,566,584.04                | 81,239,522.00                |
| 其他                   | -----                         | -----                        |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b> | <b><u>-180,543,771.73</u></b> | <b><u>-37,689,819.59</u></b> |
| 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              | 172,245,387.78                | 85,142,790.12                |
| 减：现金的期初余额            | 64,543,269.86                 | 65,727,555.29                |
| 现金等价物的期末余额           | -                             | -                            |
| 减：现金等价物的期初余额         | -----                         | -----                        |
| <b>现金及现金等价物净增加额</b>  | <b><u>107,702,117.92</u></b>  | <b><u>19,415,234.83</u></b>  |

一 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 2014.06.30            | 2013. 06.30          |
|-----------------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、现金                        | 172,245,387.78        | 85,142,741.51        |
| 其中：库存现金                     | 394,758.74            | 143,949.83           |
| 可随时用于支付的银行存款                | 171,850,629.04        | 84,998,791.68        |
| 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>172,245,387.78</u> | <u>85,142,741.51</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 | -                     | -                    |

公司现金流量表中列示的现金及现金等价物余额已扣除作为开具保函、银行承兑汇票而缴存的保证金和为取得借款而质押的定期存款。

## 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 43.5671%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 | 东莞市东城区光明大道 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 | 东莞市东城区光明大道 27 号金丰大厦 A 栋 201 室 | 尹洪卫   | 市政工程规划设计、风景园林规划设计（凭有效资质证经营）；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 | 东莞市松山湖科技产业园区东部（大有园戒毒所后面）      | 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（凭有效资质证经营）   | 人民币 12,100 万元 | 100% | 100%     | 68861509-6 |

# 岭南园林股份有限公司

## 财务报表附注

2014年1-6月

人民币元

### —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 |
|-------|--------------------------------|--------|
| 古钰璜   | 公司实质控制人的配偶                     | 无      |
| 冯学高   | 持有公司 6.7500%股份的股东、公司董事、董秘、副总经理 | 无      |
| 唐晓琴   | 冯学高的配偶                         | 无      |
| 刘勇    | 持有公司 2.2000%股份的股东，公司董事、副总经理    | 无      |
| 梅云桥   | 持有公司 0.2000%股份的股东，公司监事会主席      | 无      |
| 陈刚    | 持有公司 1.3447%股份的股东，公司董事         | 无      |
| 秦国权   | 持有公司 1.9250%股份的股东，公司副总经理       | 无      |
| 杜丽燕   | 持有公司 0.1800%股份的股东，公司财务总监       | 无      |

### 关联方交易

#### —接受担保

——截至 2014 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，由子公司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。

——截至 2014 年 6 月 30 日，公司向招商银行东莞旗峰支行的借款余额 100,000,000.00 元，由子公司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、冯学高提供最高额 1 亿元整不可撤销担保。

——截至 2014 年 6 月 30 日，公司向兴业银行东莞分行的借款余额 70,000,000.00 元，由子公司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最高额担保。

——截至 2014 年 6 月 30 日，公司向交通银行东莞分行的借款余额 20,000,000.00 元，由子公司东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司、公司股东尹洪卫及其配偶古钰璜、冯学高及其配偶唐晓琴提供最高额 2 亿元整保证担保。

——截至 2014 年 6 月 30 日，公司向建设银行东莞分行的借款余额 14,100,000.00 元，由子公司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及公司股东尹洪卫、冯学高提供连带责任担保。

——截至 2014 年 6 月 30 日，公司向上海浦东发展银行广州分行的借款余额 30,000,000.00 元，由子公司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、冯学高提供连带责任担保。

——截至 2014 年 6 月 30 日，公司向珠海华润银行的借款余额 69,400,000.00 元，其中 60,000,000.00 元由公司股东尹洪卫、冯学高提供最高额担保；9,400,000.00 元由子公司东莞市岭南苗木有限公司

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2014年1-6月

人民币元

提供 10,000,000.00 元定期银行存单质押担保。

——截至 2014 年 6 月 30 日，公司向东莞农村商业银行南城支行的借款余额 20,000,000.00 元，由子公司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的连带保证责任。

**关联方往来款项余额**

| 项目             | 余额                  |            | 占全部应收（付）款项余额比重% |            |
|----------------|---------------------|------------|-----------------|------------|
|                | 2014.06.30          | 2013.12.31 | 2014.06.30      | 2013.12.31 |
| <b>其他应付款：</b>  |                     |            |                 |            |
| 尹洪卫            | 1,664,750.81        | -          | 34.03           | -          |
| 秦国权            | 96,815.65           | -          | 1.98            | -          |
| 刘勇             | 110,640.95          | -          | 2.26            | -          |
| 梅云桥            | 10,060.98           | -          | 0.21            | -          |
| 陈刚             | 67,674.64           | -          | 1.38            | -          |
| 刘汉球            | 15,087.79           | -          | 0.31            | -          |
| 杜丽燕            | 9,052.60            | -          | 0.19            | -          |
| <b>其他应付款合计</b> | <b>1,974,083.42</b> | <b>-</b>   | <b>40.35</b>    | <b>-</b>   |

**七、或有事项**

截至 2014 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**

——根据 2014 年 7 月 28 日召开的第二届董事会第九次会议通过的决议，公司拟以 2014 年 6 月 30 日总股本 8,572.00 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 9 股，转增完成后公司总股本将变更为 16,286.80 万股，本次分配不送红股，不进行现金分配。

——截至财务报告发出日，公司不存在其他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**

截至 2014 年 6 月 30 日，公司在银行开具的预付款保函共计 9,909,567.59 元；开具的履约保函共计 61,185,666.12 元；投标保函共计 50,000.00 元。

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2014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                         | 2014.06.30            |               |                      |              | 2013.12.31            |               |                      |              |
|----------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|
|                            | 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%          |
| (1) 单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款   | -----                 | -----         | -----                | -----        | -----                 | -----         | -----                | -----        |
| (2) 按组合计提减值准备的应收账款         | 335,983,110.02        | 100.00        | 41,782,039.16        | 12.44        | 288,115,595.72        | 100.00        | 32,019,516.36        | 11.11        |
| 账龄组合                       | 335,983,110.02        | 100.00        | 41,782,039.16        | 12.44        | 288,115,595.72        | 100.00        | 32,019,516.36        | 11.11        |
| 合并范围内关联方组合                 | -                     | -             | -                    | -            | -                     | -             | -                    | -            |
| (3) 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款 | -----                 | -----         | -----                | -----        | -----                 | -----         | -----                | -----        |
| 合计                         | <u>335,983,110.02</u> | <u>100.00</u> | <u>41,782,039.16</u> | <u>12.44</u> | <u>288,115,595.72</u> | <u>100.00</u> | <u>32,019,516.36</u> | <u>11.11</u> |

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2014年1-6月

人民币元

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄   | 2014.06.30            |               |                      | 2013.12.31            |               |                      |
|------|-----------------------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|
|      | 金额                    | 比例%           | 坏账准备                 | 金额                    | 比例%           | 坏账准备                 |
| 1年以内 | 160,228,410.01        | 47.69         | 8,011,420.50         | 149,796,134.45        | 51.99         | 7,489,806.72         |
| 1-2年 | 119,273,735.01        | 35.50         | 11,927,373.50        | 67,210,967.88         | 23.33         | 6,721,096.79         |
| 2-3年 | 32,217,879.31         | 9.59          | 6,443,575.86         | 61,390,509.30         | 21.31         | 12,278,101.86        |
| 3-4年 | 14,795,101.60         | 4.40          | 7,397,550.80         | 7,579,327.96          | 2.63          | 3,789,663.98         |
| 4-5年 | 7,329,327.96          | 2.18          | 5,863,462.37         | 1,989,045.59          | 0.69          | 1,591,236.47         |
| 5年以上 | 2,138,656.13          | 0.64          | 2,138,656.13         | 149,610.54            | 0.05          | 149,610.54           |
| 合计   | <u>335,983,110.02</u> | <u>100.00</u> | <u>41,782,039.16</u> | <u>288,115,595.72</u> | <u>100.00</u> | <u>32,019,516.36</u> |

—截至2014年6月30日，应收账款前五名情况：

| 单位名称              | 与本公司关系 | 2014.06.30            | 账龄   | 比例%          |
|-------------------|--------|-----------------------|------|--------------|
| 晋江市市政园林局          | 非关联方   | 33,245,170.96         | 2年以内 | 9.89         |
| 贵州贵安建设投资有限公司      | 非关联方   | 22,990,916.00         | 1年以内 | 6.84         |
| 博乐市阳光城乡投资建设有限责任公司 | 非关联方   | 20,020,380.24         | 1年以内 | 5.97         |
| 东莞生态园管理委员会        | 非关联方   | 18,964,971.47         | 4年以内 | 5.64         |
| 东莞市常平镇人民政府        | 非关联方   | 15,426,958.28         | 1年以内 | 4.59         |
| 合计                |        | <u>110,648,396.95</u> |      | <u>32.93</u> |

—截至2014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。

—公司以对东莞生态园管理委员会的应收账款余额18,964,971.47元以及东莞市黄江镇人民政府的应收账款余额15,363,214.11元为公司在交通银行的20,000,000.00元借款提供质押担保。

**2、其他应收款**

| 类别                          | 2014.06.30     |        |              |       | 2013.12.31    |        |              |      |
|-----------------------------|----------------|--------|--------------|-------|---------------|--------|--------------|------|
|                             | 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%    | 坏账准备         | 比例%  |
| (1) 单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款   | 36,700,000.00  | 32.66  | -            | -     | -             | -      | -            | -    |
| (2) 按组合计提减值准备的其他应收款         | 75,655,867.45  | 67.34  | 2,450,384.96 | 3.24  | 62,601,901.05 | 100.00 | 1,685,184.38 | 2.69 |
| 账龄组合                        | 21,664,874.17  | 19.28  | 2,450,384.96 | 11.31 | 20,894,366.04 | 33.38  | 1,685,184.38 | 8.07 |
| 合并范围内关联方组合                  | 53,990,993.28  | 48.06  | -            | -     | 41,707,535.01 | 66.62  | -            | -    |
| (3) 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                          | 112,355,867.45 | 100.00 | 2,450,384.96 | 2.18  | 62,601,901.05 | 100.00 | 1,685,184.38 | 2.69 |

—其他应收款 2014 年 6 月 30 日余额比 2013 年 12 月 31 日余额增加 49,753,966.40 元，幅度为 79.48%，主要系 2014 年 1-6 月支付的保证金增加及与子公司往来增加所致。

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2014年1-6月

人民币元

—单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款：

| 单位名称         | 期末账面余额        | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由                        |
|--------------|---------------|------|-------|-----------------------------|
| 贵安新区公共资源交易中心 | 6,700,000.00  | -    | -     | 投标保证金，标的工程设计方案变更，于2014年7月退回 |
| 贵州贵安建设投资有限公司 | 30,000,000.00 | -    | -     | 信誉保证金，标的工程设计方案变更，于2014年7月退回 |
| 合计           | 36,700,000.00 | -    | -     |                             |

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄   | 2014.06.30    |       |              | 2013.12.31    |       |              |
|------|---------------|-------|--------------|---------------|-------|--------------|
|      | 金额            | 比例%   | 坏账准备         | 金额            | 比例%   | 坏账准备         |
| 1年以内 | 17,034,740.88 | 15.16 | 851,737.04   | 17,027,589.74 | 27.20 | 851,379.49   |
| 1-2年 | 1,410,077.20  | 1.26  | 141,007.72   | 850,169.63    | 1.36  | 85,016.96    |
| 2-3年 | 870,181.49    | 0.77  | 174,036.30   | 2,708,384.67  | 4.33  | 541,676.93   |
| 3-4年 | 2,067,652.60  | 1.84  | 1,033,826.30 | 162,222.00    | 0.26  | 81,111.00    |
| 4-5年 | 162,222.00    | 0.14  | 129,777.60   | 100,000.00    | 0.16  | 80,000.00    |
| 5年以上 | 120,000.00    | 0.11  | 120,000.00   | 46,000.00     | 0.07  | 46,000.00    |
| 合计   | 21,664,874.17 | 19.28 | 2,450,384.96 | 20,894,366.04 | 33.38 | 1,685,184.38 |

—截至2014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 | 2014.06.30    | 账龄   | 比例%   |
|--------------------|--------|---------------|------|-------|
| 东莞市岭南苗木有限公司        | 子公司    | 36,934,672.63 | 1年以内 | 32.87 |
| 贵州贵安建设投资有限公司       | 非关联方   | 35,011,000.00 | 1年以内 | 31.17 |
| 东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司 | 子公司    | 17,056,320.65 | 1年以内 | 15.18 |
| 贵安新区公共资源交易中心       | 非关联方   | 8,700,000.00  | 1年以内 | 7.74  |
| 泸州市财政局             | 非关联方   | 1,419,389.43  | 1年以内 | 1.26  |
| 合计                 |        | 99,121,382.71 |      | 88.22 |

—截至2014年6月30日，其他应收款余额中不存在应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2014年1-6月

人民币元

3、长期股权投资

—长期投资按类别列示如下：

| 项目     | 2014.06.30     |      |                | 2013.12.31   |      |              |
|--------|----------------|------|----------------|--------------|------|--------------|
|        | 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 | 129,441,007.06 | -    | 129,441,007.06 | 9,441,007.06 | -    | 9,441,007.06 |
| 合计     | 129,441,007.06 | -    | 129,441,007.06 | 9,441,007.06 | -    | 9,441,007.06 |

—对长期投资按明细项目列示如下：

| 被投资单位              | 核算方法 | 投资成本         | 2013.12.31   | 增减变动           | 2014.06.30     | 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   | 120,000,000.00 | 120,995,423.84 | 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 | 120,000,000.00 | 129,441,007.06 |            |             | -    | -        | -    |

**4、营业收入及营业成本**

一营业收入及营业成本分类列示如下：

| 项目   | 2014年1-6月             |                       | 2013年1-6月             |                       |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|      | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务 | 516,288,437.17        | 378,192,091.35        | 392,288,923.32        | 282,021,971.45        |
| 其他业务 | -----                 | -----                 | -----                 | -----                 |
| 合计   | <u>516,288,437.17</u> | <u>378,192,091.35</u> | <u>392,288,923.32</u> | <u>282,021,971.45</u> |

一主营业务收入、成本按类别列示如下：

| 项目       | 2014年1-6月             |                       | 2013年1-6月             |                       |
|----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|          | 营业收入                  | 营业成本                  | 营业收入                  | 营业成本                  |
| 园林工程施工收入 | 505,299,107.70        | 370,361,426.66        | 379,297,025.58        | 272,998,549.02        |
| 绿化养护收入   | 10,989,329.47         | 7,830,664.69          | 12,991,897.74         | 9,023,422.43          |
| 合计       | <u>516,288,437.17</u> | <u>378,192,091.35</u> | <u>392,288,923.32</u> | <u>282,021,971.45</u> |

一主营业务收入按地区列示如下：

| 地区 | 2014年1-6月             | 2013年1-6月             |
|----|-----------------------|-----------------------|
| 华南 | 94,212,487.29         | 85,588,657.27         |
| 华北 | 99,746,853.28         | 104,964,988.67        |
| 华中 | 14,757,287.87         | 18,271,788.94         |
| 华东 | 37,346,325.48         | 14,856,551.02         |
| 华西 | 269,472,545.47        | 168,606,937.42        |
| 国外 | 752,937.78            | -----                 |
| 合计 | <u>516,288,437.17</u> | <u>392,288,923.32</u> |

一前五名客户营业收入情况：

| 客户名称 | 2014年1-6月             |              | 2013年1-6月             |              |
|------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|
|      | 金额                    | 比例%          | 金额                    | 比例%          |
| 第一名  | 85,080,264.13         | 16.48        | 67,835,211.36         | 17.29        |
| 第二名  | 62,894,408.46         | 12.18        | 52,362,555.42         | 13.35        |
| 第三名  | 47,087,259.65         | 9.12         | 44,356,897.40         | 11.31        |
| 第四名  | 34,206,789.26         | 6.63         | 25,525,189.98         | 6.51         |
| 第五名  | 32,669,746.97         | 6.33         | 14,923,274.21         | 3.80         |
| 合计   | <u>261,938,468.47</u> | <u>50.74</u> | <u>205,003,128.37</u> | <u>52.26</u> |

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2014年1-6月

人民币元

**5、现金流量表补充资料**

| 项目                    | 2014年1-6月              | 2013年1-6月             |
|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动的现金流量：   |                        |                       |
| 净利润                   | 56,218,000.92          | 44,559,064.98         |
| 加：计提的资产减值准备           | 10,527,723.38          | 5,368,715.91          |
| 固定资产折旧                | 1,144,699.74           | 1,055,112.03          |
| 无形资产摊销                | 21,198.05              | 14,924.31             |
| 长期待摊费用的摊销             | 222,999.96             | 223,000.00            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | -                      | -                     |
| 固定资产报废损失              | -                      | -                     |
| 公允价值变动损失              | -                      | -                     |
| 财务费用                  | 13,375,846.03          | 10,181,703.81         |
| 投资损失（减收益）             | -                      | -                     |
| 递延所得税资产减少             | -1,579,158.51          | -805,307.39           |
| 递延所得税负债增加             | -                      | -                     |
| 存货的减少（减增加）            | -159,164,017.45        | -83,820,304.80        |
| 经营性应收项目的减少（减增加）       | -195,071,979.45        | -94,764,747.94        |
| 经营性应付项目的增加（减减少）       | 107,613,451.97         | 80,344,549.05         |
| 其他                    | .....-                 | .....-                |
| 经营活动产生的现金流量净额         | <u>-166,691,235.36</u> | <u>-37,643,290.04</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               | 74,288,292.48          | 81,958,073.41         |
| 减：现金的期初余额             | 62,053,482.41          | 61,774,867.66         |
| 现金等价物的期末余额            | -                      | -                     |
| 减：现金等价物的期初余额          | .....-                 | .....-                |
| <b>现金及现金等价物净增加额</b>   | <u>12,234,810.07</u>   | <u>20,183,205.75</u>  |

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2014年1-6月

人民币元

公司现金流量表中列示的现金及现金等价物余额已扣除作为开具保函、银行承兑汇票而缴存的保证金和为取得借款而质押的定期存款。

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   | 2014年1-6月  | 2013年1-6月  |
|--|------------|------------|
| 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  | -          | -          |
| 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                               | 563,500.00 | 255,417.00 |
| 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   | -          | -          |
| 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   | -          | -          |

岭南园林股份有限公司

财务报表附注

2014年1-6月

人民币元

| 项目                       | 2014年1-6月     | 2013年1-6月     |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 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    | -287,458.13   | 85,504.00     |
| 21、其他符合非经常性损益定义的损益项目     | -             | -             |
| 小计                       | 276,041.87    | 340,921.00    |
| 减：非经常性损益相应的所得税           | 41,586.34     | 34,824.75     |
| 减：少数股东损益影响数              | -             | -             |
| 非经常性损益影响的净利润             | 234,455.53    | 306,096.25    |
| 归属于母公司普通股股东的净利润          | 57,663,317.43 | 46,351,570.33 |
| 扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润 | 57,428,861.90 | 46,045,474.08 |

**2、净资产收益率和每股收益**

— 计算结果

| 报告期利润                   | 2014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          | 9.69%      | 0.70   | 0.70   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.65%      | 0.70   | 0.70   |

| 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   |

各项指标计算公式如下：

$$(1) \text{ 加权平均净资产收益率} = \frac{P_0 - (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)}{P_0}$$

其中：P<sub>0</sub> 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；E<sub>0</sub> 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； $M_0$  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； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  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。