



# 岭南园林

LINGNAN LANDSCAPE

岭南园林股份有限公司

2015 年半年度财务报告

(本报告未经审计)

2015 年 08 月

## 合并资产负债表

编制单位：岭南园林股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	395,309,194.43	253,233,285.39
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	23,885,364.81	7,367,805.65
应收账款	411,464,098.99	376,263,676.78
预付款项	8,693,068.93	5,920,928.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	48,395,399.17	53,863,597.81
买入返售金融资产		
存货	911,086,026.86	658,477,292.82
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	197,775,162.94	143,604,968.18
其他流动资产		
流动资产合计	1,996,608,316.13	1,498,731,555.37
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	6,000,000.00	0.00
持有至到期投资		
长期应收款	469,704,370.40	369,457,189.80
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	36,249,330.68	27,372,502.99
在建工程	50,961,155.24	0.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	18,715,847.56	891,878.45
开发支出		

商誉	447,912,593.01	0.00
长期待摊费用	4,843,719.94	4,862,045.89
递延所得税资产	14,404,131.64	10,859,696.70
其他非流动资产	11,709,644.00	1,319,644.00
非流动资产合计	1,060,500,792.47	414,762,957.83
资产总计	3,057,109,108.60	1,913,494,513.20
流动负债：		
短期借款	452,411,000.80	449,201,743.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	36,864,245.45	45,961,934.56
应付账款	606,660,720.68	484,700,766.94
预收款项	55,771,253.89	4,068,290.34
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	14,888,759.06	17,358,108.36
应交税费	99,870,790.03	81,934,072.24
应付利息	1,136,519.95	1,029,161.82
应付股利		
其他应付款	11,417,805.30	6,091,151.49
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	482,550,000.00	9,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,761,571,095.16	1,099,345,228.75
非流动负债：		
长期借款	178,950,000.00	61,000,000.00
应付债券	242,326,388.89	0.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	55,000,000.00	0.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,200,000.00	0.00
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计	479,476,388.89	61,000,000.00
负债合计	2,241,047,484.05	1,160,345,228.75
所有者权益：		
股本	325,736,000.00	162,868,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	16,239,615.73	175,048,329.22
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,110,931.73	41,110,931.73
一般风险准备		
未分配利润	431,997,243.42	374,122,023.50
归属于母公司所有者权益合计	815,083,790.88	753,149,284.45
少数股东权益	977,833.67	0.00
所有者权益合计	816,061,624.55	753,149,284.45
负债和所有者权益总计	3,057,109,108.60	1,913,494,513.20

法定代表人：尹洪卫

主管会计工作负责人：杜丽燕

会计机构负责人：黄科文

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	352,282,168.20	201,328,451.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	21,495,364.81	7,367,805.65
应收账款	270,557,177.59	330,629,004.20
预付款项	1,971,258.80	5,228,543.94
应收利息		
应收股利		
其他应收款	41,163,950.96	63,665,276.83
存货	778,016,737.71	614,246,702.87
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	197,775,162.94	104,658,672.43
其他流动资产		

流动资产合计	1,663,261,821.01	1,327,124,457.05
非流动资产：		
可供出售金融资产	6,000,000.00	0.00
持有至到期投资		
长期应收款	469,704,370.40	408,403,485.55
长期股权投资	679,441,007.06	129,441,007.06
投资性房地产		
固定资产	22,912,853.97	21,466,877.85
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	164,682.31	27,326.73
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,384,360.71	2,710,280.67
递延所得税资产	10,317,895.81	9,160,799.77
其他非流动资产	1,289,644.00	1,319,644.00
非流动资产合计	1,192,214,814.26	572,529,421.63
资产总计	2,855,476,635.27	1,899,653,878.68
流动负债：		
短期借款	432,411,000.80	449,201,743.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	36,864,245.45	45,961,934.56
应付账款	581,896,854.95	489,373,318.67
预收款项	7,415,681.36	3,656,602.69
应付职工薪酬	4,518,641.71	10,712,959.30
应交税费	79,313,637.45	75,400,311.24
应付利息	1,005,347.22	1,029,161.82
应付股利		
其他应付款	4,755,280.64	20,581,361.72
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	469,550,000.00	9,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,617,730,689.58	1,104,917,393.00
非流动负债：		
长期借款	143,450,000.00	61,000,000.00
应付债券	242,326,388.89	0.00
其中：优先股		
永续债		

长期应付款	55,000,000.00	0.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	440,776,388.89	61,000,000.00
负债合计	2,058,507,078.47	1,165,917,393.00
所有者权益：		
股本	325,736,000.00	162,868,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	18,950,084.26	177,758,797.75
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,948,331.67	40,948,331.67
未分配利润	411,335,140.87	352,161,356.26
所有者权益合计	796,969,556.80	733,736,485.68
负债和所有者权益总计	2,855,476,635.27	1,899,653,878.68

## 合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	642,335,240.07	537,279,687.77
其中：营业收入	642,335,240.07	537,279,687.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	559,312,991.32	467,799,703.20
其中：营业成本	452,432,971.05	387,087,400.66
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	21,360,833.13	18,605,568.64

销售费用		
管理费用	72,612,275.25	46,731,163.59
财务费用	8,147,082.59	4,822,670.43
资产减值损失	4,759,829.30	10,552,899.88
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	83,022,248.75	69,479,984.57
加：营业外收入	1,182,200.00	586,200.58
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	141,764.48	310,158.71
其中：非流动资产处置损失	81,764.48	0.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	84,062,684.27	69,756,026.44
减：所得税费用	13,972,364.35	12,092,709.01
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	70,090,319.92	57,663,317.43
归属于母公司所有者的净利润	70,090,319.92	57,663,317.43
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	70,090,319.92	57,663,317.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	70,090,319.92	57,663,317.43
归属于少数股东的综合收益总额		

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.22	0.18
（二）稀释每股收益	0.22	0.18

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：尹洪卫

主管会计工作负责人：杜丽燕

会计机构负责人：黄科文

## 母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	613,694,190.93	516,288,437.17
减：营业成本	435,315,943.93	378,192,091.35
营业税金及附加	21,061,984.63	18,323,558.78
销售费用		
管理费用	61,638,360.41	38,031,967.85
财务费用	8,637,776.10	5,131,070.66
资产减值损失	3,654,687.43	10,527,723.38
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	83,385,438.43	66,082,025.15
加：营业外收入	1,182,200.00	584,400.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	141,764.48	310,158.71
其中：非流动资产处置损失	81,764.48	0.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	84,425,873.95	66,356,266.44
减：所得税费用	13,036,989.34	10,138,265.52
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	71,388,884.61	56,218,000.92
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	71,388,884.61	56,218,000.92
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	321,359,681.70	249,178,901.86
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	25,513,617.65	2,115,526.09
经营活动现金流入小计	346,873,299.35	251,294,427.95
购买商品、接受劳务支付的现金	332,854,266.74	277,029,760.22
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		

支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	50,601,767.07	62,213,317.84
支付的各项税费	31,292,444.67	24,201,735.06
支付其他与经营活动有关的现金	34,301,035.36	68,393,386.56
经营活动现金流出小计	449,049,513.84	431,838,199.68
经营活动产生的现金流量净额	-102,176,214.49	-180,543,771.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	36,740.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	36,740.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,341,737.54	7,181,208.42
投资支付的现金	6,000,000.00	
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	42,856,004.09	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	53,197,741.63	7,181,208.42
投资活动产生的现金流量净额	-53,161,001.63	-7,181,208.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	217,189,967.68
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	377,609,257.80	266,780,565.58
发行债券收到的现金	247,500,000.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	13,830,807.35	21,019,509.23
筹资活动现金流入小计	638,940,065.15	504,990,042.49
偿还债务支付的现金	296,400,000.00	186,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,091,550.73	12,573,588.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	6,000,000.00	10,589,356.00
筹资活动现金流出小计	332,491,550.73	209,562,944.42
筹资活动产生的现金流量净额	306,448,514.42	295,427,098.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	151,111,298.30	107,702,117.92
加：期初现金及现金等价物余额	225,517,381.19	64,543,269.86

六、期末现金及现金等价物余额	376,628,679.49	172,245,387.78
----------------	----------------	----------------

## 母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
<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	305,287,663.78	224,763,331.48
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,858,513.18	1,790,388.47
经营活动现金流入小计	319,146,176.96	226,553,719.95
购买商品、接受劳务支付的现金	312,898,964.44	259,354,708.45
支付给职工以及为职工支付的现金	38,387,914.38	44,726,540.09
支付的各项税费	27,719,577.97	19,349,317.53
支付其他与经营活动有关的现金	31,162,319.96	69,814,389.24
经营活动现金流出小计	410,168,776.75	393,244,955.31
经营活动产生的现金流量净额	-91,022,599.79	-166,691,235.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	36,740.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	36,740.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,137,663.54	6,501,052.64
投资支付的现金	6,000,000.00	120,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	50,000,000.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	60,137,663.54	126,501,052.64
投资活动产生的现金流量净额	-60,100,923.54	-126,501,052.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	0.00	217,189,967.68
取得借款收到的现金	377,609,257.80	266,780,565.58
发行债券收到的现金	247,500,000.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,830,807.35	21,019,509.23
筹资活动现金流入小计	628,940,065.15	504,990,042.49
偿还债务支付的现金	287,000,000.00	186,400,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,032,017.40	12,573,588.42
支付其他与筹资活动有关的现金	6,000,000.00	589,356.00
筹资活动现金流出小计	323,032,017.40	199,562,944.42
筹资活动产生的现金流量净额	305,908,047.75	305,427,098.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	154,784,524.42	12,234,810.07
加：期初现金及现金等价物余额	183,612,546.93	62,053,482.41
六、期末现金及现金等价物余额	338,397,071.35	74,288,292.48

## 合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	162,868,000.00				175,048,329.22				41,110,931.73		374,122,023.50		753,149,284.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	162,868,000.00				175,048,329.22				41,110,931.73		374,122,023.50		753,149,284.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	162,868,000.00				-158,808,713.49						57,875,219.92	977,833.67	62,912,340.10
（一）综合收益总额											70,090,319.92		70,090,319.92
（二）所有者投入和减少资本					4,059,286.51							977,833.67	5,037,120.18
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,059,286.51								4,059,286.51
4. 其他												977,833.67	977,833.67

(三) 利润分配												-12,215,100.00		-12,215,100.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配												-12,215,100.00		-12,215,100.00	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	162,868,000.00					-162,868,000.00								0.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	162,868,000.00					-162,868,000.00								0.00	
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	325,736,000.00					16,239,615.73						41,110,931.73	431,997,243.42	977,833.67	816,061,624.55

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	75,000,000.00				52,916,329.22				29,591,232.19		268,630,165.44		426,137,726.85
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	75,000,000.00				52,916,329.22				29,591,232.19		268,630,165.44		426,137,726.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,720,000.00				199,280,000.00						57,663,317.43		267,663,317.43
（一）综合收益总额											57,663,317.43		57,663,317.43
（二）所有者投入和减少资本	10,720,000.00				199,280,000.00								210,000,000.00
1. 股东投入的普通股	10,720,000.00				199,280,000.00								210,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增													

资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	85,720,000.00				252,196,329.22				29,591,232.19		326,293,482.87		693,801,044.28

## 母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	162,868,000.00				177,758,797.75				40,948,331.67	352,161,356.26	733,736,485.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	162,868,000.00				177,758,797.75				40,948,331.67	352,161,356.26	733,736,485.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	162,868,000.00				-158,808,713.49					59,173,784.61	63,233,071.12
（一）综合收益总额										71,388,884.61	71,388,884.61

(二)所有者投入和减少资本					4,059,286.51						4,059,286.51
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,059,286.51						4,059,286.51
4. 其他											
(三)利润分配										-12,215,100.00	-12,215,100.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-12,215,100.00	-12,215,100.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	162,868,000.00				-162,868,000.00						0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	162,868,000.00				-162,868,000.00						0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	325,736,000.00				18,950,084.26				40,948,331.67	411,335,140.87	796,969,556.80

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	75,000,000.00				55,626,797.75				29,428,632.13	248,484,060.38	408,539,490.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,000,000.00				55,626,797.75				29,428,632.13	248,484,060.38	408,539,490.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,720,000.00				199,280,000.00					56,218,000.92	266,218,000.92
（一）综合收益总额										56,218,000.92	56,218,000.92
（二）所有者投入和减少资本	10,720,000.00				199,280,000.00						210,000,000.00
1. 股东投入的普通股	10,720,000.00				199,280,000.00						210,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益											

内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	85,720,000.00				254,906,797.75				29,428,632.13	304,702,061.30	674,757,491.18

# 岭南园林股份有限公司

## 2015 年 1 月至 6 月财务报表附注

### 一、公司基本情况

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、新余长袖投资有限公司（原名称：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。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。

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（实收资本）为人民币85,720,000.00元。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（实收资本）变更的工商备案。

截至2015年6月30日，公司注册资本为人民币325,736,000.00元，股份总数为325,736,000.00股，每股面值1元。其中有限售条件的普通股172,531,996股，无限售条件的普通股153,204,004股。

本半年度报告经2015年8月20日召开的第二届董事会第二十二次会议批准报出。

合并财务报表范围包含岭南园林股份有限公司、东莞市信扬电子科技有限公司、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、上海恒润数字科技有限公司五家公司。

本期合并财务报表范围及其变化情况，详见“附注八、合并范围的变更”及“附注九、在其他主体中的权益”。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

#### 2、持续经营

公司自报告期末起12个月内具备持续经营能力，不存在影响持续能力的重大事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际企业经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制订的具体会计政策和会计估计，详见本附注五、“11、应收款项”、“12、存货”、“16、固定资产”、“19、生物资产”、“28、收入”等各项描述。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2、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。本财务报表所载财务信息的会计期间为2015年1月1日起至2015年6月30日止。

#### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

企业合并成本的确定：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值，企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨

认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

### （2）合并报表采用的会计方法

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业已抵销。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，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

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，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。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。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为以下分类：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、贷款和应收款项、可供出售金融资产、对被投资单位不具有共同控制或重大影响长期股权投资。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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。

### (2) 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

- 1.持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；
- 2.在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：

- 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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；
- 2.与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；
- 3.不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1.放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2.未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1.所转移金融资产的账面价值；2.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1.终止确认部分的账面价值；2.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

### (4) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，公司终止确认该金融负债或其一部分。

### (5) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### (6) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试/单独进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未

来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单个法人主体、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。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并范围内关联方组合	0.00%	0.00%

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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

## 12、存货

### (1) 存货类别

存货包括消耗性生物资产（绿化苗木）、原材料、库存商品、在产品、低值易耗品、工程施工等。

## (2) 发出存货的计价方法

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、库存商品取得时采用实际成本核算、发出时采用加权平均法计价；自行生产的库存商品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算；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》。

参照《电影企业会计核算办法》的有关规定，子公司恒润科技所拥有或控制的影片(包括影片著作权、使用权等)，在法定或合同约定的有效期内，均作为存货核算。制作的影视作品的会计处理为：公司制作影片发生的生产费用按影视作品名在“存货—在产品”中分明细核算，当影视作品完成摄制并达到预定可使用状态时，按公司为该影视作品发生的成本费用结转“存货—产成品”。公司受托订制的影视作品，其对应已结转入库的实际成本，在影视作品符合收入确认条件时，一次性结转销售成本。公司自主制作并以让渡使用权作为让相关的经济利益流入企业的方式所生产的影片，成本在取得影片著作权起四年内按照固定比例进行平均摊销，同时结转营业成本。企业在尚拥有影片著作权时，在“产成品”中象征性保留1元余额。

## (3) 存货可变现净值的确定依据

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

## (4) 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。

## (5) 存货盘存制度

公司采用永续盘存制，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。

## (6) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品及包装物均采用一次摊销法进行摊销。

## 13、划分为持有待售资产

不适用

## 14、长期股权投资

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

### (1) 初始投资成本的确定

1.与同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益；

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

2.与非同一控制下的企业合并，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

### (2) 后续计量及损益确认方法

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

法核算。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、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。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5、10	5%	9.5%、19%
运输设备	年限平均法	4-10	5%	9.5%—23.75%
办公及其他设备	年限平均法	3、5	5%	19.00%、31.67%

无

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

1. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
2. 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
3. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

4. 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 17、在建工程

### (1) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

## (2) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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：

1. 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
2. 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；
3. 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## 18、借款费用

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。

## 19、生物资产

公司的生物资产为苗木类资产，根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为生产性生物资产、消耗性生物资产和公益性生物资产。

生物资产按成本进行初始计量。

生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出，计入当期损益。

依据本公司基地所生产苗木的生理特性及形态，将其分为棕榈科及竹类植物、阔叶乔木及大灌木、灌木、针叶树种、地被及其他六个类型进行郁闭度设定。

棕榈科及竹类植物：植株幼苗期呈现灌木状，进入成苗后剥棕呈现主干，植株冠幅增长幅度相对较小，计量指标以干高为主。

阔叶乔木、大灌木：植株有明显的直立主干，树冠广阔，计量指标以胸径为主。

灌木：植株没有明显主干，呈丛生状态，多为木本植物，计量指标以自然高和冠幅为主。

针叶树种：植株有明显的直立主干，基本为松、杉、柏，树叶细长如针，多为针形、条形或鳞形，计量指标以自然高为主，胸径为辅。

地被：植株低矮丛生，枝叶密集，无明显主干，多为禾本科植物，园林中多套袋种植，计量指标以美植袋的规格为主。

其他：除以上五类外，未作划分定义的其他园林苗木，如芭蕉类植物，计量指标根据具体情况而定。生产性林木郁闭度的设定及计量办法：

(1) 园林工程建设适用规格苗木的质量及起点规格指标代表了苗木生产的出圃指标。

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

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

株行距约 100CM×150CM 胸径 3cm，冠径约 100cm 时，

郁闭度： $3.14 \times 50 \times 50 / (100 \times 150) = 0.523$ ；

株行距约 150CM×150CM 胸径 4cm，冠径约 120cm 时，

郁闭度： $3.14 \times 60 \times 60 / (150 \times 150) = 0.502$ ；

株行距约 200CM×150CM 胸径 4cm，冠径约 150cm 时，

郁闭度： $3.14 \times 75 \times 75 / (200 \times 150) = 0.589$ ；

株行距约200CM×250CM 胸径 5cm，冠径约200cm 时，

郁闭度： $3.14 \times 100 \times 100 / (200 \times 250) = 0.628$ ；

株行距约200CM×300CM 胸径 6cm，冠径约200cm 时，

郁闭度： $3.14 \times 100 \times 100 / (200 \times 300) = 0.523$ ；  
 株行距约300CM×350CM 胸径 8cm，冠径约300cm 时，  
 郁闭度： $3.14 \times 150 \times 150 / (300 \times 350) = 0.673$ ；  
 株行距约300CM×400CM 胸径 8cm，冠径约300cm 时，  
 郁闭度： $3.14 \times 150 \times 150 / (300 \times 400) = 0.589$ ；  
 株行距约350CM×400CM 胸径 8cm，冠径约300cm 时，  
 郁闭度： $3.14 \times 150 \times 150 / (350 \times 400) = 0.505$ ；  
 株行距约400CM×500CM 胸径 9cm，冠径约400cm 时，  
 郁闭度： $3.14 \times 200 \times 200 / (400 \times 500) = 0.628$ ；  
 株行距约 400CM×600CM 胸径 10cm，冠径约 400cm 时，  
 郁闭度： $3.14 \times 200 \times 200 / (400 \times 600) = 0.523$ ；  
 株行距约 200CM×200CM 高度 2m，冠径约 160cm 时，  
 郁闭度： $3.14 \times 80 \times 80 / (200 \times 200) = 0.502$ ；  
 株行距约 300CM×300CM 高度 3m，冠径约 250cm 时，  
 郁闭度： $3.14 \times 125 \times 125 / (300 \times 300) = 0.545$ ；  
 株行距约 400CM×400CM 高度 4m，冠径约 350cm 时，  
 郁闭度： $3.14 \times 175 \times 175 / (400 \times 400) = 0.601$ ；  
 株行距约 500CM×500CM 高度 5m，冠径约 450cm 时，  
 郁闭度： $3.14 \times 225 \times 225 / (500 \times 500) = 0.636$ ；  
 株行距约 600CM×600CM 高度 5m，冠径约 550cm 时，  
 郁闭度： $3.14 \times 275 \times 275 / (600 \times 600) = 0.660$ ；  
 考虑到存活率，全冠树以养护年限（1—2年）来确定是否郁闭。

消耗性生物资产郁闭前的相关支出资本化，郁闭后的相关支出计入当期费用。

公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧。公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净产值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净产值或改变折旧方法。

消耗性生物资产按加权平均法结转成本。

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。自行营造的公益性生物资产的成本，按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

每年度终了，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

## 20、油气资产

不适用

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产的计价方法：

- 1) 外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。
- 2) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。
- 3) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- 4) 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

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

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

## 2、无形资产使用寿命估计情况

项 目	估计使用寿命
土地使用权	土地使用证登记年限
软件使用权	5年

## 3、无形资产摊销

对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。

## 4、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。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，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。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

1. 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2. 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 25、预计负债

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：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

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。

## 26、股份支付

### (1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 1. 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直

线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

## 2. 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 28、收入

### (1) 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。

### (2) 提供劳务收入的确认方法：

#### 1. 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。

#### 2. 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。

### (3) 建造合同收入的确认方法：

1. 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。

2. 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。

### (4) 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。

### (5) 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：

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

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

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 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）。

### (2) 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：

1. 商誉的初始确认。

2. 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）。

3. 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。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

不适用

### (2) 融资租赁的会计处理方法

不适用

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

无

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

不适用

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	文化创意收入、设计服务收入、零星维修收入、销售商品收入	3%、6%、17%
营业税	营业收入、劳务收入	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%、7%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、12.5%
教育费附加	应缴流转税额	3%、5%
地方教育附加	应缴流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
岭南园林股份有限公司	15%
上海恒润数字科技有限公司	15%
东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司	25%
东莞市信扬电子科技有限公司	25%
上海恒润申启多媒体有限公司	25%
上海恒润申启展览展示有限公司	25%
上海恒膺影视策划有限公司	25%
北京棱镜影像文化传媒有限公司	25%
东莞市岭南苗木有限公司	12.5%

### 2、税收优惠

#### (1) 企业所得税

2013年1月24日，公司被认定为广东省2012年第一批高新技术企业并取得编号为GR201244000222的证书，企业所得税享受优惠税率15%，高新技术企业优惠政策期限为2012年度至2014年度。

子公司上海恒润数字科技有限公司于2012年11月18日通过了高新技术企业审核认定并取得编号为GR201231000320的证书，企业所得税享受优惠税率15%，高新技术企业优惠政策期限为2012年度至2014年度。

本公司及恒润科技正在办理高新技术企业复审工作，2015年1-6月暂按15%优惠税率纳税。

子公司东莞市岭南苗木有限公司根据《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，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，2015年度按适用税率25%减半征收企业所

得税。

(2) 增值税

子公司东莞市岭南苗木有限公司经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。

### 3、其他

无

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	292,366.68	159,438.59
银行存款	376,336,312.81	235,357,942.60
其他货币资金	18,680,514.94	17,715,904.20
合计	395,309,194.43	253,233,285.39

其他说明

其他货币资金2015年6月30日余额18,680,514.94元中，15,354,112.85元为银行承兑汇票、保函保证金，3,326,402.09元为子公司恒润科技与业主开立的工程款共管银行账户资金。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,690,000.00	1,300,000.00
商业承兑票据	18,195,364.81	6,067,805.65
合计	23,885,364.81	7,367,805.65

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00

商业承兑票据	0.00
合计	0.00

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	15,300,000.00	0.00
商业承兑票据	5,813,398.29	7,411,000.80
合计	21,113,398.29	7,411,000.80

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明  
无

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	486,788,130.45	100.00%	75,324,031.46	15.47%	411,464,098.99	439,595,608.20	100.00%	63,331,931.42	14.41%	376,263,676.78
合计	486,788,130.45	100.00%	75,324,031.46	15.47%	411,464,098.99	439,595,608.20	100.00%	63,331,931.42	14.41%	376,263,676.78

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	216,568,387.84	10,828,419.74	5.00%
1 至 2 年	123,540,165.20	12,354,016.52	10.00%
2 至 3 年	94,819,568.32	18,963,913.67	20.00%

3至4年	31,519,355.02	15,759,677.51	50.00%
4至5年	14,613,250.23	11,690,600.18	80.00%
5年以上	5,727,403.84	5,727,403.84	100.00%
合计	486,788,130.45	75,324,031.46	15.47%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,649,476.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

应收款坏账准备本期增加 11,992,100.04 元，其中本期计提坏账准备金额 4,649,476.41 元，合并恒润科技转入 7,342,623.63 元。其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东宁阳统筹城乡发展有限公司	非关联方	52,272,500.00	1年以内	10.74%	2,613,625.00
晋江市市政园林局	非关联方	34,332,413.12	3年以内	7.05%	6,286,962.17
贵州贵安建设投资有限公司	非关联方	23,312,261.48	2年以内	4.79%	1,235,682.27
东莞生态园管理委员会	非关联方	19,088,983.12	5年以内	3.92%	11,841,159.20
锦州龙栖湾新区城市管理局	非关联方	12,423,868.07	1至2年	2.55%	1,242,386.81
合计	--	141,430,025.79	--	29.05%	23,219,815.45

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

其他说明：

无

**6、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,298,087.93	95.46%	5,820,928.74	98.31%
1 至 2 年	354,981.00	4.08%	100,000.00	1.69%
2 至 3 年	40,000.00	0.46%		
3 年以上	0.00	0.00%		
合计	8,693,068.93	--	5,920,928.74	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例
京桥基业建设集团有限公司	供应商	535,800.00	1 年以内	6.16%
西安凯得宝机电一体化科技有限公司	供应商	426,000.00	1 年以内	4.90%
上海郡梦数码科技有限公司	供应商	388,349.52	1 年以内	4.47%
中国石油化工股份有限公司广东东莞石油分公司（石化销售）	供应商	345,853.57	1 年以内	3.98%
深圳市缘铸天元文化传媒有限公司	供应商	330,000.00	1 年以内	3.80%
合计		2,026,003.09		23.31%

其他说明：无

**7、应收利息****(1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

**(2) 重要逾期利息**

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

无

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

无

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,197,328.18	100.00%	5,801,929.01	10.71%	48,395,399.17	58,455,800.09	100.00%	4,592,202.28	7.86%	53,863,597.81
合计	54,197,328.18	100.00%	5,801,929.01	10.71%	48,395,399.17	58,455,800.09	100.00%	4,592,202.28	7.86%	53,863,597.81

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	37,506,866.27	1,875,343.33	5.00%
1 至 2 年	11,347,828.54	1,134,782.85	10.00%
2 至 3 年	857,955.35	171,591.07	20.00%
3 至 4 年	3,530,871.37	1,765,435.69	50.00%
4 至 5 年	495,152.85	396,122.28	80.00%
5 年以上	458,653.80	458,653.80	100.00%
合计	54,197,328.18	5,801,929.01	10.71%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 110,352.88 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其他应收款坏账准备本期增加 1,209,726.73 元，其中本期计提坏账准备金额 110,352.88 元，合并恒润科技并入 1,099,373.85 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	45,921,297.67	49,864,442.00
往来款	1,581,113.92	2,129,508.12
备用金	4,628,636.60	4,724,093.53
押金	1,976,178.95	1,701,536.15
其他	90,101.04	36,220.29
合计	54,197,328.18	58,455,800.09

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宜宾力锐投资建设有限责任公司	保证金	8,000,000.00	1 年以内	14.76%	400,000.00
贵州贵安建设投资咨询有限公司	保证金	5,171,700.00	1 年以内	9.54%	258,585.00
东方文博城文化发展有限公司	保证金	5,000,000.00	1 年以内	9.23%	250,000.00
太和县国库集中支	保证金	3,952,000.00	1 年以内	7.29%	197,600.00

付中心					
遵义市新区开发投资有限责任公司	保证金	3,000,000.00	1 年以内	5.54%	150,000.00
合计	--	25,123,700.00	--	46.36%	1,256,185.00

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

无

**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

其他说明：

无

**10、存货****(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	133,659.17		133,659.17			0.00
在产品	1,386,520.87		1,386,520.87			0.00
库存商品	60,515,080.08		60,515,080.08			0.00
周转材料			0.00			0.00
消耗性生物资产	53,007,969.63		53,007,969.63	43,119,230.95		43,119,230.95
建造合同形成的已完工未结算资产	796,042,797.11		796,042,797.11	615,358,061.87		615,358,061.87
合计	911,086,026.86		911,086,026.86	658,477,292.82		658,477,292.82

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

无

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

无

**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	2,632,232,679.36
累计已确认毛利	1,118,878,691.29
已办理结算的金额	2,955,068,573.54
建造合同形成的已完工未结算资产	796,042,797.11

其他说明：

**11、划分为持有待售的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

无

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
BT 融资建设工程	197,775,162.94	143,604,968.18
合计	197,775,162.94	143,604,968.18

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**14、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	0.00	0.00	0.00
按成本计量的	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	0.00	0.00	0.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
横琴花木交易中心股份有限公司	0.00	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	0.00
合计	0.00	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	0.00

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	0.00			0.00
本期计提	0.00			0.00
其中：从其他综合收益转入	0.00			0.00
本期减少	0.00			0.00
其中：期后公允价值回升转回	0.00			0.00
期末已计提减值余额	0.00			0.00

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明  
无

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

无

其他说明

无

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
BT 融资建设工程	469,704,370.40		469,704,370.40	369,457,189.80		369,457,189.80	8.82%至 10.64%
合计	469,704,370.40		469,704,370.40	369,457,189.80		369,457,189.80	--

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

## 18、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
无		

其他说明

无

## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	794,641.05	7,722,698.21		28,510,067.39	7,652,198.99	44,679,605.64
2.本期增加金额	6,679,300.00	1,084,855.24	3,598,034.87	5,297,180.74	1,078,554.62	17,737,925.47
(1) 购置		246,889.40		1,796,955.00	1,078,554.62	3,122,399.02
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加	6,679,300.00	837,965.84	3,598,034.87	3,500,225.74	0.00	14,615,526.45
3.本期减少金额				171,846.69	50,789.00	222,635.69
(1) 处置或报废				171,846.69	50,789.00	222,635.69
4.期末余额	7,473,941.05	8,807,553.45	3,598,034.87	33,635,401.44	8,679,964.61	62,194,895.42
二、累计折旧						
1.期初余额	74,333.42	3,935,669.22	0.00	9,361,939.96	3,935,160.05	17,307,102.65
2.本期增加金额	1,475,965.29	556,656.76	2,341,569.66	3,738,098.03	630,303.56	8,742,593.30
(1) 计提	18,819.86	313,664.86		1,275,824.49	630,303.56	2,238,612.77
(2) 企业合并增加	1,457,145.43	242,991.90	2,341,569.66	2,462,273.54	0.00	6,503,980.53
3.本期减少金额				69,801.20	34,330.01	104,131.21
(1) 处置或报废				69,801.20	34,330.01	104,131.21
4.期末余额	1,550,298.71	4,492,325.98	2,341,569.66	13,030,236.79	4,531,133.60	25,945,564.74
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						

四、账面价值						
1.期末账面价值	5,923,642.34	4,315,227.47	1,256,465.21	20,605,164.65	4,148,831.01	36,249,330.68
2.期初账面价值	720,307.63	3,787,028.99	0.00	19,148,127.43	3,717,038.94	27,372,502.99

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	671,875.40	已收楼，正在办理中

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼和厂房工程	50,961,155.24	0.00	50,961,155.24	0.00	0.00	0.00
合计	50,961,155.24	0.00	50,961,155.24	0.00	0.00	0.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
科技园工程	97,370,700.00	0.00	50,961,155.24	0.00	0.00	50,961,155.24	52.33%	52.33%	2,857,444.56	0.00	0.00%	金融机构贷款
合计	97,370,700.00	0.00	50,961,155.24	0.00	0.00	50,961,155.24	--	--	2,857,444.56	0.00	0.00%	--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

- 1、本期增加是因为：恒润科技自 2015 年 6 月 30 日纳入合并，其工程余额并入所致。
- 2、恒润科技位于上海奉贤区青村镇 13 街坊 38/9 丘土地上的在建工程已为其在交通银行上海奉贤分行的长期借款 4,850 万元设置抵押。

**21、工程物资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**22、固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**24、油气资产** 适用  不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	1,320,324.89	1,320,324.89
2.本期增加金额	17,614,244.00	0.00	0.00	1,702,782.64	19,317,026.64
(1) 购置				239,783.59	239,783.59
(2) 内部研发					0.00
(3) 企业合并增加	17,614,244.00	0.00	0.00	1,462,999.05	19,077,243.05
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	17,614,244.00	0.00	0.00	3,023,107.53	20,637,351.53
二、累计摊销					
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	428,446.44	428,446.44
2.本期增加金额	998,140.46	0.00	0.00	494,917.07	1,493,057.53
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	137,871.44	137,871.44
(2) 企业合并增加	998,140.46	0.00	0.00	357,045.63	1,355,186.09
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	998,140.46	0.00	0.00	923,363.51	1,921,503.97
三、减值准备					
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	16,616,103.54	0.00	0.00	2,099,744.02	18,715,847.56
2.期初账面价值	0.00	0.00	0.00	891,878.45	891,878.45

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

- 1、本期合并增加是：恒润科自 2015 年 6 月 30 日纳入合并，其无形资产并入所致。其中：土地使用权为位于上海奉贤区青村镇 13 街坊 38/9 丘土地使用权。
- 2、恒润科技位于上海奉贤区青村镇 13 街坊 38/9 丘土地为其向交通银行上海奉贤分行的长期借款 4,850 万元设置抵押。

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海恒润数字科	0.00	447,912,593.01	0.00	447,912,593.01

技有限公司					
合计	0.00	447,912,593.01		0.00	447,912,593.01

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海恒润数字科 技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

期末本公司对恒润科技估计的可收回金额与资产预计未来现金流量现值进行分析，未发现商誉发生减值的迹象，无需计提减值准备。

其他说明

系本报告期收购上海恒润数字科技有限公司 100% 股权的合并成本 550,000,000.00 元与可辨认净资产公允价值 102,087,406.99 元的差额。

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租用办公楼装修费	2,767,372.70	695,731.01	383,009.96		3,080,093.75
苗场建设费	2,023,217.14		318,055.02		1,705,162.12
喷泉材料设施	71,456.05		12,991.98		58,464.07
合计	4,862,045.89	695,731.01	714,056.96	0.00	4,843,719.94

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	81,071,629.22	13,795,238.66	67,867,586.12	10,859,696.70
股权激励费用	4,059,286.51	608,892.98	0.00	0.00
合计	85,130,915.73	14,404,131.64	67,867,586.12	10,859,696.70

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		14,404,131.64		10,859,696.70

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	54,331.26	56,547.58
可抵扣亏损	23,092,123.98	17,930,400.75
合计	23,146,455.24	17,986,948.33

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年	4,934,723.31	4,934,723.31	
2018 年	4,976,460.34	4,910,083.56	
2019 年	8,567,786.72	8,085,593.88	
2020 年	4,613,153.61	0.00	
合计	23,092,123.98	17,930,400.75	--

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	817,894.00	817,894.00
预付软件款	471,750.00	471,750.00
预付购车款	0.00	30,000.00
预付办公楼建设费	10,420,000.00	
合计	11,709,644.00	1,319,644.00

其他说明：预付办公楼建设费系恒润科技合并增加，系该公司预付办公楼及厂房工程款。

## 31、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	170,000,000.00	79,400,000.00
抵押借款	5,000,000.00	0.00
保证借款	270,000,000.00	365,000,000.00

信用借款	0.00	0.00
商业汇票贴现	7,411,000.80	4,801,743.00
合计	452,411,000.80	449,201,743.00

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 33、衍生金融负债

适用  不适用

## 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	36,864,245.45	45,961,934.56
合计	36,864,245.45	45,961,934.56

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 35、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	606,660,720.68	484,700,766.94
合计	606,660,720.68	484,700,766.94

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 36、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	55,771,253.89	4,068,290.34
合计	55,771,253.89	4,068,290.34

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东省地质博物馆	6,842,849.53	工期后延
北京汉慈投资有限公司	5,365,072.51	工期后延
合计	12,207,922.04	--

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
其他说明：	

## 37、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,358,108.36	47,106,078.91	49,575,428.21	14,888,759.06
二、离职后福利-设定提存计划		2,632,160.27	2,632,160.27	
三、辞退福利		193,050.00	193,050.00	
合计	17,358,108.36	49,931,289.18	52,400,638.48	14,888,759.06

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,349,804.36	39,925,156.60	42,386,201.90	14,888,759.06
2、职工福利费		3,521,954.48	3,521,954.48	
3、社会保险费		605,017.34	605,017.34	
其中：医疗保险费		453,411.39	453,411.39	
工伤保险费		122,774.29	122,774.29	
生育保险费		28,831.66	28,831.66	

4、住房公积金	8,304.00	1,431,038.17	1,439,342.17	
5、工会经费和职工教育经费		3,199.00	3,199.00	
6、短期带薪缺勤		1,619,713.32	1,619,713.32	
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	17,358,108.36	47,106,078.91	49,575,428.21	14,888,759.06

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,482,023.99	2,482,023.99	
2、失业保险费		150,136.28	150,136.28	
合计		2,632,160.27	2,632,160.27	

其他说明：

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,192,522.16	3,573,358.96
营业税	61,999,431.76	56,029,922.43
企业所得税	11,025,934.63	11,282,661.45
个人所得税	1,101,673.74	971,743.82
城市维护建设税	4,286,327.38	4,641,825.75
教育费附加	1,663,579.57	1,827,681.67
地方教育附加	1,134,759.71	1,193,455.33
堤围防护费	2,432,665.51	2,395,582.31
印花税	23,470.19	5.90
应交价格调节基金	10,425.38	17,834.62
合计	99,870,790.03	81,934,072.24

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	346,508.53	0.00
企业债券利息	0.00	0.00
短期借款应付利息	790,011.42	1,029,161.82
合计	1,136,519.95	1,029,161.82

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

#### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

#### 41、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	7,318,487.82	4,046,849.89
老股转让款	2,001,514.60	2,001,514.60
其他	2,097,802.88	42,787.00
合计	11,417,805.30	6,091,151.49

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

#### 42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	37,550,000.00	9,000,000.00
一年内到期的应付债券	0.00	0.00
一年内到期的长期应付款	445,000,000.00	0.00
合计	482,550,000.00	9,000,000.00

其他说明：

根据本公司与彭外生、顾梅、刘军、张晓华、吕嗣孝、上海恒膺投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“交易对方”）签订的股权转让协议，公司以支付现金方式购买恒润科技 100% 股权，共支付交易对价 55,000 万元。交易对价由公司以货币方式分六期支付，其中需于一年内支付的款项有：第一期股份转让价款 22,000 万元，由本公司于协议生效之日起 30 个工作日内向交易对方支付；第二期股份转让价款 27,500 万元，由公司于本次股份转让完成日起 12 个月内向交易对方支付。截止至 2015 年 6 月 30 日，公司已向交易对方支付第一笔股权转让款 5,000 万元。

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	89,450,000.00	0.00
抵押借款	35,500,000.00	0.00
保证借款	54,000,000.00	61,000,000.00
信用借款	0.00	0.00
合计	178,950,000.00	61,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
岭南园林股份有限公司 2015 年公司债券	242,326,388.89	0.00
合计	242,326,388.89	0.00

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初金额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	发行费用	利息调整	期末金额
岭南园林股份有限公司 2015 年公司债券	100.00	2015/6/15	5 年期，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权	250,000,000.00	0.00	250,000,000.00	708,333.33	0.00	0.00	8,500,000.00	118,055.56	242,326,388.89
合计	--	--	--	250,000,000.00	0.00	250,000,000.00	708,333.33	0.00	0.00	8,500,000.00	118,055.56	242,326,388.69

**(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

无

**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

经公司第二届董事会第十一次会议，2014 年第二次临时股东大会审议通过，中国证券监督管理委员会证监许可[2015]454 号文核准，公司获准向社会公开发行面值不超过 2.5 亿元的公司债券。公司于 2015 年 6 月 19 日成功发行 2.5 亿公司债，发行价格为每张人民币 100 元，债券年利率为 6.8%，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。广东省融资再担保有限公司为本期债券提供不可撤销的连带责任保证担保。

**47、长期应付款****(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
恒润科技并购款	55,000,000.00	0.00

其他说明：

根据本公司与彭外生、顾梅、刘军、张晓华、吕嗣孝、上海恒膺投资管理合伙企业（有限合伙）签订的股权转让协议，公司以支付现金方式购买恒润科技 100% 股权，共支付交易对价 55,000 万元。交易对价由公司货币方式分六期支付，其中第三至六期股份转让价款 5,500 万元，在具有相关证券业务资格、为本公司出具 2015-2018 年度审计报告的会计师事务所按中国会计准则就恒润科技出具的合并专项审计报告中恒润科技扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润不低于重组时所承诺的业绩目标的前提下，则自该审计报告出具之日起 10 个工作日内由本公司向交易对方支付。

**48、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	0.00	3,200,000.00	0.00	3,200,000.00	政府扶持基金《360度全景沉浸式特效影院系统的研发与应用》市科委项目
合计	0.00	3,200,000.00	0.00	3,200,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府扶持基金《360度全景沉浸式特效影院系统的研发与应用》市科委项目	0.00	0.00	0.00	3,200,000.00	3,200,000.00	与收益相关
合计	0.00	0.00	0.00	3,200,000.00	3,200,000.00	--

其他说明：系合并恒润科技并入

#### 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	162,868,000.00	0.00	0.00	162,868,000.00	0.00	162,868,000.00	325,736,000.00

其他说明:

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明, 以及相关会计处理的依据:

其他说明:

## 55、资本公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	175,048,329.22	0.00	162,868,000.00	12,180,329.22
其他资本公积	0.00	4,059,286.51	0.00	4,059,286.51
合计	175,048,329.22	4,059,286.51	162,868,000.00	16,239,615.73

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

报告期内, 根据公司股东大会决议批准, 经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认, 公司以 2014 年 12 月 31 日总股本 162,868,000 股为基数, 按股权登记日在册股东所持有的股份数额, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股, “资本公积-股本溢价”减少 162,868,000.00 元;

根据公司制定的《股权激励计划》, 对首批 114 名激励对象授予 1038 万份股票期权, 行权价格为 13.33 元/股。按布莱克-斯科尔斯期权定价模型计算期权在授予日的公允价值, 并在等待期内分摊。2015 年上半年分摊股票期权激励费用 4,059,286.51 元, 同时确认其他资本公积。

## 56、库存股

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

## 57、其他综合收益

单位: 元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明, 包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整:

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计		0.00	0.00	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,110,931.73	0.00	0.00	41,110,931.73
合计	41,110,931.73	0.00	0.00	41,110,931.73

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	374,122,023.50	268,630,165.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	374,122,023.50	268,630,165.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,090,319.92	117,011,557.60
减：提取法定盈余公积	0.00	11,519,699.54
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	12,215,100.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	431,997,243.42	374,122,023.50

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	641,021,481.46	451,623,979.37	536,070,382.57	386,432,317.10
其他业务	1,313,758.61	808,991.68	1,209,305.20	655,083.56
合计	642,335,240.07	452,432,971.05	537,279,687.77	387,087,400.66

**62、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	18,476,513.66	15,992,725.16
城市维护建设税	1,412,622.81	1,209,486.16
教育费附加	605,409.74	518,378.70
资源税	0.00	0.00
地方教育附加	403,709.25	345,585.82
堤围防护费	462,577.67	539,392.80
合计	21,360,833.13	18,605,568.64

其他说明：

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	19,139,360.38	17,536,990.90
折旧及摊销	2,257,869.85	1,562,472.79
工程管理及维护费	174,509.41	2,729,275.18
研发费	12,171,879.29	1,058,013.48
业务差旅费	9,243,827.65	5,531,265.57
中介咨询费	3,839,655.82	5,949,304.11
租赁费	5,773,598.47	3,400,472.67
税费	1,737,826.63	916,059.73
股权激励费用	4,059,286.51	0.00
办公费及其他	14,214,461.24	8,047,309.16
合计	72,612,275.25	46,731,163.59

其他说明：

**65、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,679,025.02	12,625,312.61
减：利息收入	11,309,480.31	8,627,287.71
手续费支出	777,537.88	824,645.53
合计	8,147,082.59	4,822,670.43

其他说明：

利息收入主要为BT项目未实现融资收益

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,759,829.30	10,552,899.88
合计	4,759,829.30	10,552,899.88

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,179,200.00	563,500.00	1,179,200.00
其他	3,000.00	22,700.58	3,000.00
合计	1,182,200.00	586,200.58	1,182,200.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
东莞市龙头企业贷款贴息资金	443,200.00	463,500.00	与收益相关
企业科技特派员工作站经费补助	0.00	100,000.00	与收益相关
2013 年度省级科技专项资金	100,000.00		与收益相关
专利资助费	36,000.00		与收益相关
东莞市农业局省重点农业龙头企业进贷款贴息	600,000.00		与收益相关
合计	1,179,200.00	563,500.00	--

其他说明：

## 70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	81,764.48	0.00	81,764.48
其中：固定资产处置损失	81,764.48	0.00	81,764.48
对外捐赠	0.00	210,000.00	0.00
其他	60,000.00	100,158.71	60,000.00
合计	141,764.48	310,158.71	141,764.48

其他说明：

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,407,009.74	13,679,871.42
递延所得税费用	-1,434,645.39	-1,587,162.41
合计	13,972,364.35	12,092,709.01

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	84,062,684.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,609,402.64
子公司适用不同税率的影响	373,817.16
调整以前期间所得税的影响	82,432.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	394,042.32
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	512,670.16
所得税费用	13,972,364.35

其他说明

## 72、其他综合收益

详见附注。

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	16,588,395.15	
保证金	6,814,833.75	
利息收入	928,188.75	1,629,325.51

政府补贴	1,179,200.00	463,500.00
营业外收入	3,000.00	22,700.58
合计	25,513,617.65	2,115,526.09

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	0.00	41,296,166.80
往来款	0.00	1,777,524.79
付现的管理费用	33,468,853.15	24,985,424.15
付现的财务费用	772,182.21	74,112.11
营业外支出	60,000.00	260,158.71
合计	34,301,035.36	68,393,386.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款保证金	10,000,000.00	10,500,000.00
收到的老股转让款净额	0.00	2,271,802.61
票据及保函保证金	3,830,807.35	8,247,706.62
合计	13,830,807.35	21,019,509.23

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
担保手续费		589,356.00
发行公司债担保费	6,000,000.00	
票据及保函保证金		

质押的贷款保证金		10,000,000.00
合计	6,000,000.00	10,589,356.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 74、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	70,090,319.92	57,663,317.43
加：资产减值准备	4,759,829.30	10,552,899.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,238,612.77	1,638,781.44
无形资产摊销	137,871.44	129,622.43
长期待摊费用摊销	714,056.96	633,478.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	81,764.48	
财务费用（收益以“-”号填列）	18,679,025.02	13,375,846.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,544,434.94	-1,587,162.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	-252,608,734.04	-181,104,304.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-208,199,127.58	-189,412,835.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	189,568,805.41	107,566,584.04
其他	75,905,796.77	
经营活动产生的现金流量净额	-102,176,214.49	-180,543,771.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	376,628,679.49	172,245,387.78
减：现金的期初余额	225,517,381.19	64,543,269.86
现金及现金等价物净增加额	151,111,298.30	107,702,117.92

### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	50,000,000.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,143,995.91
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	--

取得子公司支付的现金净额	42,856,004.09
--------------	---------------

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	0.00

其他说明：

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	376,628,679.49	225,517,381.19
其中：库存现金	292,366.68	159,438.59
可随时用于支付的银行存款	376,336,312.81	235,357,942.60
三、期末现金及现金等价物余额	376,628,679.49	225,517,381.19

其他说明：

## 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,680,514.94	保函、银行承兑汇票保证金、共管银行账户
应收票据	7,411,000.80	向银行贴现获得借款
无形资产	16,616,103.54	向银行抵押获得借款
应收账款	39,465,913.33	向银行质押获得借款
长期应收款	331,160,630.36	向银行质押获得借款
在建工程	50,961,155.24	向银行抵押获得借款
合计	464,295,318.21	--

其他说明：

## 77、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

## 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 79、其他

## 六、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海恒润数字科技有限公司	2015年06月30日	550,000,000.00	100.00%	支付现金	2015年06月30日	取得被购买方的100%股权	0.00	0.00

其他说明：

根据2015年5月18日本公司与彭外生、顾梅、上海恒膺投资管理合伙企业（有限合伙）、刘军、张晓华和吕嗣孝签订附生效条件的《上海恒润数字科技股份有限公司转让协议》以及本公司第二届董事会第十八次会议决议、2015年第一次临时股东大会决议，公司以支付现金对价购买由交易对方合计所持上海恒润数字科技有限公司100%股份，标的价格为55,000万元。2015年6月本公司完成了上海恒润数字科技有限公司100%股权的资产过户手续及支付首笔股权转让款。

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	上海恒润数字科技有限公司
--现金	550,000,000.00
合并成本合计	550,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	102,087,406.99
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	447,912,593.01

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

合并成本公允价值的确定方法：根据北京市中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评报字（2015）第3317号评估报

告确认的上海恒润数字科技有限公司2014年12月31日的股东全部权益价值55,071.99万元为基础,经各方协商一致后确定交易价格为55,000.00万元。

大额商誉形成的主要原因:

系本报告期收购上海恒润数字科技有限公司100%股权的合并成本550,000,000.00元与可辨认净资产公允价值102,087,406.99元的差额。

其他说明:

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位: 元

	上海恒润数字科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	11,939,414.00	11,939,414.00
应收款项	93,987,638.63	93,987,638.63
存货	79,278,115.72	79,278,115.72
固定资产	8,111,545.92	8,111,545.92
无形资产	17,722,056.96	17,722,056.96
在建工程	50,961,155.24	50,961,155.24
其他	13,225,520.56	13,225,520.56
负债:		
借款	68,500,000.00	68,500,000.00
应付款项	100,460,206.37	100,460,206.37
递延所得税负债	0.00	0.00
递延收益	3,200,000.00	3,200,000.00
净资产	103,065,240.66	103,065,240.66
减: 少数股东权益	977,833.67	977,833.67
取得的净资产	102,087,406.99	102,087,406.99

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

可辨认资产及负债的公允价值按资产评估价值或根据准则指南规定的公允价值确定方法确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债:

其他说明:

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

不适用

### (6) 其他说明

无

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
东莞市岭南苗木有限公司	广东、湖北、四川	广东东莞	苗木产销	100.00%		设立
东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司	广东	广东东莞	景观规划设计	100.00%		同一控制下企业合并
东莞市信扬电子科技有限公司	广东	广东东莞	路灯维护及节能	100.00%		同一控制下企业合并
上海恒润数字科技有限公司	上海	上海	文化传播	100.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
无				

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无												

单位：元

子公司名称	本期发生额	上期发生额

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
--	------	-----	--------	----------	------	-----	--------	----------

其他说明：

无

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

### 3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

### 4、其他

无

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、银行借款、应收账款、长期应收款、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

#### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

#### 2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

#### 3、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的信用期短，受到外汇风险的影响不大。

#### 4、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来6个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

### 9、其他

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
无	

其他说明

不适用

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
无	

其他说明

无

### 4、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
不适用					

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
不适用			

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

不适用

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

不适用

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
无						

关联管理/出包情况说明

不适用

#### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
无			

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

无			
---	--	--	--

关联租赁情况说明  
不适用

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司	675,000,000.00	2014年05月22日	2022年6月29日	否
东莞市岭南苗木有限公司	285,000,000.00	2014年11月13日	2022年6月29日	否
尹洪卫	620,000,000.00	2014年09月26日	2022年6月29日	否
冯学高	420,000,000.00	2014年10月24日	2020年12月29日	否
尹洪卫、古钰塘	55,000,000.00	2014年10月13日	2017年11月26日	否
冯学高、唐晓琴	55,000,000.00	2014年10月13日	2017年11月26日	否
刘勇	170,000,000.00	2014年12月14日	2018年5月15日	否
秦国权	170,000,000.00	2014年10月24日	2018年5月15日	否
彭外生	50,000,000.00	2015年06月29日	2022年6月29日	否
刘军	50,000,000.00	2015年06月29日	2022年6月29日	否
顾梅	50,000,000.00	2015年06月29日	2022年6月29日	否

关联担保情况说明

1、公司向北京银行深圳分行期末借款余额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。

2、公司向招商银行东莞旗峰支行的期末借款余额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。

3、公司向兴业银行东莞分行的期末借款余额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、东莞市岭南苗木有限公司及公司股东尹洪卫、冯学高、秦国权及刘勇提供最高额保证担保。

4、公司向交通银行东莞分行的期末借款余额50,000,000.00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塘以其夫妻共有财产、冯学高及其配偶唐晓琴以其夫妻共有财产提供最高额2亿4千万元整保证担保。

5、公司向上海浦东发展银行东莞分行的期末借款余额5,000,000.00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、尹洪卫及其配偶古钰塘、冯学高及其配偶唐晓琴提供连带责任担保。

6、公司向东莞农村商业银行南城支行的期末借款余额90,000,000.00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。

7、公司向珠海华润银行东莞分行的期末借款余额60,000,000.00元，其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、冯学高提供最高额担保。

8、公司向广东华兴银行东莞分行的期末借款余额68,000,000.00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不可撤销的连带保证责任。

9、公司向中国银行东莞分行的期末借款余额50,000,000.00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及公司股东尹洪卫，以及彭外生、刘军、顾梅提供全额连带责任保证担保。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无				
拆出				
无				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,594,200.00	1,225,300.00

(8) 其他关联交易

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

6、关联方承诺

7、其他

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	10,380,000.00 份
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予行权价格为 13.33 元/股，合同剩余期限为 3 年 11 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

2015 年 1 月 9 日，公司召开的第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于<公司股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<公司股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权激励计划有关事宜的议案》。中国证监会对公司报送的草案确认无异议及进行了备案。

根据该计划（草案），此次激励对象为本公司董事、中高层管理人员及核心骨干人员和公司董事会认为需要进行激励的相关员工（包括子公司管理层和骨干员工），拟向激励对象授予591万份股票期权，约占公司签署本激励计划时公司股本总额 16286.8 万股的 3.629%。其中首次授予118名激励对象的股票期权为 532 万份，占股票期权数量总额的90.017%；预留股票期权为 59 万份，占股票期权数量总额的 9.983%。该激励计划有效期为自首次授予之日起48个月，首次授予的股票期权自首次授权日起满 12 个月后，在满足相应的业绩条件的前提下，激励对象应在未来36 个月内按 30%、30%、40%的行权比例分三期行权；本计划预留股票期权，自股票期权首次授权日次日起 12 个月内授予，自预留期权授权日起满 12 个月后，在满足相应的业绩条件的前提下，激励对象可在未来 24 个月内按 50%，50%的行权比例分两期行权。当期末满足业绩而未获取行权权利的期权将立刻作废，由公司无偿收回并统一注销。

首次授予的股票期权的行权价格为26.74元/股，预留股票期权的行权价格由公司董事会按照确定的方法在预留股票期权授予前确定。

上述股权激励方案经中国证监会备案无异，且于2015年3月30日公司2014年度股东大会批准后实施。

2015 年 6 月 10 日，公司召开的第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划授予对象、授予数量及行权价格的议案》，对本次股票期权激励计划授予对象、授予数量及行权价格进行了调整。通过了《关于向股票期权激励对象授予股票期权的议案》，确定公司股票期权激励计划首次授予日为2015年6月10日（星期三）。

公司于 2015 年 4 月 9 日完成了 2014 年度利润分配方案及公司股票期权激励计划首期激励对象中三人离职，因此，公司董事会对本次股票期权激励计划的授予对象、授予数量及行权价格进行了相应的调整，具体调整情况如下： 1、首次授予激励对象人数由118名调整为115名。2、首次授予数量调整为1159万份，其中首次授予的股票期权为 1044 万份，预留股票期权为 115 万份。3、首次授予的股票期权的行权价格调整为 13.33 元/股。

本次股票期权激励计划首期授予过程中，鉴于有一名激励对象因个人原因放弃其获授的全部股票期权，因此，根据公司股票期权激励计划的相关规定，公司对本次股票期权激励计划的对象及数量进行了相应的调整，具体为：首次授予股票期权激励对象人数由115人调整为114人，首次授予股票期权总数由1044万份调整为1038万份；本次股权激励计划授予股票期权总数由1159万份调整为1153万份，其中预留股票期权仍为115万份。

2015年7月1日，经深圳证券交易所审核无异议、中国证券登记结算有限公司深圳分公司审核确认，公司完成了《岭南园林股份有限公司股票期权激励计划》所涉首期股票期权的授予登记工作，期权简称为：岭南JLC1，期权代码：037691,授予数量：1038万份，行权价格：13.33元/股，授予人数：114人。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则 22 号—金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选择 Black-Scholes 模型来测算期权的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动信息做出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,059,286.51
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,059,286.51

其他说明

无

**3、以现金结算的股份支付情况**

□ 适用 √ 不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

无

**5、其他**

无

**十二、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

**2、或有事项**

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**3、其他****十三、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

**2、利润分配情况**

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

4、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	331,189,490.39	100.00%	60,632,312.80	18.31%	270,557,177.59	387,582,697.20	100.00%	56,953,693.00	14.69%	330,629,004.20

应收账款										
合计	331,189,490.39	100.00%	60,632,312.80	18.31%	270,557,177.59	387,582,697.20	100.00%	56,953,693.00	14.69%	330,629,004.20

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	130,826,720.22	6,541,336.36	5.00%
1 至 2 年	70,974,332.32	7,097,433.23	10.00%
2 至 3 年	83,161,175.68	16,632,235.14	20.00%
3 至 4 年	25,886,608.10	12,943,304.05	50.00%
4 至 5 年	14,613,250.23	11,690,600.18	80.00%
5 年以上	5,727,403.84	5,727,403.84	100.00%
合计	331,189,490.39	60,632,312.80	18.31%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,678,619.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款期	坏账准备期末余额
------	--------	----	----	--------	----------

				末余额合计数的比例	
山东宁阳统筹城乡发展有限公司	非关联方	52,272,500.00	1年以内	15.78%	2,613,625.00
晋江市市政园林局	非关联方	31,278,026.89	3年以内	9.44%	6,010,796.54
贵州贵安建设投资有限公司	非关联方	20,501,793.48	2年以内	6.19%	1,094,635.47
东莞生态园管理委员会	非关联方	18,964,971.47	5年以内	5.73%	11,781,646.22
锦州龙栖湾新区城市管理局	非关联方	12,423,868.07	1至2年	3.75%	1,242,386.81
合计	--	135,441,159.91	--	40.90%	22,743,090.04

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	45,258,324.04	100.00%	4,094,373.08	9.05%	41,163,950.96	67,783,582.28	100.00%	4,118,305.45	6.08%	63,665,276.83
合计	45,258,324.04	100.00%	4,094,373.08	9.05%	41,163,950.96	67,783,582.28	100.00%	4,118,305.45	6.08%	63,665,276.83

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	31,858,757.48	1,592,937.87	5.00%
1至2年	9,697,409.83	969,740.98	10.00%

2至3年	723,086.00	144,617.20	20.00%
3至4年	1,369,465.49	684,732.75	50.00%
4至5年	492,652.85	394,122.28	80.00%
5年以上	308,222.00	308,222.00	100.00%
合计	44,449,593.65	4,094,373.08	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
合并范围内关联方组合	808,730.39	1.79%	0.00	0.00%	808,730.39	13,440,057.49	19.83%	0.00	0.00%	13,440,057.49

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-23,932.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的其他应收款核销情况：	

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

其他应收款核销说明：

无

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	40,800,141.95	47,652,275.70
往来款	1,256,320.94	18,748,348.23
备用金	1,665,240.20	0.00
押金	1,500,649.35	1,350,475.35
其他	35,971.60	32,483.00
合计	45,258,324.04	67,783,582.28

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宜宾力锐投资建设有限责任公司	保证金	8,000,000.00	1 年以内	17.68%	400,000.00
贵州贵安建设投资有限公司	保证金	5,000,000.00	1 年以内	11.05%	250,000.00
东方文博城文化发展有限公司	保证金	5,000,000.00	1 年以内	11.05%	250,000.00
太和县国库集中支付中心	保证金	3,952,000.00	1 年以内	8.73%	197,600.00
遵义市新区开发投资有限责任公司	保证金	3,000,000.00	1 年以内	6.63%	150,000.00
合计	--	24,952,000.00	--	55.13%	1,247,600.00

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无				

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	679,441,007.06	0.00	679,441,007.06	129,441,007.06	0.00	129,441,007.06
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	679,441,007.06	0.00	679,441,007.06	129,441,007.06	0.00	129,441,007.06

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无						

东莞市信扬电子科技有限公司	2,640,142.50	0.00	0.00	2,640,142.50	0.00	0.00
东莞市岭南苗木有限公司	120,995,423.84	0.00	0.00	120,995,423.84	0.00	0.00
东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司	5,805,440.72	0.00	0.00	5,805,440.72	0.00	0.00
上海恒润数字科技有限公司	0.00	550,000,000.00	0.00	550,000,000.00	0.00	0.00
合计	129,441,007.06	550,000,000.00	0.00	679,441,007.06	0.00	0.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
合计	0.00									0.00	0.00

## (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	613,694,190.93	435,315,943.93	516,288,437.17	378,192,091.35
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	613,694,190.93	435,315,943.93	516,288,437.17	378,192,091.35

其他说明：

无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

## 6、其他

无

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-81,764.48	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,179,200.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-57,000.00	
减：所得税影响额	156,065.33	
合计	884,370.19	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.96%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.85%	0.21	0.21

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

### 4、其他

无

岭南园林股份有限公司

二〇一五年八月二十日