



广州普邦园林股份有限公司

普邦 2016 年半年度报告

二〇一六年七月廿七日



第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

1、房地产行业调控带来的经营

风险公司主要收入来自于地产园林的工程施工业务和景观设计业务。由于房地产行业在国民经济中占据重要地位，为保障房地产行业的健康稳定发展，2010 年起，国家及各级政府出台了一系列政策来调控和规范房地产市场，至今相关政策仍在持续并不断调整。行业调控政策及货币政策的调整已对中国房地产业的发展造成了一定的影响，房地产企业的资金状况受到影响，进而导致公司的经营活动现金流量净额呈现一定的波动态势。

2、行业政策变动带来的经营风险

公司自 2013 年开始进军市政园林市场，目前在整体业务中的占比不高，但将是公司未来传统园林业务发展的一个增量所在。一方面市政园林项目通常需要企业先垫资后收款，根据投资方（一般为地方政府）的财政状况和项目的具体进度，存在形成大量应收账款的可能性，对流动资金的占用将进一步提高，可能使公司面临经营活动现金流量净额波动的风险；另一方面公司在积极推行 PPP 的公私合营模式，我国 PPP 模式处于起步阶段，PPP 模式发展的政策环境、信用环境还有待完善，且一般项目周期较长，政府换届存在影响履约情况的风险。

3、市场竞争风险

2010 年前后园林工程及景观设计行业发展迅速，由于行业进入门槛不高，行业内企业数量不断增加，多数企业单一区域性经营特征明显，规模普遍较小，行业竞争较为激烈，导致项目毛利率逐年下降；同时，随着 GDP 增速持续放缓，园林行业整体总产值逐步下行，为谋求生存发展，大量园林企业通过 IPO、借壳、重组并购等方式获得资本市场平台资源，早期园林上市企业的资金优势在行业竞争进一步加大的情况下已逐渐被弱化，因而开始探索业务升级转型战略。因此，公司一方面存在与传统园林企业正面竞争的风险，另一方面存在升级转型后与新业务领域公司竞争的风险。

4、停牌交易事项失败风险

因拟筹划发行股份购买资产事项，公司股票于 2016 年 4 月 27 日下午 13:00 起停牌；于 2016 年 5 月 19 日发布《关于筹划发行股份购买资产停牌公告》（公告编号：2016-036），确认本次停牌的重大事项为发行股份购买资产事项；事项进展情况详见于 2016 年 5 月 25 日、6 月 1 日、6 月 8 日、6 月 17 日、6 月 24 日、7 月 1 日、7 月 8 日、7 月 15 日及 7 月 22 日公告的《关于筹划发行股份购买资产继续停牌公告》（公



告编号：2016-038、2016-039、2016-044、2016-045、2016-047、2016-051、2016-052、2016-061、2016-062）。公司本次发行股份购买资产事项存在交易方案可能与标的方股东无法达成一致意见、公司董事会及股东大会审核存在不确定性等风险，存在交易失败风险。

5、自然灾害的风险

园林工程施工项目具有户外作业的特点，不可预期的自然灾害（如地震、泥石流、滑坡、极端天气等）可能影响到施工的正常进行。自然灾害等不可抗力因素可能会直接毁坏项目成果，给公司带来工程成本的增加，从而对公司的业务经营、财务状况和经营成果造成不利影响。



目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	40
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	46
第八节 财务报告.....	47
第九节 备查文件目录.....	144

释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、普邦园林	指	广州普邦园林股份有限公司
普邦苗木	指	广东普邦苗木种养有限公司
普天设计	指	上海普天园林景观设计有限公司
普融小贷	指	广州普融小额贷款有限公司
城建达	指	广东城建达设计院有限公司
泛亚国际	指	泛亚环境国际控股有限公司
泛亚上海	指	泛亚景观设计（上海）有限公司
深蓝环保	指	四川深蓝环保科技有限公司
深蓝制造	指	四川深蓝环保设备制造有限公司
赛伯乐	指	赛伯乐投资集团有限公司
普邦金控	指	深圳市前海邦你贷互联网金融服务有限公司
泰迪朋友	指	上海泰迪朋友投资管理有限公司
普邦投资	指	深圳市前海普邦投资管理有限公司
枫彩生态	指	苏州枫彩生态农业科技集团有限公司
广发信德	指	广发信德投资管理有限公司
博益投资	指	深圳市博益投资发展有限公司
元	指	人民币元
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
广东证监局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
深交所	指	深圳证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程、章程	指	广州普邦园林股份有限公司章程
广发证券、保荐机构、独立财务顾问、主承销商	指	广发证券股份有限公司



律师	指	北京市中伦（广州）律师事务所
正中珠江、会计师	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
华南	指	广东省、广西壮族自治区和海南省
华东	指	上海市、江苏省、浙江省、山东省、福建省、江西省和安徽省
西南	指	重庆市、四川省、贵州省、云南省和西藏自治区
华中	指	湖北省、湖南省、河南省和陕西省
华北	指	北京市、天津市、河北省、山西省和内蒙古自治区
东北	指	黑龙江省、吉林省和辽宁省

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	马力达	陈家怡
联系地址	广州市天河区海安路 13 号财富世纪广场 A1 幢 34 楼	
电话	020-87526515	
传真	020-87526541	
电子信箱	malida@pblandscape.com	chenjiayi@pblandscape.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,098,479,867.44	1,145,960,002.56	-4.14%
归属于上市公司股东的净利润（元）	73,484,513.54	142,434,232.34	-48.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	72,445,174.65	142,438,972.71	-49.14%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-209,025,444.78	-454,109,981.39	53.97%
基本每股收益（元/股）	0.043	0.090	-52.22%
稀释每股收益（元/股）	0.043	0.090	-52.22%
加权平均净资产收益率	1.72%	3.87%	-2.15%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减
总资产（元）	6,537,126,396.54	6,436,908,313.00	1.56%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,302,838,974.76	4,240,399,499.25	1.47%

二、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照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照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

三、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-40,999.76	处置固定资产损益
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）	1,269,075.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,414.86	
减：所得税影响额	184,112.97	
少数股东权益影响额（税后）	208.68	
合计	1,039,338.89	--

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



第四节 董事会报告

一、概述

2015 年以来，面对全球经济增长速度缓慢、国内经济下行、财政金融风险加大的复杂形势，国家先后出台一系列稳增长、调结构、防风险的政策，经济运行保持在合理区间。但经济结构性问题依然突出，导致 2016 年产能过剩矛盾不断积累、金融风险开始显性化、市场预期有所恶化、宏观调控政策边际效应下降，经济下行压力较大。公司 2016 年新签订单总量受经济环境影响有所收缩，部分新签约项目毛利率略有下降，已形成的企业规模成本难以避免，造成公司业绩同比下滑。

在行业需求偏弱的周期性波动背景下，建筑工程业的规模扩张速度放缓，但随着我国资金面开始逐步宽松，加上“美丽中国”被写进十三五规划、政府加大 PPP 项目投资、海绵城市布局提升绿色基础设施建设需求等利好政策频出，相信公司的传统园林业务在未来能保持稳定发展。

2016 年，公司进一步完善“生态景观+绿色环保+智慧民生”的平台化企业布局，报告期内：①继续完善与深化业已完成的板块业务合作，包括深蓝环保、普邦金控、泛亚国际等；②积极新的业务内容，拟发行股份及支付现金购买的北京博睿赛思系统集成有限公司及北京金池广信科技股份有限公司 100% 股权，开拓公司互联网数据服务业务，为将来“智慧民生”版块业务的充实打下坚实的现代化技术支持；③与泛亚国际合作投资上海泰迪朋友投资管理有限公司，一方面发挥公司在生态景观上的施工优势，另一方面也成为公司“智慧民生”业务版块中的重要内容。

至此，公司“生态景观+绿色环保+智慧民生”的平台布局已进入逐步实施的阶段，配合项目经营管理的模式创新、信息化管理体系的完善、企业品牌粘性的持续增强，为公司未来的健康发展奠定了良好基础。

二、主营业务分析

概述

公司经营范围：园林绿化工程服务；风景园林设计服务；市政公用施工；绿化管理；室内装饰、设计；对外承包工程业务；景观和绿地设施工程施工；工程总承包业务；物业管理；工程技术咨询；工程项目管理服务；古建筑工程；工程围栏装卸施工；市政工程设计服务；花卉出租服务；市政设施管理；路牌、路标广告牌安装施工；建筑物清洁服务（其他服务业）。

公司专门从事园林工程施工、园林景观设计、建筑设计、苗木种植生产以及园林养护业务，可为客户提供包括建筑设计、景观设计、园林工程在内的一体化综合服务。

报告期内，公司实现营业总收 109,847.99 万元，比上年同期下降 4.14%；实现归属于上市公司股东的净利润 7,348.45 万元，比上年同期下降 48.41%。



主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,098,479,867.44	1,145,960,002.56	-4.14%	
营业成本	866,948,728.08	859,381,916.85	0.88%	
销售费用	3,380,690.66			主要是报告期内深蓝环保产生的销售费用所致。
管理费用	114,784,814.30	96,508,741.60	18.94%	
财务费用	13,535,304.47	5,720,197.91	136.62%	主要是报告期内利息支出增加及利息收入减少所致。
所得税费用	12,827,216.84	16,802,506.71	-23.66%	
经营活动产生的现金流量净额	-209,025,444.78	-454,109,981.39	53.97%	主要是报告期内公司加大了催收工程款的力度,同时加强了对资金使用的管控力度所致。
投资活动产生的现金流量净额	-49,485,904.41	-9,895,142.21	-400.10%	主要是报告期内支付的市政投资项目前期款增加及上年同期出售枫彩生态部分股权产生的收益所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-56,733,459.29	-55,687,096.66	-1.88%	
现金及现金等价物净增加额	-314,841,425.96	-519,805,115.87	39.43%	主要是报告期内经营活动现金流净流出减少所致。
预付款项	23,035,906.40	13,520,221.02	70.38%	主要是报告期内子公司预付的用于环保项目的材料款增加所致。
应收利息	1,980,257.04	209,801.77	843.87%	主要是报告期内计提的定期存款利息增加所致。
其他应收款	158,653,601.09	81,189,787.12	95.41%	主要是报告期内支付的投标保证金及往来款增加所致。
其他流动资产	3,720,549.96	7,807,900.90	-52.35%	主要是预缴企业所得税抵扣当期企业所得税费用所致。
长期应收款	139,630,269.17	96,938,932.77	44.04%	主要是市政业务发生的应收款项增加所致。
其他非流动资产	3,200,256.63	8,934,266.59	-64.18%	主要是报告期内购置办公楼



				的预付款项转入在建工程所致。
短期借款	230,120,000.00	101,000,000.00	127.84%	主要是报告期内公司增加借款补充流动资金所致。
应付票据	217,169,942.63	144,436,280.27	50.36%	主要是报告期内公司票据结算增加所致。
预收款项	29,849,031.19	61,503,202.77	-51.47%	主要是报告期内公司新开工项目的预收款项减少所致。
应交税费	8,230,180.66	13,575,383.58	-39.37%	主要是报告期内支付上年度计提的企业所得税所致。
应付利息	4,434,220.85	25,973,320.55	-82.93%	主要是报告期偿还公司债券利息所致。
一年内到期的非流动负债	1,036,846.34	781,290.61	32.71%	主要是一年内到期的政府补助增加所致。
长期借款	80,000,000.00	50,000,000.00	60.00%	主要是报告期内公司增加借款补充流动资金所致。
营业税金及附加	10,918,165.68	34,685,978.35	-68.52%	主要是受营改增影响,报告期内计提的营业税较上年同期减少所致。
投资收益	2,554,974.57	16,967,219.45	-84.94%	主要是上年同期公司出售枫彩生态部分股权产生的收益所致。
营业外收入	1,276,417.00	347,801.11	267.00%	主要是报告期内计入营业外收入的政府补助款增加所致。
营业外支出	52,756.46	334,824.70	-84.24%	主要是报告期内捐赠支出减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用



公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司在《广州普邦园林股份有限公司 2015 年年度报告》中，披露公司未来发展的具体经营计划及报告期内执行情况对比如下：

2015 年年度报告披露经营计划	2016 年执行情况
①以创新模式开展传统园林业务,保持公司整体业绩稳定。	跟随国家政策的指引方向,探索更优的 PPP 公私合营模式;
	进一步优化与完善普邦金控平台,发展供应链金融业务;
	向各地分公司进行了推广落实使用公司的信息化项目管理平台、采购平台和质监平台;
	继续深化推进合伙人制度。
②构建以“生态+环保+民生”为核心的企业平台	与泛亚国际合作投资上海泰迪朋友投资管理有限公司;
	积极开拓新的业务版块,拟发行股份及支付现金购买北京博睿赛思信息系统集成有限公司及北京金池广信科技股份有限公司 100%股权,开拓公司互联网数据服务业务。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
住宅类	757,210,281.31	627,968,423.45	17.07%	-22.66%	-15.10%	-7.38%
旅游度假类	25,975,694.85	22,981,700.22	11.53%	-69.98%	-64.13%	-14.43%
市政类	228,455,086.86	161,217,629.70	29.43%	184.58%	190.52%	-1.44%
环保	81,561,254.53	51,540,168.19	36.81%			
分产品						
工程	932,132,803.56	767,837,964.32	17.63%	-10.78%	-3.67%	-6.08%
设计	66,388,828.18	34,892,977.44	47.44%	-9.75%	-12.57%	1.69%
保养	8,974,992.15	6,354,350.76	29.20%	16.23%	-1.06%	12.37%
苗木销售	4,144,439.13	3,082,460.85	25.62%	-79.06%	-80.48%	5.43%
环保	81,561,254.53	51,540,168.19	36.81%			
分地区						
华南	505,997,505.99	411,224,387.07	18.73%	3.00%	23.37%	-13.42%
华东	253,751,177.24	190,541,478.78	24.91%	-8.25%	-13.97%	4.99%
西南	133,443,363.75	100,556,688.03	24.64%	4.17%	-0.35%	3.41%



华中	126,267,051.19	100,500,382.37	20.41%	38.15%	32.35%	3.49%
华北	38,590,081.84	31,256,811.44	19.00%	-74.16%	-73.94%	-0.67%
东北	35,090,664.56	29,576,161.75	15.72%	284.04%	291.02%	-1.50%
境外	62,472.98	52,012.12	16.74%			

四、核心竞争力分析

1、企业品牌优势

突出的设计能力、严格的工程质量体系、守合同重信用的客户服务理念是树立、维护和提升公司品牌的重要竞争手段，历经二十多年的积累，公司逐渐树立了“优质、精工、有艺术品位”的普邦品牌形象；上市以来，资本平台将普邦上下勤恳务实的企业文化传递到社会上，使公司的品牌形象得到了更进一步的提升，从而吸引到更多优秀团队的加入，逐步形成“生态景观+绿色环保+智慧民生”三大板块的平台型企业。

2、产业链资源优势

经过二十余年的发展，公司在全国范围内共成立 16 个分公司，已形成园林景观设计、建筑设计、园林工程施工、园林养护和苗木种植五项主营业务，构建了较为完整的园林行业产业链，成为能够为客户提供一体化服务的园林综合服务商。此外，公司也通过小额贷款、供应链金融平台等金融手段，为供应商解决部分资金周转问题，同时满足供应商的现金需求和投资人的理财需求。

有效整合产业链资源，是公司在行业内一个越发重要的竞争优势。

3、设计优势

自创建以来，公司一直将园林景观设计作为公司业务发展的先导以及重要的竞争手段，引领公司各项业务的蓬勃发展，公司的设计规模和收入在行业内持续处于领先地位。与香港联交所上市公司泛亚国际（HK.06128）进行股权合作后，公司的设计优势得到进一步增长。

4、项目风险管控优势

上市后，公司面临着更多的机遇，除了业务量的增加以外，公司接洽的项目单体规模也随之加大。业务的迅速扩张对公司的管理提出了新的挑战，尤其是在项目风险的把控上。公司的项目风险控制从客户选择开始，按照客户的信用程度制定相应的回款条款；项目过程中利用信息化管理技术掌握项目的财务进度及实际施工进度，及时发现问题并在过程中作相应调整，有效降低回款风险。完善的项目风险控制机制，使公司保持良好的现金周转。

5、信息化管理优势

公司信息化管理水平已从经营管理应用范畴向数据分析、风险警示、战略调整的方向发展，初步形成了业务系统、管理系统及数据系统三大模块，全面提升公司的现代化管理水平。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
18,607,922.94	6,600,000.00	181.94%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
泛亚环境国际控股有限公司	景观评估、规划、设计及其他相关咨询服务。	25.14%
佛山市三水海江怡乐建设投资有限公司	PPP 项目投资	45.00%
上海泰迪朋友投资管理有限公司	投资管理，实业投资，资产管理，生物科技、环保科技、能源科技、医药科技领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询，从事货物及技术的进出口业务，工艺品、日用百货、针纺织品、五金交电、电讯器材、化工原料（除危险品化学、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、建筑材料、装潢材料、金属材料的销售。	24.90%

(2) 持有金融企业股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

经第二届董事会第六次会议审议通过，公司于 2013 年 12 月 9 日签署《关于泛亚国际控股有限公司（Earthasia International Holdings Limited）股份之买卖协议》及《认购协议》，约定公司使用自有资金港币 106,850,000 元用于投资泛亚环境（国际）有限公司的 100%间接控股股东泛亚环境国际控股有限公司，本次投资完成后公司持有泛亚国际 34%股权。具体详见公司 2013 年 12 月 10 日披露的《关于使用自有资金由香港全资子公司投资泛亚环境（国际）有限公司 34%股权的公告》（公告编号：2013-057）。

公司已于 2014 年 1 月按照合同约定完成了投资付款，具体详见公司 2014 年 1 月 23 日披露的《关于完成对泛亚环境（国际）有限公司 34%股权投资的公告》（公告编号：2014-004）。泛亚控股已向香港联交所递交首次公开发行（IPO）的申请，并先后于港交所网站披露聆讯后资料集和招股说明书，具体详见公司 2014 年 6 月 11 日披露的《重大事项进展公告》（公告编号：2014-037）和 2014 年 6 月 13 日披露的《重大事项进展公告》（公告编号：2014-039）。

泛亚国际于 2014 年 6 月 25 日在香港联合交易所正式挂牌上市，股份代号 6128，普邦园林持有泛亚国际股权比例为 24.28%。

2016 年 4 月，公司通过 PBLALIMITED 在二级市场买入泛亚国际 3,604,000 股，目前公司持有泛亚国际的股权比例为 25.14%。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、募集资金使用情况

（1）募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	116,307.12
报告期投入募集资金总额	3,393.46
已累计投入募集资金总额	75,269.76
报告期内变更用途的募集资金总额	40,405.10
累计变更用途的募集资金总额	40,405.10
累计变更用途的募集资金总额比例	33.06%

募集资金总体使用情况说明

一、关于 2014 年非公开发行募集资金存放与使用情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1157 号文核准，广州普邦园林股份有限公司（以下简称“本公司”或者“公司”）获准非公开发行不超过 8,784.06 万股 A 股。公司和主承销商广发证券股份有限公司根据询价情况，最终确定的发行价格为 13.01 元/股，最终发行数量为 8,473 万股。截止 2014 年 11 月 20 日，募集资金总额为人民币 1,102,337,300.00 元，扣除承销费用及其他发行费用共计 45,066,088.71 元，募集资金净额为人民币 1,057,271,211.29 元。上述募集资金到位情况业经广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具“广会验字[2014]G14042280016 号”验资报告。

截止 2016 年 6 月 30 日，公司已分别在招商银行五羊支行、平安银行丰乐路支行、民生银行广州分行、兴业银行东山支行共开设银行专户五个，募集资金累计使用金额为 647,333,679.84 元；加上扣除手续费后累计利息收入净额 25,474,657.49 元，剩余募集资金余额 435,412,188.94 元，与募集资金的期末资金余额 435,412,188.94 元一致。

二、关于 2015 年发行股份购买资产并募集配套资金存放与使用情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1857 号文核准，公司获准非公开发行不超过 25,490,196 股 A 股。公司和独立财务顾问广发证券根据询价情况，最终确定的发行价格为 5.55 元/股，最终发行数



量为 23,423,423 股。截止 2015 年 9 月 16 日，募集资金总额为人民币 129,999,997.65 元，扣除承销费用及其他发行费用共计 24,200,000.00 元，募集资金净额为人民币 105,799,997.65 元。上述募集资金到位情况业经广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具“广会验字[2015]G15037200048 号”验资报告。

截止 2016 年 6 月 30 日，公司已在浙商银行广州分行、招商银行五羊支行开设银行专户两个，募集资金累计使用金额为 105,363,984.13 元；加上扣除手续费后累计利息收入净额 10,305.32 元，剩余募集资金余额 446,318.84 元，与募集资金的期末资金余额 446,318.84 元一致。



(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
佛山狮山镇博爱调蓄湖湖岸建设工程 BT 项目	否	43,938.92	43,938.92	129.44	5,485.4	12.48%	2016-12-31		否	是
区域营运中心建设项目	否	13,472.22	13,472.22	71.72	13,409.42	99.53%	2015-12-31		不适用	否
苗木基地建设项目	否	15,028.34	15,028.34	3,028.06	15,274.12	101.64%	2016-12-31		是	否
信息系统建设项目	否	3,288.4	3,288.4	154.19	424.59	12.91%	2016-12-31		不适用	否
补充流动资金项目	否	30,000	29,999.24		30,139.83	100.47%			不适用	否
支付谢非等深蓝环保原股东部分现金对价	否	5,200	5,200		5,200	100.00%	2015-12-31		是	否
深蓝环保工程施工项目所需资金,以及其他营运资金需求	否	5,380	5,380	10.05	5,336.4	99.19%	2016-12-31	新增收入 497.77	是	否
合计	--	116,307.88	116,307.12	3,393.46	75,269.76	--	--	497.77	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	佛山狮山镇博爱调蓄湖湖岸建设工程 BT 项目: 由于进入实际施工阶段, 受前端业务链条进度低于计划影响, 公司所承担的园林绿化施工未能如期进行, 故 2014 年有实现效益 37,440.00 万元, 2015 年、2016 年上半年没有收益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	佛山狮山镇博爱调蓄湖湖岸建设工程 BT 项目: 2014 年 1 月 17 日, 公司作为联合体投资方与联合体施工方, 与佛山市南海博爱投资建设有限公司签署了《狮山镇博爱调蓄湖水系整治工程(博爱调蓄湖湖岸建设)建设移交(BT)合同》, 投资预算 8 亿元, 施工地点位于广东省佛山市南海区狮山镇。由于该 BT 项目涉及环节较多, 项目甲方及项目发包方的进一步申请施工许可证件及批准文件等手续仍在进行中, 导致目前施工场地不具备进一步的施工条件, 项目甲方无法按照施工合同									



	中的计划进度提供使用施工场地给公司，经项目甲方、项目发包方及公司三方充分沟通协商，项目已暂时停工。具体情况详见披露于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《广州普邦园林股份有限公司变更募集资金用途公告》（公告编号：2016-050）。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	1、区域营运中心建设项目根据广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“广会专字[2015]G14043050013 号”《关于广州普邦园林股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的鉴证报告》，截至 2015 年 1 月 6 日，公司以自筹资金预先投入“区域营运中心建设项目”的总金额为人民币 12,355.55 万元。2015 年 1 月 9 日，公司第二届董事会第二十次会议及第二届监事会第十四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金人民币 12,355.55 万元。该笔资金于 2015 年 1 月已置换完毕。2、深蓝环保工程施工项目所需资金，以及其他营运资金需求根据正中珠江出具的“广会专字[2015]G15037200069 号”《关于广州普邦园林股份有限公司全资子公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的鉴证报告》，截至 2015 年 9 月 21 日，深蓝环保以自筹资金预先投入“泸州市森泰垃圾处理场渗滤液处理扩容工程”项目的总金额为人民币 793.46 万元。2015 年 10 月 13 日，公司第二届董事会第三十二次会议及第二届监事会第二十二次会议审议通过了《关于全资子公司使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意深蓝环保使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金人民币 793.46 万元。该笔资金于 2015 年 10 月已置换完毕。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金将按公告的计划继续投入。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。



(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
(待定)	佛山狮山镇博爱调蓄湖湖岸建设工程 BT 项目	40,405.10	0	0	0.00%	(待定)	0	不适用	不适用
合计	--	40,405.10	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		2014 年 1 月 17 日，公司作为联合体投资方与联合体施工方，与佛山市南海博爱投资建设有限公司（以下简称“项目甲方”）签署了《狮山镇博爱调蓄湖水系整治工程（博爱调蓄湖湖岸建设）建设移交（BT）合同》，投资预算 8 亿元，施工地点位于广东省佛山市南海区狮山镇。由于该 BT 项目涉及环节较多，项目甲方及项目发包方的进一步申请施工许可证件及批准文件等手续仍在进行中，导致目前施工场地不具备进一步的施工条件，项目甲方无法按照施工合同中的计划进度提供使用施工场地给公司，经项目甲方、项目发包方及公司三方充分沟通协商，项目已暂时停工。 公司于 2016 年 6 月 27 日召开的第二届董事会第四十二次会议及第二届监事会第二十八次会议审议通过了《关于变更公司 2014 年非公开发行股票募集资金部分投资项目的议案》，分别以全票赞成通过该议案。该议案尚需提交股东大会审议。具体情况详见披露于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《广州普邦园林股份有限公司变更募集资金用途公告》（公告编号：2016-050）。							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		为提高剩余募集资金的使用效率和效益，维护公司及全体股东利益，公司拟变更 2014 年非公开发行股票募集资金部分投资项目，将“佛山狮山镇博爱调蓄湖湖岸建设工程 BT 项目”取消，结余资金投向项目将于 2016 年 6 月 27 日起 3 个月内确定。							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用。							



(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《广州普邦园林股份有限公司关于募集资金 2016 年上半年存放与使用情况的专项报告》	2016 年 07 月 28 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

4、主要子公司、参股公司分析

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
四川深蓝环保科技有限公司	子公司	环保	环保设备、环保器材的研发、设计、生产、销售、安装调试，环保工程的承包、施工、安装，环保工程工艺设计；市政公用工程的承包、施工、安装；建筑机电安装工程的承包、施工、安装；批发零售：给排水设备、化工原料（不含危险品）、机电设备；提供与环保相关的技术咨询、技术服务和运营管理；环保污染治理设施的投资运营（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）；废弃物资源化与新能源技术研发与应用，计算机软件开发及网络系统工程。	150,000,000	503,996,630.54	276,813,299.47	86,228,306.90	12,352,715.59	10,859,420.13



5、非募集资金投资的重大项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-50.00%	至	-20.00%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	9,302.37	至	14,883.79
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	18,604.74		
业绩变动的原因说明	1、公司景观工程及设计业务在受经济下行压力、房地产市场下滑、地方政府债务调控等外部因素的影响下，新签订单总量受到一定影响； 2、由于全国业务战略布局已基本完成，各区域管理成本有所上升； 3、部分新签约项目毛利率有所下降。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

《广州普邦园林股份有限公司 2015 年度利润分配预案》经 2016 年 4 月 19 日的第二届董事会第三十九次会议及 2016 年 5 月 24 日的 2015 年年度股东大会审议通过，以 2015 年 12 月 31 日公司总股本 1,704,799,466 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.12 元（含税），共分配现金股利 20,457,593.59 元。

公司于 2016 年 6 月 7 日公告《广州普邦园林股份有限公司 2015 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2016-040），以公司公告时总股本 1,705,530,176 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.119948 元人民币现金（含税），并于 2016 年 6 月 16 日完成分派事宜。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是



独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016-01-14	公司会议室	实地调研	机构	老虎基金	公司市政、房地产业务的未来走向，公司未来发展战略
2016-01-22	公司会议室	实地调研	机构	国元证券	公司经营状况，对外投资情况
2016-02-23	公司会议室	实地调研	机构	华泰证券	未来投资战略

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规和监管部门的有关规定，不断完善和规范公司内部控制的法人治理结构。

公司的股东大会是公司的权力机构，决定公司的经营方针和投资机会，审批公司的年度财务决算方案、年度利润分配方案等公司重大事项，确保所有股东充分行使自己的权利；董事会决定公司的经营计划和投资方案，执行股东大会的决议，负责内部控制体系的建立和监督；董事会下设战略与投资委员会、审计委员会、提名委员会及薪酬与考核委员会等四个专门委员会，促进董事会科学、高效决策。监事会对公司董事、高级管理人员的行为进行监督，检查公司财务，对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见，对公司内部控制体系的有效性进行监督；在董事会领导下，公司由总裁全面负责公司的日常经营管理活动、组织实施董事会决议，组织领导企业内部控制的日常运行。

截至 2016 年 6 月 30 日，经公司股东大会或董事会审议通过且正在执行的制度及披露日期如下表：

序号	制度	初次制订日期	修订日期
1	股东大会议事规则	上市前制订	2013 年 7 月 12 日
2	董事会议事规则	上市前制订	2013 年 7 月 12 日
3	监事会议事规则	上市前制订	2013 年 7 月 12 日
4	发展战略委员会工作细则	2012 年 10 月 25 日	
5	提名委员会工作细则	2012 年 10 月 25 日	
6	薪酬与考核委员会工作细则	2012 年 10 月 25 日	
7	审计委员会工作细则	上市前制订	2012 年 10 月 25 日
8	总经理工作细则	上市前制订	2012 年 10 月 25 日
9	董事会秘书工作细则	上市前制订	2012 年 10 月 25 日
10	独立董事工作制度	上市前制订	
11	内部审计制度	上市前制订	2012 年 9 月 3 日
12	内部控制制度	2012 年 9 月 3 日	
13	分红管理制度	2012 年 7 月 30 日	2014 年 4 月 17 日
14	未来三年分红回报规划	2012 年 7 月 30 日	2014 年 4 月 17 日
15	关联交易管理办法	上市前制订	2013 年 4 月 8 日
16	防范控股股东及关联方资金占用管理制度	上市前制订	2012 年 9 月 3 日
17	融资与对外担保管理办法	上市前制订	2012 年 7 月 30 日



18	募集资金管理制度	上市前制订	2015 年 4 月 17 日
19	对外投资管理办法	上市前制订	2012 年 7 月 30 日
20	风险投资管理制度	2012 年 9 月 3 日	
21	信息披露管理制度	上市前制订	2012 年 9 月 3 日
22	对外信息报送和使用管理制度	2012 年 9 月 3 日	
23	内幕信息知情人登记和报备制度	2012 年 3 月 23 日	2013 年 2 月 22 日
24	投资者关系管理办法	上市前制订	2012 年 3 月 28 日
25	重大信息内部报告制度	2012 年 9 月 3 日	
26	独立董事年报工作制度	2013 年 2 月 22 日	
27	审计委员会年报工作制度	2013 年 2 月 22 日	
28	公众平台信息管理制度	2014 年 3 月 26 日	
29	股东大会累积投票制度实施细则	2015 年 6 月 1 日	
30	股东大会网络投票实施细则	2015 年 6 月 1 日	
31	中小投资者单独计票管理办法	2015 年 6 月 1 日	

二、诉讼事项

☐ 适用 ☒ 不适用

三、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

五、资产交易事项

1、收购资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、出售资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、企业合并情况

☐ 适用 ☒ 不适用



六、公司股权激励的实施情况及其影响

2013 年 8 月 7 日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过了《广州普邦园林股份有限公司股票期权激励计划（草案）》（以下简称“股权激励计划草案”），并向中国证监会上报了申请备案材料。

2013 年 9 月 3 日，证监会已对公司报送的股权激励计划草案确认无异议并进行了备案。

2013 年 9 月 24 日，公司召开了 2013 年第四次临时股东大会，审议通过了《广州普邦园林股份有限公司股票期权激励计划（草案）》。

股权激励计划向激励对象授予 1,400 万份股票期权，占公司当时总股本 55,897.60 万股的 2.50%，行权价格为 14.68 元。其中以公司公告首期股票期权激励计划的公告日为基准，首次授予的 196 名激励对象的股票期权为 1,267 万份；预留股票期权为 133 万份，将在本计划首次授权日次日起 12 个月内授予激励对象。

每份股票期权拥有在有效期内以行权价格和行权条件购买 1 股普邦园林股票的权利。

本激励计划的股票来源为普邦园林向激励对象定向发行股票。

本激励计划有效期为自首次授予之日起 60 个月。首次授予的股票期权自首次授权日起满 12 个月后，激励对象在可行权日内按 20%、30%、30%、20%的行权比例分四期行权；预留股票期权，自首次股票期权授予一年内授予，自预留期权授权日起满 12 个月后，激励对象可在行权日内按 30%，40%，30%的行权比例分三期行权。

授予期主要行权条件：以 2012 年业绩为基准，2013 年、2014 年、2015 年、2016 年各年度实现的净利润较 2012 年增长分别不低于 27%、65%、120%、200%，且各年度实现的加权平均净资产收益率分别不低于 14.50%、14.50%、15.00%、15.00%。

报告期内具体实施情况如下：

2015 年 9 月 18 日，公司第二届董事会第三十一次会议审议通过《关于公司股票期权激励计划第二个行权期符合行权条件的议案》，确定公司股权激励计划第二个行权期已经符合行权条件，公司股权激励计划首次授予的 186 名激励对象在公司第二个行权期内可行权的数量为 9,040,981 份。报告期内股权激励对象已行权 730,710 份，即公司新发行人民币普通股 730,710 股。

2016 年 6 月 8 日，公司第二届董事会第四十一次会议审议通过《关于调整股票期权激励计划行权价格的议案》，根据公司《2015 年度利润分配预案》对行权价格进行了调整，自 2016 年 6 月 16 日起，由原来的 5.82 元/股调整为 5.81 元/股。



七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额（万元）	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	披露日期	披露索引
泛亚景观设计（上海）有限公司	上市公司关联法人	日常经营相关的关联交易	支付合同分包费及项目介绍费	分包形式：市场定价； 介绍形式：不高于相关合同费用的 3%。	40.55	1,000	否	按合同约定	2016-04-20	《广州普邦园林股份有限公司关于公司 2015 年度日常关联交易执行情况及 2016 年日常关联交易预计的公告》（公告编号：2016-021）
			收取合同分包费及项目介绍费	分包形式：市场定价； 介绍形式：不高于相关合同费用的 3%。	77.45	1,000				
合计				--	118	2,000	--	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用



3、共同对外投资的关联交易

单位：万元

共同投资方	关联关系	共同投资 定价原则	被投资企业 的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业 的注册资本	被投资企业 的总资产	被投资企业 的净资产	被投资企业 的净利润
泛亚城市规划 设计（上海） 有限公司	上市公司 关联法人	市场价	上海泰迪 朋友投资 管理有限 公司	投资管理，实业投资，资产管理，生物科技、环保科技、能源科技、医药科技领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询，从事货物及技术的进出口业务，工艺品、日用百货、针纺织品、五金交电、电讯器材、化工原料（除危险品化学、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、建筑材料、装潢材料、金属材料的销售。	2,700.00	2,582.02	1,798.79	-92.92
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）		无。						

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

5、其他关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

八、重大合同及其履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用



2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）							
（无）							
公司与子公司之间担保情况							
担保对象名称	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为关 联方担保
四川深蓝环保科技有限 公司	4,000	2016-03-10	4,000	连 带 责 任 保 证	履行债务期 限届满之日 起两年	否	否
	5,000	2016-03-24	5,000				
	5,000	2016-04-25	4,000				
	3,800	2016-06-16	3,800				
报告期内审批对子公司 担保额度合计（B1）	17,800		报告期内对子公司担保 实际发生额合计（B2）		16,800		
报告期末已审批的对子 公司担保额度合计（B3）	17,800		报告期末对子公司实际 担保余额合计（B4）		16,800		
子公司对子公司的担保情况							
（无）							
公司担保总额（即前三大项的合计）							
报告期内审批担保额度 合计（A1+B1+C1）	17,800		报告期内担保实际发生 额合计（A2+B2+C2）		16,800		
报告期末已审批的担保 额度合计（A3+B3+C3）	17,800		报告期末实际担保余额 合计（A4+B4+C4）		16,800		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			3.90%				
其中：							
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）			0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的 债务担保金额（E）			0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）			0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）			0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）			不适用。				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）			不适用。				

违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用



3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他重大交易

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	深蓝环保原管理层股东：谢非、常灵、周巍、张玲、徐建军、范欣、杨浦、靳志军	根据《发行股份及支付现金购买资产协议》，深蓝环保原管理层股东承诺在利润承诺期即 2015 至 2018 年每年度深蓝环保实际实现的净利润分别为 3,200 万元、4,640 万元、6,728 万元和 9,082 万元。该等利润数额已考虑了普邦园林对深蓝环保或其下属公司增资而产生的利润增长。	2015-04-17	2015-1-1 至 2018-12-31	正常履行
	简振华、侯映学、符琳、赛伯乐投资集团有限公司	因普邦园林本次发行而取得的普邦园林的股份在本次发行完成时全部锁定，并自股份上市之日起 12 个月内不得转让。本人承诺在限定期限内不以任何形式转让本次重组获得的普邦园林的股份。	2015-04-17	2015-11-2 至 2016-11-1	正常履行
	深蓝环保原管理层股东：谢非、常灵、周巍、张玲、徐建军、范欣、杨浦、靳志军	深蓝环保原管理层股东承诺：因普邦园林本次发行而取得的普邦园林的股份在本次发行完成时全部锁定，并自股份上市之日起 12 个月内不得转让。本人承诺在限定期限内不以任何形式转让本次重组获得的普邦园林的股份。在前述 12 个月锁定期满后，本人因普邦园林本次发行而取得的普邦园林股份，在 2016、2017、2018 及 2019 年度分四批解锁，解锁比例分别为因本次发行而取得的普邦园林股份的 25%、30%、30%及 15%。	2015-04-17	2015-11-2 至 2019-11-1	正常履行



	深蓝环保原管理层股东：谢非、常灵、周巍、张玲、徐建军、范欣、杨浦、靳志军	1、为保证深蓝环保及其子公司、分公司稳定、持续发展，管理层股东承诺自股权交割日起，仍需至少在深蓝环保任职 48 个月不离职，并签署相应的劳动合同及其附件（包括不竞争、竞业限制、保密、知识产权归属等附属文件）。2、原管理层股东承诺，在利润承诺期内及/或原管理层股东在深蓝环保及其子公司、分公司任职期间，以及自深蓝环保及其子公司、分公司离职后两年内，不在普邦园林、深蓝环保及其子公司、分公司之外直接与间接从事与普邦园林、深蓝环保及其子公司、分公司相同或类似或相竞争的业务，也不通过直接或间接控制的其他经营主体从事该等业务；不在与普邦园林、深蓝环保及其子公司、分公司存在相同或者相似业务或相竞争的公司投资、任职或者担任任何形式的顾问；也不得允许或委托其关系密切的人士投资与普邦园林、深蓝环保及其子公司、分公司相同或相似或相竞争的业务。若因违反前述规定，原管理层股东应赔偿普邦园林、深蓝环保及其子公司、分公司全部损失，原管理层股东因此而获得的全部利益，均归深蓝环保、普邦园林所有。	2015-04-17	任职期间及离职后两年内	正常履行
	广州普邦园林股份有限公司	如果深蓝环保在利润承诺期各年度实际实现的净利润超过当年度承诺利润数的 105%，则由普邦园林对原管理层股东进行奖励，鉴于本次交易涉及的资产评估并未将深蓝环保的全资子公司深蓝设备以收益法纳入评估范围，因此全体管理层股东承诺在计算承诺期内各年度实际净利润数时，剔除深蓝设备产生的利润。支付的奖励资金可以来源于普邦园林对深蓝环保行使的分红权，具体如下：在深蓝环保上年度《专项审核报告》出具后，由普邦园林对原管理层股东进行现金奖励，其计算方式为：当年度奖励现金数=（深蓝环保当年实际净利润数-当年度承诺净	2015-07-30	2015-1-1 至 2018-12-31	正常履行



		利润数) × 10%。若深蓝环保 2018 年度实现的净利润超过当年度承诺利润数, 除前述奖励外, 普邦园林额外按深蓝环保当年实际实现净利润数的 10%对原管理层股东进行奖励。原管理层股东各方分配现金奖励的比例, 届时由原管理层股东自行协商决定。普邦园林对原管理层股东发放现金奖励而产生的税费, 由原管理层股东承担。			
	涂善忠	1、截至本承诺函出具之日, 本人及其下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业(以下简称“本人及其控制的企业”)与普邦园林及其下属公司不存在同业竞争。在本次交易完成后的任何时间内, 本人及其控制的企业将不会以任何形式直接或间接地从事与普邦园林及其下属公司相同或相似的业务, 包括不会在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式从事与普邦园林及其下属公司相同或者相似的业务。2、本人从第三方获得的商业机会如果属于普邦园林及下属子公司主营业务范围内的, 则本人将及时告知普邦园林, 并尽可能地协助普邦园林或下属子公司取得该商业机会。3、本人将不利用对普邦园林及其下属公司了解和知悉的信息协助第三方从事、参与或投资与普邦园林相竞争的业务或项目。4、如普邦园林今后从事新的业务领域, 则本人及其控制的企业将不从事与普邦园林新的业务领域相同或相似的业务活动。5、如本人违反本承诺, 本人保证将赔偿普邦园林因此遭受或产生的任何损失。	2015-04-17	2015-1-1 至 2019-11-1	正常履行
	涂善忠	1、本次交易完成后, 本人及其下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业(以下简称“本人及其控制的企业”)与普邦园林之间将尽量避免、减少关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时, 保证按市场化原则和公允价格进行公平操作,	2015-04-17	2015-1-1 至 2019-11-1	正常履行



		并按相关法律、法规、规章等规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害普邦园林及其他股东的合法权益。2、本次交易完成后，本人将继续严格按照有关法律法规、规范性文件以及普邦园林公司章程的有关规定行使股东权利；在普邦园林股东大会对有关涉及本人的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。3、杜绝本人及其控制的企业非法占用普邦园林及下属子公司资金、资产的行为，在任何情况下，不要求普邦园林及下属子公司违规向本人及其控制的企业提供任何形式的担保。4、在本次交易完成后，将维护普邦园林的独立性，保证普邦园林的人员独立、资产独立完整、财务独立、机构独立、业务独立。5、如因本人违反本承诺而致使本次交易完成后的普邦园林及其控股子公司遭受损失，本人将承担相应的赔偿责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司在任董事、监事或高级管理人员	公司在任董事、监事或高级管理人员的股东涂善忠、黄庆和、曾伟雄、叶劲枫、全小燕、万玲玲、朱健超、曾杼、郭沛锦、林奕文、马力达及原高级管理人员郭穗海承诺：锁定期满后，本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持有的股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。离职半年后的 12 个月内不得转让超过本人所持有的股份总数的百分之五十。	2012-03-16	任职期间及 离职后 18 个月	正常履行
	涂善忠	除普邦园林及其控制的企业外，本人没有其他直接或间接控制的企业。本人目前未开展园林工程施工、园林景观设计、苗木种植、园林养护等业务，或其他与普邦园林及其控制企业相同或相似的业务，将来也不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接	2012-03-16	任职期间	正常履行



		或间接参与任何与普邦园林及其控制企业主营业务构成同业竞争的业务或活动。如本人或本人所控制的企业获得的商业机会与普邦园林及其控制企业主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人将立即通知普邦园林，尽力将该商业机会给予普邦园林，以确保普邦园林及其全体股东利益不受损害。			
	涂善忠	2014 年度非公开发行中，自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其持有的非公开发行股份，也不由发行人回购其持有的非公开发行股份。	2014-12-05	2014-12-05 至 2017-12-04	正常履行
其他对公司中小股东所作承诺	广州普邦园林股份有限公司	本公司承诺自觉遵守《上市公司股权激励管理办法（试行）》、《股权激励有关事项备忘录 1 号》、《股权激励有关事项备忘录 2 号》、《股权激励有关事项备忘录 3 号》的相关规定，不为激励对象依股票期权激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2013-09-24	2013-09-24 至 2018-09-23	正常履行
	广州普邦园林股份有限公司	公司计划未来三年（2014 年、2015 年和 2016 年）每年度以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%，且任意三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。	2014-04-17	2014-01-01 至 2016-12-31	正常履行
	涂善忠	公司控股股东、实际控制人涂善忠承诺：在不违背短线交易的原则基础上，自承诺日起半年内以不超过 7.20 元/股的价钱增持公司股票不超过 1.10 亿元人民币。	2018-09-23	2015-07-08 至 2016-01-07	履行完毕，详见公司 2016 年 1 月 21 日披露的《关于公司控股股东完成股票增持承诺的公告》（公告编号：2016-001）。
承诺是否及时履行	是				



十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

十一、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、其他重大事项的说明

公司因拟筹划重大对外投资事项，经公司向深圳证券交易所申请，公司股票于 2016 年 4 月 27 日下午 13:00 起停牌，于 2016 年 5 月 18 日发布了《关于发行股份购买资产停牌期满申请继续停牌的公告》（公告编号：2016-036）确认本次停牌的重大事项为发行股份购买资产事项，后分别于 2016 年 5 月 25 日、6 月 1 日、6 月 8 日、6 月 17 日、6 月 24 日、7 月 1 日、7 月 8 日、7 月 15 日及 7 月 22 日公告的《关于筹划发行股份购买资产继续停牌公告》（公告编号：2016-038、2016-039、2016-044、2016-045、2016-047、2016-051、2016-052、2016-061、2016-062）。该事项的进度情况如下：

1、交易标的：

（1）博睿赛思

名称：北京博睿赛思信息系统集成有限公司

类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

统一社会信用代码：911101056750961784

地址：北京市朝阳区将台路 5 号院 5 号楼二层 2079 号

法定代表人：冯钊华

注册资本：1,000 万元

营业期限：2008 年 4 月 22 至 2028 年 4 月 21 日

经营范围：从事互联网文化活动；计算机系统服务；技术开发、技术推广、技术咨询、技术转让、技术服务；设计、制作、代理、发布广告；销售计算机、软件及辅助设备。（从事互联网文化活动以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

（2）金池广信

名称：北京金池广信科技股份有限公司

类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

统一社会信用代码：91110111689215932B

地址：北京市房山区天星街 1 号院 16 号楼 2009

法定代表人：华新江

注册资本：2,000 万元

营业期限：2009 年 5 月 13 日至 2059 年 5 月 12 日

经营范围：技术开发、技术服务、技术转让；计算机技术咨询（中介除外）；从事互联网文化活动。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动以及依法须经批准的项目，经相关部

门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2、交易具体情况：

本次交易不存在导致公司控制权发生变更的情况，本次交易将发行股份配套募集资金。

3、沟通情况：

截止公告日，公司与交易对方已签订交易意向备忘录，公司以及有关各方正在积极推动各项工作。

4、尽职调查情况：

公司聘请独立财务顾问广发证券股份有限公司、法律顾问北京市中伦律师事务所、审计机构广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）及评估机构广东联信资产评估土地房地产估价有限公司等中介机构对标的企业开展尽职调查、审计、评估等工作，对标的企业的尽职调查、审计、评估工作正有序开展，公司董事会将在相关工作完成后召开会议审议相关议案。

5、审批情况：

本次发行股份购买资产事项需经公司董事会、监事会审议过后提交公司股东大会审议，在获得中国证监会核准后实施。暂无他项需经有权部门事前审批。

十三、公司债相关情况

1、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式
广州普邦园林股份有限公司 2013 年公司债券	13 普邦债	112172	2013-05-10	2018-05-10	57,700.2	5.50%	按年付息，到期一次还本，附第 3 年末公司上调票面利率选择权和投资者回售选择权。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
报告期内公司债券的付息兑付情况	公司于 2016 年 5 月 10 日向截止 2016 年 5 月 9 日深交所收市后在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的 13 普邦债债券持有人付息，每 10 张“13 普邦债”派发利息人民币 55.00 元（含税）。具体详见公司 2016 年 5 月 4 日披露的《广州普邦园林股份有限公司公司债付息公告》（公告编号：2016-032）。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）	根据《广州普邦园林股份有限公司公开发行公司债券募集说明书》中所设定的公司债券回售条款，公司于 2016 年 3 月 30 日、2016 年 4 月 23 日和 2016 年 4 月 29 日公告了公司《关于“13 普邦债”票面利率不调整 and 投资者回售实施办法的提示性公告》（公告编号：2016-015、2016-023、2016-025），投资者可在回售登记日选择将持有的“13 普邦债”全部或部分回售给公司，回售价格为人民币 100 元/张（不含利息），“13 普邦债”回售登记日为 2016 年 4 月 25 日、4 月 26 日、4 月 27 日、4 月 28 日、4 月 29 日。						



	根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司（以下简称“中登深圳分公司”）提供的数据，“13 普邦债”的回售申报数量为 1,229,980 张，回售申报金额为 12,299.80 万元（不含利息），剩余托管量为 5,770,020 张，托管金额 57,700.20 万元。 公司对“13 普邦债”回售部分支付的本金及利息，已划至中登深圳分公司指定的银行账户，该资金通过中登深圳分公司清算系统进入投资者开户的证券公司的中登深圳分公司备付金账户中，再由证券公司在 2016 年 5 月 10 日划付至投资者在该证券公司的资金账户。
--	--

2、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	广发证券股份有限公司	办公地址	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼 4301-4316 房	联系人	但超	联系人电话	020-87555888
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	鹏元资信评估有限公司			办公地址	深圳市深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦三楼		

3、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	经公司 2013 年第一次临时股东大会审批，本次发行公司债券的募集资金拟用于补充流动资金。
年末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	正常
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

4、公司债券信息评级情况

债券信用等级：AA

发行主体长期信用等级：AA

评级展望：稳定

披露索引：《广州普邦园林股份有限公司 2013 年公司债券 2016 年跟踪信用评级报告》于 2016 年 6 月 17 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

5、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

公司债券增信机制、债券偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内未发生变更。

根据《广州普邦园林股份有限公司公开发行公司债券募集说明书》有关条款的规定，本期债券按票面金额从 2015 年 5 月 10 日至 2016 年 5 月 9 日止计算本次利息，票面年利率为 5.50%，每 10 张“13 普邦债”派发利息人民币 55.00 元（含税），并于 2016 年 5 月 10 日完成付息工作。本次资金的来源为公司日常经营所产生的现金流。

公司按计划按时足额偿付，切实做到专款专用，严格履行了信息披露义务、公司承诺等，同时资信评级机构与受托管理人充分发挥了作用，确保债券安全付息、兑付的保障措施的实施。

6、报告期内债券持有人会议的召开情况

无。

7、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

2016 年《公司债券受托管理事务报告》于 2016 年 5 月 30 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露，敬请投资者关注。

8、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	340.50%	367.39%	-26.89%
资产负债率	34.13%	34.07%	0.06%
速动比率	168.20%	187.48%	-19.28%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	5.32	9.73	-45.32%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	
利息偿付率	100.00%	100.00%	

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

EBITDA 利息保障倍数本报告期较上年同期下降 45.32%，主要是报告期内净利润减少所致。

9、截至报告期末的资产权利受限情况

无。

10、公司逾期未偿还债项

☐ 适用 ☒ 不适用



11、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

无。

12、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

2016 年 1 月 5 日，公司第二届董事会第三十五次会议审议通过《关于延续民生银行综合授信额度期限的议案》，同意将公司在中国民生银行股份有限公司广州分行获得的 30,000 万元人民币综合授信额度期限延期一年。

2016 年 6 月 9 日，公司第二届董事会第四十一次会议审议通过了《关于延续招商银行及平安银行综合授信额度期限的议案》，同意将公司在招商银行股份有限公司广州五羊支行获得的 30,000 万元人民币综合授信额度期限延期 3 年，同意将公司在平安银行股份有限公司广州分行申请综合授信额度人民币 50,000 万元人民币综合授信额度期限延期 1 年。

13、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

无。

14、报告期内发生的重大事项

无。

15、公司债券是否存在保证人

☐ 是 ☒ 否



第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	713,177,543	41.83%	0	0	0	-39,915,149	-39,915,149	673,262,394	39.48%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	713,177,543	41.83%	0	0	0	-39,915,149	-39,915,149	673,262,394	39.48%
其中：境内法人持股	21,801,014	1.28%	0	0	0	0	0	21,801,014	1.28%
境内自然人持股	691,376,529	40.55%	0	0	0	-39,915,149	-39,915,149	651,461,380	38.20%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	991,621,923	58.17%	730,710	0	0	39,915,149	40,645,859	1,032,267,782	60.52%
1、人民币普通股	991,621,923	58.17%	730,710	0	0	39,915,149	40,645,859	1,032,267,782	60.52%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,704,799,466	100.00%	730,710	0	0	0	730,710	1,705,530,176	100.00%



股份变动的原因

(1) 根据《广州普邦园林股份有限公司股权激励计划（草案）》规定，公司于报告期内可供股权激励对象行权的份额分别为第一期的 2,426,000 份和第二期的 9,040,981 份，详见《广州普邦园林股份有限公司关于股票期权激励计划第一个行权期采用自主行权方式的公告》（公告编号：2015-019）和《广州普邦园林股份有限公司关于股票期权激励计划第二个行权期采用自主行权方式的公告》（公告编号：2015-081）。报告期内股权激励对象已行权 730,710 份，即公司新发行人民币普通股 730,710 股。

(2) 2016 年 1 月 4 日，公司高管限售股解禁 25%。

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用



2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
涂善忠	375,097,814	2,625,001	0	372,472,813	高管锁定股、首发后个人类限售股	2016 年 1 月 4 日
黄庆和	214,985,254	30,151,569	0	184,833,685	高管锁定股	2016 年 1 月 4 日
谢非	35,874,006		0	35,874,006	首发后个人类限售股	报告期内未解除
赛伯乐投资集团有限公司	8,287,500		0	8,287,500	首发后机构类限售股	报告期内未解除
简振华	7,730,471		0	7,730,471	首发后个人类限售股	报告期内未解除
曾伟雄	8,981,107	2,245,277	0	6,735,830	高管锁定股	2016 年 1 月 4 日
财通基金－兴业银行－第一创业证券股份有限公司	5,405,405		0	5,405,405	首发后机构类限售股	报告期内未解除
中国建设银行股份有限公司－泓德泓业灵活配置混合型证券投资基金	4,505,405		0	4,505,405	首发后机构类限售股	报告期内未解除
梁定文	4,504,504		0	4,504,504	首发后个人类限售股	报告期内未解除
周巍	3,865,235		0	3,865,235	首发后个人类限售股	报告期内未解除
常灵	3,865,235		0	3,865,235	首发后个人类限售股	报告期内未解除
其他限售股股东合计	40,075,607	4,893,302	0	35,182,305	高管锁定股、首发后个人类限售股、首发后机构类限售股等	2016 年 1 月 4 日
合计	713,177,543	39,915,149	0	673,262,394	--	--



二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数			101,384		报告期末表决权恢复的优先股股东总数		0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
涂善忠	境内自然人	29.12%	496,630,418	0	372,472,813	124,157,605	质押	156,626,672
黄庆和	境内自然人	14.45%	246,444,914	0	184,833,685	61,611,229	质押	153,000,000
平安大华汇通财富－浦发银行－平安汇通浦发广州汇垠澳丰 5 号特定客户资产管理计划	其他	2.82%	48,148,714	0	0	48,148,714		
谢非	境内自然人	2.10%	35,874,006	0	35,874,006	0		
深圳市博益投资发展有限公司	境内非国有法人	1.69%	28,739,543	0	0	28,739,543	质押	28,720,000
山东省国有资产投资控股有限公司	国有法人	1.49%	25,446,470	0	0	25,446,470		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.49%	25,369,500	0	0	25,369,500		
李留根	境内自然人	1.23%	21,000,033	-13926495	0	21,000,033		
梁定文	境内自然人	1.23%	20,950,934	-100	4,504,504	16,446,430	质押	13,094,504
中广核财务有限责任公司	国有法人	1.06%	18,027,627	-3926191	0	18,027,627		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）			深蓝环保董事长谢非通过 2015 年发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项成为公司前十大股东。					
上述股东关联关系或一致行动的说明			公司前 10 名无限售流通股股东中，涂善忠及黄庆和同为普邦园林董事，除此之外，未知公司其他前 10 名					



	股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
涂善忠	124, 157, 605	人民币普通股	124, 157, 605
黄庆和	61, 611, 229	人民币普通股	61, 611, 229
平安大华汇通财富－浦发银行－平安汇通浦发广州 汇垠澳丰 5 号特定客户资产管理计划	48, 148, 714	人民币普通股	48, 148, 714
深圳市博益投资发展有限公司	28, 739, 543	人民币普通股	28, 739, 543
山东省国有资产投资控股有限公司	25, 446, 470	人民币普通股	25, 446, 470
中央汇金资产管理有限责任公司	25, 369, 500	人民币普通股	25, 369, 500
李留根	21, 000, 033	人民币普通股	21, 000, 033
中广核财务有限责任公司	18, 027, 627	人民币普通股	18, 027, 627
梁定文	16, 446, 430	人民币普通股	16, 446, 430
华泰证券资管－招商银行－华泰聚力 8 号集合资产 管理计划	9, 779, 190	人民币普通股	9, 779, 190
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无 限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联 关系或一致行动的说明	1、公司前 10 名无限售流通股股东中，涂善忠及黄庆和同为普邦园林董事； 2、华泰证券资管－招商银行－华泰聚力 8 号集合资产管理计划是涂善忠通过认购华泰证券（上海）资产 管理有限公司成立的《华泰聚力 8 号集合资产管理计划》，在深圳证券交易所二级市场交易系统中买入处 于公开交易中的公司股票。详见《关于控股股东及实际控制人增持计划的进展公告（一）》（公告编号： 2015-077）；《关于控股股东及实际控制人增持公告》（公告编号：2016-009）除上述情况外，未知公司其 他前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		



公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数
涂善忠	董事长	现任	496,630,418	0	0	496,630,418
黄庆和	副董事长	现任	246,444,914	0	0	246,444,914
曾伟雄	董事，总裁	现任	8,981,107	0	0	8,981,107
叶劲枫	董事，规划设计事业部总经理	现任	5,089,294	0	0	5,089,294
全小燕	董事，副总裁	现任	3,592,443	0	0	3,592,443
周滨	董事，财务总监	现任	54,885	82,326	0	137,211
柳絮	独立董事	现任	0	0	0	0
杨小强	独立董事	现任	0	0	0	0
袁奇峰	独立董事	现任	0	0	0	0
万玲玲	监事会主席，审计总监，公司工会主席	现任	3,592,443	0	0	3,592,443
朱健超	监事	现任	2,619,489	0	0	2,619,489
卢歆	监事	现任	0	0	0	0
谭广文	副总裁	现任	54,885	82,326	0	137,211
曾杼	副总裁	现任	2,844,017	0	0	2,844,017
郭沛锦	副总裁	现任	1,347,166		336,792	1,010,374
林奕文	副总裁	现任	2,104,947	0	0	2,104,947
区锦雄	副总裁	现任	0	0	0	0
马力达	副总裁，董事会秘书	现任	1,496,851	0	0	1,496,851
合计	—	—	774,852,859	164,652	336,792	774,680,719

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广州普邦园林股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	851,222,148.03	1,128,233,341.53
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	94,924,004.33	115,882,391.90
应收账款	1,495,408,730.94	1,342,437,577.58
预付款项	23,035,906.40	13,520,221.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,980,257.04	209,801.77
应收股利		
其他应收款	158,653,601.09	81,189,787.12
买入返售金融资产		
存货	2,703,885,962.52	2,590,654,360.58
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	10,473,938.10	10,473,938.07



其他流动资产	3,720,549.96	7,807,900.90
流动资产合计	5,343,305,098.41	5,290,409,320.47
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	75,126,834.00	75,126,834.00
持有至到期投资		
长期应收款	139,630,269.17	96,938,932.77
长期股权投资	212,038,026.57	198,409,803.53
投资性房地产	6,947,454.17	7,614,059.99
固定资产	372,863,447.14	377,690,879.30
在建工程	45,527,784.85	41,505,355.73
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	32,414,626.13	34,566,426.15
开发支出		
商誉	281,579,108.59	281,579,108.59
长期待摊费用	5,261,308.93	5,958,947.46
递延所得税资产	19,232,181.95	18,174,378.42
其他非流动资产	3,200,256.63	8,934,266.59
非流动资产合计	1,193,821,298.13	1,146,498,992.53
资产总计	6,537,126,396.54	6,436,908,313.00
流动负债：		
短期借款	230,120,000.00	101,000,000.00
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	217,169,942.63	144,436,280.27



应付账款	980,312,448.36	979,183,537.07
预收款项	29,849,031.19	61,503,202.77
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,792,462.81	12,281,317.76
应交税费	8,230,180.66	13,575,383.58
应付利息	4,434,220.85	25,973,320.55
应付股利		
其他应付款	84,301,611.45	101,265,131.55
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	1,036,846.34	781,290.61
其他流动负债		
流动负债合计	1,569,246,744.29	1,439,999,464.16
非流动负债：		
长期借款	80,000,000.00	50,000,000.00
应付债券	574,669,380.20	696,464,409.63
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,981,487.21	3,176,115.07
递延所得税负债	2,969,902.64	3,230,113.82
其他非流动负债		
非流动负债合计	661,620,770.05	752,870,638.52
负债合计	2,230,867,514.34	2,192,870,102.68

所有者权益：		
股本	1,704,799,466.00	1,703,043,370.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,409,914,392.11	1,401,450,009.39
减：库存股		
其他综合收益	4,229,944.68	5,037,968.10
专项储备		
盈余公积	129,035,449.32	129,035,449.32
一般风险准备		
未分配利润	1,054,859,722.65	1,001,832,702.44
归属于母公司所有者权益合计	4,302,838,974.76	4,240,399,499.25
少数股东权益	3,419,907.44	3,638,711.07
所有者权益合计	4,306,258,882.20	4,244,038,210.32
负债和所有者权益总计	6,537,126,396.54	6,436,908,313.00

法定代表人：曾伟雄主管会计工作负责人：周滨会计机构负责人：黎雅维

2、母公司资产负债表

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	728,340,576.46	989,763,092.47
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	94,924,004.33	115,882,391.90
应收账款	1,244,810,396.43	1,103,932,032.23
预付款项	30,539,100.02	30,439,590.46
应收利息	1,980,257.04	209,801.77
应收股利		
其他应收款	570,743,655.47	483,742,581.13
存货	2,173,759,769.03	2,118,447,213.25

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,525,278.63	7,076,182.56
流动资产合计	4,847,623,037.41	4,849,492,885.77
非流动资产：		
可供出售金融资产	75,126,834.00	75,126,834.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	895,909,170.57	851,427,692.87
投资性房地产		
固定资产	349,290,282.74	355,602,763.15
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	4,780,475.70	4,885,442.85
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,275,335.91	3,241,700.33
递延所得税资产	14,076,083.35	13,457,592.77
其他非流动资产	3,200,256.63	8,834,266.59
非流动资产合计	1,345,658,438.90	1,312,576,292.56
资产总计	6,193,281,476.31	6,162,069,178.33
流动负债：		
短期借款	142,120,000.00	
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	218,883,080.63	147,458,329.27
应付账款	866,214,452.09	886,691,815.17
预收款项	26,097,429.54	59,095,135.41



应付职工薪酬	12,703,113.49	10,253,417.34
应交税费	1,627,652.19	1,724,999.03
应付利息	4,434,220.85	25,421,334.25
应付股利		
其他应付款	92,506,540.99	88,600,375.23
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	901,846.34	646,290.61
其他流动负债		
流动负债合计	1,365,488,336.12	1,219,891,696.31
非流动负债：		
长期借款		50,000,000.00
应付债券	574,669,380.20	696,464,409.63
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	2,480,237.21	2,107,365.07
递延所得税负债		
其他非流动负债	9,865,140.40	5,584,005.50
非流动负债合计	587,014,757.81	754,155,780.20
负债合计	1,952,503,093.93	1,974,047,476.51
所有者权益：		
股本	1,704,799,466.00	1,703,043,370.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,391,822,498.81	1,383,358,116.09
减：库存股		
其他综合收益		

专项储备		
盈余公积	129,035,449.32	129,035,449.32
未分配利润	1,015,120,968.25	972,584,766.41
所有者权益合计	4,240,778,382.38	4,188,021,701.82
负债和所有者权益总计	6,193,281,476.31	6,162,069,178.33

3、合并利润表

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,098,479,867.44	1,145,960,002.56
其中：营业收入	1,098,479,867.44	1,145,960,002.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,016,165,575.80	1,003,701,628.33
其中：营业成本	866,948,728.08	859,381,916.85
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	10,918,165.68	34,685,978.35
销售费用	3,380,690.66	
管理费用	114,784,814.30	96,508,741.60
财务费用	13,535,304.47	5,720,197.91
资产减值损失	6,597,872.61	7,404,793.62
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）	2,554,974.57	16,967,219.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,129,955.37	4,729,192.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	84,869,266.21	159,225,593.68
加：营业外收入	1,276,417.00	347,801.11
其中：非流动资产处置利得		10,911.80
减：营业外支出	52,756.46	334,824.70
其中：非流动资产处置损失	40,999.76	31,042.78
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	86,092,926.75	159,238,570.09
减：所得税费用	12,827,216.84	16,802,506.71
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	73,265,709.91	142,436,063.38
归属于母公司所有者的净利润	73,484,513.54	142,434,232.34
少数股东损益	-218,803.63	1,831.04
六、其他综合收益的税后净额	-808,023.42	-410,425.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-808,023.42	-410,425.55
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
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	-808,023.42	-410,425.55
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	-3,267,163.86	60,958.86
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	2,459,140.44	-471,384.41
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	72,457,686.49	142,025,637.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	72,676,490.12	142,023,806.79
归属于少数股东的综合收益总额	-218,803.63	1,831.04
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.043	0.090
(二) 稀释每股收益	0.043	0.090

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：曾伟雄

主管会计工作负责人：周 滨

会计机构负责人：黎雅维

4、母公司利润表

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	992,228,611.34	1,109,702,083.72
减：营业成本	803,598,335.07	836,811,348.24
营业税金及附加	10,004,037.31	34,585,470.63
销售费用		
管理费用	93,854,685.02	83,796,715.32
财务费用	9,383,240.83	5,841,060.16
资产减值损失	3,494,842.67	7,643,332.35
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）	1,443,541.50	14,186,760.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	18,522.30	1,948,732.88
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	73,337,011.94	155,210,917.35
加：营业外收入	713,372.13	248,126.99
其中：非流动资产处置利得		10,911.80
减：营业外支出	51,053.49	326,175.50
其中：非流动资产处置损失	40,999.76	27,625.50
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	73,999,330.58	155,132,868.84
减：所得税费用	11,005,635.41	16,216,247.84
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	62,993,695.17	138,916,621.00
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（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	62,993,695.17	138,916,621.00
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

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	1,063,467,626.25	942,755,885.28
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	382,564.20	1,000.33
收到其他与经营活动有关的现金	30,673,688.89	12,842,916.68



经营活动现金流入小计	1,094,523,879.34	955,599,802.29
购买商品、接受劳务支付的现金	956,692,691.70	1,098,192,372.46
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	139,757,904.03	148,713,234.19
支付的各项税费	64,559,237.23	72,941,576.60
支付其他与经营活动有关的现金	142,539,491.16	89,862,600.43
经营活动现金流出小计	1,303,549,324.12	1,409,709,783.68
经营活动产生的现金流量净额	-209,025,444.78	-454,109,981.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		19,996,115.00
取得投资收益收到的现金	4,132,653.54	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,579.00	972,373.48
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	1,553,623.48	579,335.45
投资活动现金流入小计	5,698,856.02	21,547,823.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,576,837.49	10,924,987.34
投资支付的现金	18,607,922.94	12,440,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	22,000,000.00	8,077,978.80
投资活动现金流出小计	55,184,760.43	31,442,966.14
投资活动产生的现金流量净额	-49,485,904.41	-9,895,142.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	10,220,478.72	32,928,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金	448,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	30,000,250.00	
筹资活动现金流入小计	488,220,728.72	32,928,200.00
偿还债务支付的现金	411,878,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,725,212.90	78,409,717.37
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	68,350,975.11	10,205,579.29
筹资活动现金流出小计	544,954,188.01	88,615,296.66
筹资活动产生的现金流量净额	-56,733,459.29	-55,687,096.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	403,382.52	-112,895.61
五、现金及现金等价物净增加额	-314,841,425.96	-519,805,115.87
加：期初现金及现金等价物余额	1,111,583,466.19	1,546,237,649.11
六、期末现金及现金等价物余额	796,742,040.23	1,026,432,533.24

6、母公司现金流量表

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	1,005,849,259.26	933,822,195.83
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	38,757,492.00	11,673,493.36
经营活动现金流入小计	1,044,606,751.26	945,495,689.19
购买商品、接受劳务支付的现金	874,501,158.22	1,007,859,987.18
支付给职工以及为职工支付的现金	121,471,315.12	136,434,379.93
支付的各项税费	52,494,168.80	71,688,587.12
支付其他与经营活动有关的现金	130,774,633.79	189,338,471.45
经营活动现金流出小计	1,179,241,275.93	1,405,321,425.68
经营活动产生的现金流量净额	-134,634,524.67	-459,825,736.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		19,996,115.00
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	12,579.00	972,373.48
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	1,553,623.48	579,335.45
投资活动现金流入小计	1,566,202.48	21,547,823.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,408,206.99	10,677,024.31
投资支付的现金	44,500,000.00	17,440,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	46,908,206.99	28,117,024.31
投资活动产生的现金流量净额	-45,342,004.51	-6,569,200.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	10,220,478.72	32,928,200.00
取得借款收到的现金	280,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	30,000,250.00	
筹资活动现金流入小计	320,220,728.72	32,928,200.00
偿还债务支付的现金	310,878,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,788,465.55	78,409,717.37
支付其他与筹资活动有关的现金	67,830,482.46	10,205,579.29
筹资活动现金流出小计	439,496,948.01	88,615,296.66
筹资活动产生的现金流量净额	-119,276,219.29	-55,687,096.66
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	-299,252,748.47	-522,082,033.53
加：期初现金及现金等价物余额	973,113,217.13	1,428,836,972.75
六、期末现金及现金等价物余额	673,860,468.66	906,754,939.22



7、合并所有者权益变动表

本期金额

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	1,703,043,370.00				1,401,450,009.39		5,037,968.10		129,035,449.32		1,001,832,702.44	3,638,711.07	4,244,038,210.32
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	1,703,043,370.00				1,401,450,009.39		5,037,968.10		129,035,449.32		1,001,832,702.44	3,638,711.07	4,244,038,210.32
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	1,756,096.00				8,464,382.72		-808,023.42				53,027,020.21	-218,803.63	62,220,671.88
(一)综合收益							-808,023				73,484,513.5	-218,803.63	72,457,686.4



总额							. 42				4		9
(二)所有者投入和减少资本	1,756,096.00				8,464,382.72								10,220,478.72
1. 股东投入的普通股	1,756,096.00				8,464,382.72								10,220,478.72
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											-20,457,493.33		-20,457,493.33
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											-20,457,493.33		-20,457,493.33
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	1,704,799,466.00				1,409,914,392.11		4,229,944.68		129,035,449.32		1,054,859,722.65	3,419,907.44	4,306,258,882.20



上年金额

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	643,706,00 0.00				1,996,861,3 87.29		-131,759 .14		111,611,012 .77		859,749,985 .24	3,924,672. 56	3,615,721,2 98.72
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	643,706,00 0.00				1,996,861,3 87.29		-131,759 .14		111,611,012 .77		859,749,985 .24	3,924,672. 56	3,615,721,2 98.72
三、本期增减变 动金额（减少以 “－”号填列）	1,059,337, 370.00				-595,411,37 7.90		5,169,72 7.24		17,424,436. 55		142,082,717 .20	-285,961.4 9	628,316,911 .60
（一）综合收益 总额							5,169,72 7.24				199,416,871 .12	-269,337.1 7	204,317,261 .19
（二）所有者投	93,778,400				370,147,592								463,925,992



入和减少资本	.00				.10								.10
1. 股东投入的普通股	93,778,400.00				377,408,061.11								471,186,461.11
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					-7,260,469.01								-7,260,469.01
4. 其他													
(三) 利润分配									17,424,436.55		-57,334,153.92		-39,909,717.37
1. 提取盈余公积									17,424,436.55		-17,424,436.55		0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-39,909,717.37		-39,909,717.37
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	965,558,970.00				-965,558,970.00								0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	965,558,970.00				-965,558,970.00								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												-16,624.32	-16,624.32
四、本期期末余额	1,703,043,370.00				1,401,450,009.39		5,037,968.10		129,035,449.32		1,001,832,702.44	3,638,711.07	4,244,038,210.32

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	1,703,043,370.00				1,383,358,116.09				129,035,449.32	972,584,766.41	4,188,021,701.82
加：会计政策变更											



前期 差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,703,043,370.00				1,383,358,116.09				129,035,449.32	972,584,766.41	4,188,021,701.82
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	1,756,096.00				8,464,382.72					42,536,201.84	52,756,680.56
(一)综合收益总额										62,993,695.17	62,993,695.17
(二)所有者投入和减少资本	1,756,096.00				8,464,382.72						10,220,478.72
1. 股东投入的普通股	1,756,096.00				8,464,382.72						10,220,478.72
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										-20,457,493.33	-20,457,493.33



1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-20,457,493.33	-20,457,493.33
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	1,704,799,466.00				1,391,822,498.81				129,035,449.32	1,015,120,968.25	4,240,778,382.38



上年金额

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	643,706,000.00				1,978,769,493.99				111,611,012.77	855,674,554.88	3,589,761,061.64
加：会计政 策变更											
前期 差错更正											
其他											
二、本年期初余 额	643,706,000.00				1,978,769,493.99				111,611,012.77	855,674,554.88	3,589,761,061.64
三、本期增减变 动金额(减少以 “－”号填列)	1,059,337,370.00				-595,411,377.90				17,424,436.55	116,910,211.53	598,260,640.18
(一)综合收益 总额										174,244,365.45	174,244,365.45
(二)所有者投 入和减少资本	93,778,400.00				370,147,592.10						463,925,992.10
1. 股东投入的 普通股	93,778,400.00				377,408,061.11						471,186,461.11



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					-7,260,469.01						-7,260,469.01
4. 其他											
(三)利润分配									17,424,436.55	-57,334,153.92	-39,909,717.37
1. 提取盈余公积									17,424,436.55	-17,424,436.55	0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-39,909,717.37	-39,909,717.37
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	965,558,970.00				-965,558,970.00						0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	965,558,970.00				-965,558,970.00						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	1,703,043,370.00				1,383,358,116.09				129,035,449.32	972,584,766.41	4,188,021,701.82

三、公司基本情况

1、公司历史沿革

广州普邦园林股份有限公司（以下简称“普邦园林”或“公司”）是于 1995 年 7 月 19 日由广州市金达经济发展有限公司与何彬、黄建平以及曾国荣共同出资组建的股份有限公司，经多次工商变更登记后公司注册资本为人民币 1,704,799,466.00 元，企业法人统一社会信用代码 91440101231229718W，法定代表人为曾伟雄。

2、公司业务性质

本公司属于建筑施工行业。

3、公司主要经营活动

主要经营活动：园林绿化工程服务、风景园林工程设计服务、环保工程的承包、施工、安装，环保工程工艺设计、环保设备销售等。

4、公司法定地址和总部地址

本公司法定地址和总部地址是广州市越秀区寺右新马路南二街一巷 14-20 号首层。

5、公司的基本组织架构

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。

6、财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 7 月 27 日批准对外报出。

7、合并财务报表范围

本报告期纳入合并范围内子公司共 16 家，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例	简称
广东普邦苗木种养有限公司	全资子公司	100%	普邦苗木
上海普天园林景观设计有限公司	全资子公司	100%	普天设计
佛山市南海区映月投资有限公司	全资子公司	100%	映月投资
普邦园林（香港）有限公司	全资子公司	100%	普邦香港
广东城建达设计院有限公司	控股子公司	90%	城建达
佛山市南海区博景投资有限公司	全资子公司	100%	博景投资
佛山市南海区博汇投资有限公司	全资子公司	100%	博汇投资
佛山林樵建设投资有限公司	全资子公司	100%	林樵投资
PBLALimited	全资孙公司	100%	PBLA
佛山市南海区叠泉织锦投资有限责任公司	全资子公司	100%	叠泉织锦投资
Pubang Overseas SDNBHD	全资孙公司	100%	Pubang Overseas



广州普邦互联网金融信息服务有限公司	全资子公司	100%	普邦互联网
深圳市前海普邦投资管理有限公司	全资子公司	100%	前海普邦投资
四川深蓝环保科技有限公司	全资子公司	100%	深蓝环保
四川深蓝环保设备制造有限公司	全资孙公司	100%	深蓝制造
凤庆深蓝市政设施投资有限责任公司	控股孙公司	90%	凤庆深蓝

本期新纳入合并范围的公司包括凤庆深蓝，涉及 1 家公司，本报告期增加及减少子公司情况，具体见本财务报告“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司承接园林绿化工程、销售各类苗木以及景观设计等业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节 26 “收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并



方。

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，按照取得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计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

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。

（2）合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

（4）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

一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。

一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。

一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

现金等价物是指持有的期限短（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

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

产生的外币财务报表折算差额，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在“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

(1) 公司将持有的金融资产分成以下四类：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；应收款项；以及可供出售金融资产。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有至到期投资按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初



始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

对于可供出售金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入资本公积；处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的金额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法：公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。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，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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融资产的减值：公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。

对于以成本计量的金融资产，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

对于可供出售类金融资产，如果可供出售类资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

(4) 公司将金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值作为初始确认金额，将公允价值变动计入当期损益。其他金融负债以摊余成本计量。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法：公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

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	单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 100 万的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

(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
组合 1: 账龄分析法:组合	账龄分析法
组合 2: 保证金及无风险组合	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	10.00%	10.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
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
组合 2: 保证金及无风险组合	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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备

12、存货

(1) 存货的分类

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



成本。

(2) 发出存货的计价方法

存货的取得按实际成本核算；发出时的成本采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度：

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

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物领用时采用一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：(一)公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；(二)公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(三)该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9、金融工具

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，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，在合并日按照取得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



额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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) 非同一控制下的企业合并形成的，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。

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。

确定对被投资单位具有重大影响的依据

对被投资单位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的，认定为重大影响。

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，其会计政策详见本节 21、长期资产减值。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋及建筑物一致的政策进行折旧或摊销。

16、固定资产

(1) 确认条件

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

产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

（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	5.00%	4.75%
劳动及机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50-19%
运输设备	年限平均法	4-10	5.00%	9.5%-23.75%
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5.00%	19%-31.67%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计入入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

17、在建工程

（1）在建工程的分类：在建工程以立项项目分类核算。

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

（3）在建工程减值准备的确认标准、计提方法：资产负债表日对在建工程逐项进行检查，对长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的或所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性以及其他足以证明在建工程已经发生减值情形的，按单项在建工程可收



回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。减值损失一经确认，不得转回，其会计政策详见本节 21、长期资产减值。

18、借款费用

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

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

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

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

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

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率
 所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率 = 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

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

19、生物资产

（1）生物资产的分类

本公司的生物资产均为消耗性生物资产。

（2）消耗性生物资产的初始计量

生物资产应当按照成本进行初始计量。

外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

自行营造的林木类消耗性生物资产的成本，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

应计入生物资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。消耗性林木类



生物资产发生的借款费用，应当在郁闭时停止资本化。

投资者投入生物资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

天然起源的生物资产的成本，应当按照名义金额确定。

非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的生物资产的成本，应当分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。

因择伐、间伐或抚育更新性质采伐而补植林木类生物资产发生的后续支出，应当计入林木类生物资产的成本。生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，应当计入当期损益。

(3) 发出消耗性生物资产的计价方法加权平均法计价。

(4) 消耗性生物资产郁闭度的确定

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

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

灌木类：植株无明显主干，规格的计量标准主要以植株自然高及冠径为主。

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

园林工程适用规格苗木的质量及起点规格指标代表了苗木生产的出圃指标。

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

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

乔木类：株行距约 350CM*350CM，冠径约 320CM 时

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

灌木类：株行距约 100CM*100CM，冠径约 90CM 时

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

棕榈科类：株行距约 350CM*350CM，冠径约 300CM 时

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

(5) 消耗性生物资产的确认标准、计提方法

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

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

<1>无形资产的确认标准：无形资产同时满足下列条件的，予以确认：①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；②该无形资产的成本能够可靠地计量。



〈2〉无形资产的计价：

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。

〈3〉无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：①有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；②可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在，其会计政策详见本节 21、长期资产减值。

（2）内部研究开发支出会计政策

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在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。



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计量。

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

21、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。

22、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福



利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（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。

24、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：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。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

25、股份支付

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

一以权益结算的股份支付

（1）初始确认与计量

可立即行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日，即股份支付协议获得批准的日期，按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

等待行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

（2）后续计量

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

一以现金结算的股份支付

（1）初始确认与计量

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本



或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（2）后续计量

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

26、收入

（1）销售商品

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

- ①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

深蓝环保销售商品具体确认方法：合同约定所有权自货物到安装现场验收后转移，依据客户签署的设备材料验收单确认收入。

（2）提供劳务

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

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：

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

普邦园林的劳务收入主要是园林景观设计收入，具体的确认收入原则如下：

园林景观设计业务分四个阶段：初步方案设计阶段、扩大初步设计阶段、施工图设计阶段和服务跟踪阶段，于资产负债表日，检查每个设计项目的完成情况，按照设计进度中完成的工作量分阶段确认收入。深蓝环保对承接的环保工程特许运营业务，在运营收入和成本能够可靠地计量、与特许运营相关的经济利益很可能流入本公司时，确认运营收入的实现。

具体确认方法：对目前承接的垃圾渗滤液处理工程运营项目，在特许运营期间，按当月渗滤液处理量和合同约定单价确认的金额与合同约定的保底金额孰高确认收入。



（3）让渡资产使用权

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

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

（4）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠地估计（即合同的总收入及已经发生的成本能够可靠地计量，合同完工进度及预计尚需发生的成本能够可靠地确定，相关的经济利益可以收到时），于决算日按完工百分比法确认收入的实现。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确认。

当建造合同的结果不能可靠地估计时，于决算日按已经发生并预计能够收回的成本金额确认收入，并将已经发生的成本记入当年度损益类账项。

如果预计合同总成本将超出合同总收入，将预计的损失立即记入当年度损益类账项。

普邦园林的建造合同收入主要是园林工程施工业务收入，具体确认收入原则如下：

公司签订的园林施工合同一般是固定造价合同，合同总收入能可靠的计量，与合同相关的经济利益很可能流入企业；公司建立了完善的财务核算体系和财务管理制度，能够清楚地区分和可靠地计量实际发生的成本；公司的每一项施工合同，均需编制工程预算，如合同发生变更，必须取得双方的认可；在施工过程中，根据合同规定按施工进度与建设单位结算工程进度款，合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠的确定。因此，公司采用完工百分比法核算工程施工收入和成本。

普邦园林根据已完成的工作量占合同预计总工作量的比例确认完工百分比。对于当期未完成的施工合同，在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前年度已确认的收入，作为当期合同收入；同时按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前年度已确认的成本，作为当期合同成本；对于当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前年度已确认的收入，作为当期合同收入；同时按照累计实际发生总成本扣除以前年度已确认的成本，作为当期合同成本。

工程施工中的结算方式如下：

合同生效之日起 3-10 个工作日内，客户支付合同总价 25%左右的预付款；工程进行中公司根据工程形象进度向客户申请进度结算款，工程完工后，客户支付至合同总价的 80%左右；工程验收后，客户于竣工验收合格并决算完成之日起 5-10 个工作日内支付至决算总价的 90%-95%；余下的 5%-10%工程款作为工程质保金，于质保期间分次支付，至质保期满支付完毕。

深蓝环保的建造合同收入主要是环保工程业务收入，具体确认收入原则如下：

在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

深蓝环保于期末对环保工程合同进行检查，如果合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。



27、BT 业务

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《企业会计准则第 15 号-建造合同》确认相关的收入和成本，同时确认“长期应收款-建设期”。在工程完工并审定工程造价后，将“长期应收款-建设期”科目余额（实际总投资额，包括工程成本与工程毛利）与回购基数之间的差额一次性计入当期损益，同时结转“长期应收款-建设期”至“长期应收款-回购期”；回购款总额与回购基数之间的差额，采用实际利率法在回购期内分摊投资收益；

——如未提供建造服务，按建造过程中支付的工程价款并考虑合同规定的投资回报，将回购款确认为“长期应收款-回购期”，并将回购款与支付的工程价款之间的差额，确认为“未实现融资收益”，采用实际利率法在回购期内分摊投资收益。

对长期应收款，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。

28、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

政府补助是指本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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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。

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

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。

（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。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用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企业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。

（1）递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A：该项交易不是企业合并；B：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：A：商誉的初始确认；B：同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；C：公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：A：企业合并；B：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

30、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和



与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

31、重要会计政策和会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、11%、17%
营业税	工程收入所得额、保养收入所得额	3%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	1%、1.5%、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
广州普邦园林股份有限公司	15%
广东普邦苗木种养有限公司	免征企业所得税
上海普天园林景观设计有限公司	25%
佛山市南海区映月投资有限公司	25%
普邦园林（香港）有限公司	16.5%
广东城建达设计院有限公司	25%
佛山市南海区博景投资有限公司	25%
佛山市南海区博汇投资有限公司	25%
佛山林樵建设投资有限公司	25%
PBLALimited	免征企业所得税
佛山市南海区叠泉织锦投资有限责任公司	25%
Pubang Overseas SDNBHD	20%、25%
广州普邦互联网金融信息服务有限公司	25%
深圳市前海普邦投资管理有限公司	25%
四川深蓝环保科技有限公司	15%
四川深蓝环保设备制造有限公司	25%



凤庆深蓝市政设施投资有限责任公司	25%
------------------	-----

2、税收优惠

(1) 根据粤科高字[2014]19 号《关于公布广东省 2013 年第一批通过复审高新技术企业名单的通知》，广州普邦园林股份有限公司被认定为广东省 2013 年第一批通过复审高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GF201344000102，普邦园林执行 15% 的所得税税率。

(2) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《财政部、国家税务总局关于印发〈农业产品征税范围注释〉的通知》（财税[1995]第 52 号），直接从事植物的种植、收割的单位和个人销售上述注释所列的自产农产品，免征增值税。本公司的子公司普邦苗木种植的林业产品按上述条例免征增值税。

(3) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项规定企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税，及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，本公司的控股子公司普邦苗木从事林木的培育和种植免征企业所得税。

(4) 根据川高企认[2013]5 号《关于公示四川省 2013 年第二批高新技术企业复审拟通过企业名单的通知》，深蓝环保被认定为四川省 2013 年第二批通过复审高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GF201351000081，深蓝环保执行 15% 的所得税税率。

(5) 根据财政部国家税务总局《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税[2015]第 78 号）文件：综合利用资源的劳务享受增值税即征即退政策，深蓝环保的污水处理劳务按上述条例享受增值税即征即退政策。

七、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	715,373.12	514,426.39
银行存款	796,026,625.50	1,111,069,039.80
其他货币资金	54,480,149.41	16,649,875.34
合计	851,222,148.03	1,128,233,341.53
其中：存放在境外的款项总额	20,185,781.35	14,843,411.86

其他说明

2、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	12,702,171.00	548,538.75
商业承兑票据	82,221,833.33	115,333,853.15



合计	94,924,004.33	115,882,391.90
----	---------------	----------------

(2) 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	2,300,000.00	4,800,000.00
商业承兑票据	1,533,949.06	500,000.00
合计	3,833,949.06	5,300,000.00



3、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	1,603,868,375.89	100.00%	108,459,644.95	6.76%	1,495,408,730.94	1,447,439,091.94	100.00%	105,001,514.36	7.25%	1,342,437,577.58
合计	1,603,868,375.89	100.00%	108,459,644.95	6.76%	1,495,408,730.94	1,447,439,091.94	100.00%	105,001,514.36	7.25%	1,342,437,577.58

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：

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	1,268,795,313.80	63,439,765.69	5.00%
1 至 2 年	171,247,214.60	17,124,721.46	10.00%
2 至 3 年	127,919,643.14	12,791,964.31	10.00%
3 至 4 年	23,025,835.99	6,907,750.80	30.00%
4 至 5 年	9,369,851.35	4,684,925.68	50.00%
5 年以上	3,510,517.01	3,510,517.01	100.00%
合计	1,603,868,375.89	108,459,644.95	

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：

(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 3,458,130.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 476,276,417.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 29.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 25,283,645.88 元。

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

4、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	19,162,288.45	83.19%	9,315,295.07	68.90%
1 至 2 年	1,667,807.13	7.24%	1,562,830.19	11.56%
2 至 3 年	1,569,883.73	6.81%	903,311.33	6.68%



3 年以上	635,927.09	2.76%	1,738,784.43	12.86%
合计	23,035,906.40	--	13,520,221.02	--

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：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 15,288,229.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 66.37%。

其他说明：

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,980,257.04	209,801.77
合计	1,980,257.04	209,801.77



6、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	168,767,384.34	100.00%	10,113,783.25	5.99%	158,653,601.09	88,163,828.35	100.00%	6,974,041.23	7.91%	81,189,787.12
合计	168,767,384.34	100.00%	10,113,783.25	5.99%	158,653,601.09	88,163,828.35	100.00%	6,974,041.23	7.91%	81,189,787.12

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：

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	108,903,027.86	5,445,151.39	5.00%
1 至 2 年	7,200,600.98	720,060.10	10.00%
2 至 3 年	11,296,392.51	1,129,639.25	10.00%
3 至 4 年	6,156,680.18	1,847,004.05	30.00%
4 至 5 年	1,846,336.71	923,168.36	50.00%
5 年以上	48,760.10	48,760.10	100.00%
合计	135,451,798.34	10,113,783.25	

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：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
保证金及无风险组合	33,315,586.00	0.00	0.00%

(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 3,139,742.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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
投标保证金	33,744,381.70	17,709,475.70
履约保证金	65,693,107.68	56,001,463.87
备用金	6,768,133.12	1,247,614.74
押金	6,601,371.38	6,468,408.56
往来款	54,567,486.33	5,501,711.22
代扣代缴	980,355.54	1,162,354.26
其他	412,548.59	72,800.00
合计	168,767,384.34	88,163,828.35

(4) 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
第一名	往来款	43,000,000.00	1 年内	25.48%	2,150,000.00
第二名	履约保证金	30,819,068.77	3 年内	18.26%	1,831,506.41
第三名	投标保证金	6,000,000.00	1 年内	3.56%	300,000.00
第四名	往来款	5,459,584.50	1 年内	3.23%	272,979.23
第五名	履约保证金	5,900,000.00	1 年内	3.50%	295,000.00
合计	--	91,178,653.27	--	54.03%	4,849,485.64

7、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	4,418,104.07		4,418,104.07	3,205,135.28		3,205,135.28
在产品	166,879.33		166,879.33			
消耗性生物资产	429,343,721.14		429,343,721.14	398,672,820.76		398,672,820.76
建造合同形成的已完工未结算资产	2,263,413,175.53		2,263,413,175.53	2,182,744,476.15		2,182,744,476.15
运营成本	6,544,082.45		6,544,082.45	6,031,928.39		6,031,928.39
合计	2,703,885,962.52		2,703,885,962.52	2,590,654,360.58		2,590,654,360.58

(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	9,890,898,601.95
累计已确认毛利	2,459,271,120.72
减：预计损失	0.00
已办理结算的金额	10,086,756,547.14
建造合同形成的已完工未结算资产	2,263,413,175.53



8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	10,473,938.10	10,473,938.07
合计	10,473,938.10	10,473,938.07

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	1,028,769.35	731,718.34
预缴企业所得税	2,691,780.61	7,076,182.56
合计	3,720,549.96	7,807,900.90

10、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：	75,126,834.00	0.00	75,126,834.00	75,126,834.00	0.00	75,126,834.00
按成本计量的	75,126,834.00	0.00	75,126,834.00	75,126,834.00	0.00	75,126,834.00
合计	75,126,834.00	0.00	75,126,834.00	75,126,834.00	0.00	75,126,834.00

(2) 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
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	
苏州枫彩生态农业科技集团有限公司	75,126,834.00			75,126,834.00	0.00			0.00	7.25%
合计	75,126,834.00			75,126,834.00	0.00			0.00	—

**11、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	
公共市政融资 建设工程	139,674,948 .51	44,679.34	139,630,269 .17	96,983,612 .11	44,679.34	96,938,932 .77	基准利率 5.6%~6%
合计	139,674,948 .51	44,679.34	139,630,269 .17	96,983,612 .11	44,679.34	96,938,932 .77	--



12、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											
广州普融小额贷款有限公司	65,748,159.13			-23,197.23			0.00	0.00	0.00	65,724,961.90	0.00
泛亚环境国际控股有限公司	113,581,492.42	4,129,922.94		1,025,269.76	-1,322,263.35		4,750,347.32	0.00	0.00	112,664,074.45	0.00
淮安市白马湖森林公园建设开发有限公司	13,209,849.68			4,674.86			0.00	0.00	0.00	13,214,524.54	0.00
佛山市三水海江怡乐建设投资有限公司	-1,110.02	9,000,000.00		0.07			0.00	0.00	0.00	8,998,890.05	0.00
深圳市前海邦你贷互联网金融服务有限公司	5,871,412.32			204,168.30			0.00	0.00	0.00	6,075,580.62	0.00
上海泰迪朋友投资管理有限公司		5,478,000.00		-118,004.99			0.00	0.00	0.00	5,359,995.01	0.00



小计	198,409,803.53	18,607,922.94	0.00	1,092,910.77	-1,322,263.35	0.00	4,750,347.32	0.00	0.00	212,038,026.57	0.00
合计	198,409,803.53	18,607,922.94	0.00	1,092,910.77	-1,322,263.35	0.00	4,750,347.32	0.00	0.00	212,038,026.57	0.00

其他说明

**13、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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	9,543,318.96			9,543,318.96
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	731,765.84			731,765.84
(1) 处置	731,765.84			731,765.84
(2) 其他转出				
4. 期末余额	8,811,553.12			8,811,553.12
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,929,258.97			1,929,258.97
2. 本期增加金额	255,792.88			255,792.88
(1) 计提或摊销	255,792.88			255,792.88
3. 本期减少金额	320,952.90			320,952.90
(1) 处置	320,952.90			320,952.90
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,864,098.95			1,864,098.95
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				
（2）其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	6,947,454.17			6,947,454.17
2. 期初账面价值	7,614,059.99			7,614,059.99

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

14、固定资产

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	劳动及机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	353,801,488.97	15,302,473.90	53,598,222.66	23,970,469.99	446,672,655.52
2. 本期增加金额	6,651,447.33	3,079,237.64	13,645.00	633,856.14	10,378,186.11
（1）购置	0.00	3,079,237.64	13,645.00	448,906.14	3,541,788.78
（2）在建工程转入	6,651,447.33	0.00	0.00	184,950.00	6,836,397.33
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额	0.00	5,800.00	696,559.00	434,378.00	1,136,737.00
（1）处置或报废	0.00	5,800.00	696,559.00	434,378.00	1,136,737.00
4. 期末余额	360,452,936.30	18,375,911.54	52,915,308.66	24,169,948.13	455,914,104.63
二、累计折旧					
1. 期初余额	14,364,681.63	3,312,037.36	36,305,895.51	14,999,161.72	68,981,776.22



2. 本期增加金额	8,696,999.69	768,000.54	3,448,107.20	2,237,378.99	15,150,486.42
(1) 计提	8,696,999.69	768,000.54	3,448,107.20	2,237,378.99	15,150,486.42
3. 本期减少金额	0.00	5,626.00	661,855.05	414,124.10	1,081,605.15
(1) 处置或报废	0.00	5,626.00	661,855.05	414,124.10	1,081,605.15
4. 期末余额	23,061,681.32	4,074,411.90	39,092,147.66	16,822,416.61	83,050,657.49
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	337,391,254.98	14,301,499.64	13,823,161.00	7,347,531.52	372,863,447.14
2. 期初账面价值	339,436,807.34	11,990,436.54	17,292,327.15	8,971,308.27	377,690,879.30

(2) 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
运输设备	780,742.00	487,763.70		292,978.30



(3) 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
北京分公司办公楼 403、402 室	63,160,129.31	正在办理中
南宁丽水湾高档住宅小区 5-03 栋五单元 5-V02B 房	2,270,346.00	正在办理中
青岛分公司办公楼 904、905 室	6,651,447.33	正在办理中

15、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
深蓝环保（金堂）产业园厂房	42,998,606.30		42,998,606.30	41,422,639.22		41,422,639.22
浓水实验装置	2,529,178.55		2,529,178.55	82,716.51		82,716.51
合计	45,527,784.85		45,527,784.85	41,505,355.73		41,505,355.73



(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
深蓝环保 (金堂) 产业园厂 房	48,000,000.00	41,422,639.22	1,575,967.08			42,998,606.30	89.58%	89.00%			0.00%	其他
浓水实验 装置	2,630,000.00	82,716.51	2,446,462.04			2,529,178.55	96.17%	96.00%			0.00%	其他
青岛办公 室及装修	6,836,397.33	0.00	6,836,397.33	6,836,397.33		0.00	100.00%	100.00%			0.00%	其他
合计	57,466,397.33	41,505,355.73	10,858,826.45	6,836,397.33		45,527,784.85	---	---				---



16、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	软件	商标	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	6,724,613.12	26,021,490.65		8,298,257.65	29,400.00	41,073,761.42
2. 本期增加金额	0.00	0.00		258,286.79	0.00	258,286.79
(1) 购置	0.00	0.00		258,286.79	0.00	258,286.79
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	6,724,613.12	26,021,490.65		8,556,544.44	29,400.00	41,332,048.21
二、累计摊销						
1. 期初余额	475,725.80	2,898,486.76		3,130,789.91	2,332.80	6,507,335.27
2. 本期增加金额	67,439.10	1,896,113.21		444,745.30	1,789.20	2,410,086.81
(1) 计提	67,439.10	1,896,113.21		444,745.30	1,789.20	2,410,086.81
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	543,164.90	4,794,599.97		3,575,535.21	4,122.00	8,917,422.08
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						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面 价值	6,181,448.22	21,226,890.68		4,981,009.23	25,278.00	32,414,626.13
2. 期初账面 价值	6,248,887.32	23,123,003.89		5,167,467.74	27,067.20	34,566,426.15

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%。

17、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
广东城建达设计院有限公司	646,269.53			646,269.53
四川深蓝环保科技有限公司	280,932,839.06			280,932,839.06
合计	281,579,108.59			281,579,108.59

(2) 商誉减值准备

☐ 适用 ☒ 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

(1) 公司将城建达的所有资产认定为一个资产组，在完成对城建达的收购后，基于城建达的设计能力、市场开拓及销售计划，以及合理的折现率，对城建达未来现金流量进行了预测，采用未来现金流折现法，计算得出城建达所有者权益可回收金额高于公司收购成本，不存在商誉减值的情况。

(2) 本公司以 4.42 亿元的价格收购深蓝环保，从而持有该公司 100%的股权，合并成本 4.42 亿元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。

根据评估机构广东联信资产评估土地房地产估价有限公司出具的联信（证）评报字[2015]第 A0091 号评估报告，确认深蓝环保净资产公允价值为 44,329.84 万元（交易双方确认的交易价格为 4.42 亿元）。由于资产组深蓝环保主要环保工程及环保设备销售，经营战略未改变，市场业绩良好，原评估报告假设的收益及增长率是合理的，商誉不存在减值。

18、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
租金	2,335,998.87	466,404.00	528,704.64	0.00	2,273,698.23
办公室装修费	3,076,801.45	577,508.80	689,910.34	0.00	2,964,399.91
其他	546,147.14	0.00	522,936.35	0.00	23,210.79
合计	5,958,947.46	1,043,912.80	1,741,551.33	0.00	5,261,308.93

19、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	118,618,107.54	17,842,117.30	112,020,234.93	16,843,844.64
可抵扣亏损	2,549,258.47	637,314.62	2,947,691.71	736,922.93
递延收益	5,018,333.55	752,750.03	3,957,405.68	593,610.85
合计	126,185,699.56	19,232,181.95	118,925,332.32	18,174,378.42

（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
非同一控制企业合并资产评估增值	19,799,350.90	2,969,902.64	21,534,092.09	3,230,113.82
合计	19,799,350.90	2,969,902.64	21,534,092.09	3,230,113.82

（3）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
可抵扣亏损	22,528.26	5,526.44
合计	22,528.26	5,526.44

(4) 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
2019 年	187.33	187.33	
2020 年	5,151.78	5,339.11	
2021 年	17,189.15		
合计	22,528.26	5,526.44	--

其他说明：

20、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		6,312,858.14
预付购车款	115,000.00	
预付设备款		100,000.00
预付软件款	3,085,256.63	2,521,408.45
合计	3,200,256.63	8,934,266.59

21、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		40,000,000.00
抵押借款		13,000,000.00
保证借款	88,000,000.00	48,000,000.00
信用借款	142,120,000.00	
合计	230,120,000.00	101,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	217,169,942.63	144,436,280.27
合计	217,169,942.63	144,436,280.27



本期末已到期未支付的应付票据总额为 2,471,752.42 元。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	759,928,184.40	704,392,769.14
1—2 年	202,465,014.11	249,471,316.13
2—3 年	11,255,876.30	19,487,182.07
3—4 年	3,870,591.62	3,811,377.30
4—5 年	2,414,016.79	1,784,451.29
5 年以上	378,765.14	236,441.14
合计	980,312,448.36	979,183,537.07

(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
广东省电白建筑工程总公司	41,000,000.00	未到结算期
永昌路桥集团有限公司	33,704,119.37	未到结算期
广东省第一建筑工程有限公司	23,000,000.00	未到结算期
陈甫广	22,840,000.00	未到结算期
陈润海	15,000,000.00	未到结算期
苏州枫彩生态农业科技集团有限公司	7,276,173.40	未到结算期
合计	142,820,292.77	—

24、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	23,599,444.92	48,973,931.66
1-2 年	5,962,276.82	10,965,438.66
2-3 年	287,309.45	1,563,832.45
合计	29,849,031.19	61,503,202.77

25、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	12,277,247.96	136,066,945.72	134,579,607.08	13,764,586.60
二、离职后福利-设定提存计划	4,069.80	5,976,896.22	5,953,089.81	27,876.21
三、辞退福利	0.00	1,487,664.61	1,487,664.61	0.00
合计	12,281,317.76	143,531,506.55	142,020,361.50	13,792,462.81

(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	12,175,114.19	128,257,866.66	126,852,478.61	13,580,502.24
2、职工福利费	0.00	280,391.34	280,391.34	0.00
3、社会保险费	0.00	4,957,294.70	4,942,731.41	14,563.29
其中：医疗保险费	0.00	4,118,011.24	4,106,843.30	11,167.94
工伤保险费	0.00	205,395.55	204,584.57	810.98
生育保险费	0.00	413,204.00	412,344.87	859.13
重大疾病医疗补助金	0.00	220,683.91	218,958.67	1,725.24
4、住房公积金	0.00	1,668,556.67	1,662,928.67	5,628.00
5、工会经费和职工教育经费	102,133.77	902,836.35	841,077.05	163,893.07
合计	12,277,247.96	136,066,945.72	134,579,607.08	13,764,586.60

(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	4,069.80	5,724,123.12	5,702,203.94	25,988.98
2、失业保险费	0.00	252,773.10	250,885.87	1,887.23
合计	4,069.80	5,976,896.22	5,953,089.81	27,876.21

**26、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,525,070.53	307,823.86
营业税		7,835,179.03
企业所得税	617,680.73	3,962,481.39
个人所得税	186,811.95	62,772.04
城市维护建设税	612,806.74	857,410.36
教育费附加	167,844.19	288,977.56
地方教育附加	104,594.31	185,459.26
印花税	9,146.34	1,653.33
堤围防护费	3,597.26	1,145.85
房产税	2,628.61	2,915.03
副调基金		69,184.83
水利建设专项基金		381.04
合计	8,230,180.66	13,575,383.58

27、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	4,434,220.85	24,719,945.36
短期借款应付利息		1,253,375.19
合计	4,434,220.85	25,973,320.55

重要的已逾期未支付的利息情况：

☐ 适用 ☒ 不适用**28、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
个人往来款	1,629,422.58	1,556,487.44
单位往来款	80,127,345.69	98,558,848.06
代扣代缴	1,917,126.45	702,002.98
其他	627,716.73	447,793.07

合计	84,301,611.45	101,265,131.55
----	---------------	----------------

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内到期的递延收益	1,036,846.34	781,290.61
合计	1,036,846.34	781,290.61

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	80,000,000.00	
信用借款		50,000,000.00
合计	80,000,000.00	50,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

长期借款利率为：5.225%

31、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债券	574,669,380.20	696,464,409.63
合计	574,669,380.20	696,464,409.63

(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
公司债券	700,000,000.00	2013-05-10	2013-5-10 至 2018-5-10	700,000,000.00	696,464,409.63	0.00	18,214,275.49	1,202,970.57	122,998,000.00	574,669,380.20
合计	--	--	--	700,000,000.00	696,464,409.63	0.00	18,214,275.49	1,202,970.57	122,998,000.00	574,669,380.20



32、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	3,176,115.07	1,600,000.00	794,627.86	3,981,487.21	
合计	3,176,115.07	1,600,000.00	794,627.86	3,981,487.21	---

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
生态宜居园林专利产业化	7,538.46	0.00	1,602.27	-5,936.19	0.00	与收益相关
广州市生态园林技术研究企业重点实验室	436,102.50	0.00	145,987.22	-290,115.28	0.00	与收益相关
广东新型城镇居住区园林植物景观营造关键技术研究	6,607.50	0.00	0.00		6,607.50	与收益相关
广州市总部企业奖励补贴资金	1,657,116.61	0.00	47,346.18		1,609,770.43	与资产相关
生态园林水体景观节水节材专利技术产业化	0.00	100,000.00	16,140.72	-50,000.00	33,859.28	与收益相关
姜科园林植物优良品种选育、应用研究及推广示范	0.00	1,000,000.00	0.00	-170,000.00	830,000.00	与收益相关
MBR 专用中空纤维膜实验生产线	1,068,750.00		67,500.00		1,001,250.00	与收益相关
战略性新兴产业研发补贴		500,000.00			500,000.00	与收益相关
合计	3,176,115.07	1,600,000.00	278,576.39	-516,051.47	3,981,487.21	---



33、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	1,703,043,370.00	1,756,096.00				1,756,096.00	1,704,799,466.00

34、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）	1,308,055,762.09	11,641,485.79		1,319,697,247.88
其他资本公积	93,394,247.30		3,177,103.07	72,125,250.93
合计	1,401,450,009.39	11,641,485.79	3,177,103.07	1,409,914,392.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期实际行权股数 1,756,096 股，计入股本溢价 8,464,382.72 元，按实际行权比例结转其他资本公积中的股权激励费用至股本溢价 3,177,103.07 元。



35、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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益					0.00		
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	5,037,968.10	-808,023.42			-808,023.42		4,229,944.68
其中：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	-1,586,755.11	-3,267,163.86			-3,267,163.86		-4,853,918.97
外币财务报表折算差额	6,624,723.21	2,459,140.44			2,459,140.44		9,083,863.65
其他综合收益合计	5,037,968.10	-808,023.42			-808,023.42		4,229,944.68

36、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	129,035,449.32			129,035,449.32
合计	129,035,449.32			129,035,449.32

37、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	1,001,832,702.44	859,749,985.24
调整后期初未分配利润	1,001,832,702.44	859,749,985.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	73,484,513.54	199,416,871.12
减：提取法定盈余公积		17,424,436.55
应付普通股股利	20,457,493.33	39,909,717.37
期末未分配利润	1,054,859,722.65	1,001,832,702.44

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。

38、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	1,093,202,317.55	863,707,921.56	1,145,816,747.49	859,180,310.71
其他业务	5,277,549.89	3,240,806.52	143,255.07	201,606.14
合计	1,098,479,867.44	866,948,728.08	1,145,960,002.56	859,381,916.85

39、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	10,232,567.09	31,266,028.99
城市维护建设税	272,999.49	2,376,035.39



教育费附加	412,599.10	1,043,913.97
合计	10,918,165.68	34,685,978.35

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,489,174.04	
差旅费	447,416.65	
材料费	322,176.35	
业务费	306,272.34	
其他	815,651.28	
合计	3,380,690.66	

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,829,881.46	29,043,636.28
日常费用	24,022,180.65	25,586,814.08
折旧及摊销	12,541,140.19	7,187,957.33
税费	4,889,674.58	1,907,113.31
研发费	33,365,505.59	29,849,744.21
苗圃费用	263,462.66	1,225,908.15
其他	872,969.17	1,707,568.24
合计	114,784,814.30	96,508,741.60

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,483,576.74	19,761,751.42
利息收入	-11,620,637.85	-14,606,222.51
汇兑损益	-103,108.65	353,787.96
手续费及其他	775,474.23	210,881.04
合计	13,535,304.47	5,720,197.91

**43、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	6,597,872.61	7,404,793.62
合计	6,597,872.61	7,404,793.62

44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,129,955.37	4,729,192.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		11,658,692.00
公共市政项目投资收益及利息	1,425,019.20	579,335.45
合计	2,554,974.57	16,967,219.45

45、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
非流动资产处置利得合计		10,911.80	
其中：固定资产处置利得		10,911.80	
政府补助	1,269,075.16	237,215.19	1,269,075.16
其他	7,341.84	99,674.12	7,341.84
合计	1,276,417.00	347,801.11	1,276,417.00



计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
生态宜居园林专利产业化	广州市越秀区经贸局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,602.27		与收益相关
广东新型城镇居住区园林植物景观营造关键技术研究	广州市越秀区经贸局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	112,207.51		与收益相关
广东省人居生态园林工程技术研究中心	广州市越秀区经贸局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	148,288.23		与收益相关
广州市知识产权局专利资助	广州市知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,800.00		与收益相关
广州市生态园林技术研究企业重点实验室	广州市越秀区经贸局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	145,987.22		与收益相关
广州市总部企业奖励补贴资金	广州市商务委员会发展总部经济	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	47,346.18		与资产相关
生态园林水体景观节水节材专利技术产业化	广州市越秀区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	16,140.72		与收益相关
珠三角城镇居住区生态恢复与重建园林营	广州市越秀区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	60,000.00		与收益相关



造技术的示范推广								
越秀区创新型科技企业建设	广州市越秀区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	150,000.00		与收益相关
越秀区知识产权示范企业	广州市越秀区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	30,000.00		与收益相关
岭南地区居住区园林植物景观配置模式研究及信息平台构建	广州市越秀区科信局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		8,808.76	与收益相关
节约型生态园林专利技术产业化	广州市越秀区科信局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,004.47	与收益相关
生态宜居园林专利产业化	广州市越秀区经贸局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		2,466.44	与收益相关
广东省人居生态园林工程技术研究中心	广州市越秀区经贸局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		23,835.52	与收益相关
广州市知识产权局专利资助	广州市知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,100.00	与收益相关
广州市财政扶持中小企业发展专项资金	广州市越秀区经贸局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		200,000.00	与收益相关
企业稳岗补贴	成都市社会保险事业管理局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	95,638.83		与收益相关



成都高新区火炬计划统计企业补贴	成都高新技术产业开发区科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	10,000.00		与收益相关
MBR 专用中空纤维膜实验生产线	成都市高新技术产业开发区经贸发展局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	67,500.00		与收益相关
个税手续费返还	成都市高新区地方税务局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	317,904.21		与收益相关
资源综合利用项目增值税退税	安徽省黄山市黄山区国税局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	64,659.99		与收益相关
合计	---	---	---	---	---	1,269,075.16	237,215.19	---

46、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	40,999.76	31,042.78	40,999.76
其中：固定资产处置损失	40,999.76	31,042.78	40,999.76
对外捐赠	4,000.00	297,500.00	4,000.00
其他	7,756.70	6,281.92	7,756.70
合计	52,756.46	334,824.70	52,756.46

47、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	14,145,231.55	17,932,918.97
递延所得税费用	-1,318,014.71	-1,130,412.26
合计	12,827,216.84	16,802,506.71

(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	86,092,926.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,913,939.01
子公司适用不同税率的影响	-484,259.87
调整以前期间所得税的影响	4,850.27
非应税收入的影响	-416,520.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	804,911.06
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	4,297.30
所得税费用	12,827,216.84

48、其他综合收益

详见附注七、35、其他综合收益。



49、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
利息收入	9,844,003.63	11,533,098.55
政府补贴	2,330,003.03	551,100.00
往来款及其他	4,390,569.27	83,912.13
收到的保证金	14,058,615.44	674,806.00
投资性房地产收到的租金收入	50,497.52	
合计	30,673,688.89	12,842,916.68

(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
支付的费用	38,571,088.60	41,644,772.10
支付的保证金	39,628,548.57	39,846,640.33
支付的往来款	64,339,853.99	8,371,188.00
合计	142,539,491.16	89,862,600.43

(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
公共市政项目建安费利息	1,553,623.48	579,335.45
合计	1,553,623.48	579,335.45

(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
公共市政项目前期费用	22,000,000.00	8,077,978.80
合计	22,000,000.00	8,077,978.80

(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
票据、保函和信用证退回的保证金	30,000,250.00	
合计	30,000,250.00	



(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
票据、保函和信用证支付的保证金	67,830,482.46	8,785,579.29
担保费、贷款手续费等	520,492.65	
支付非公开发行股票费用		1,420,000.00
合计	68,350,975.11	10,205,579.29

50、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	73,265,709.91	142,436,063.38
加：资产减值准备	6,597,872.61	7,404,793.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,406,279.30	10,993,746.94
无形资产摊销	2,410,086.81	405,246.49
长期待摊费用摊销	1,741,551.33	1,801,167.08
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）	394,207.52	16,713.70
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		3,418.18
财务费用（收益以“－”号填列）	24,390,068.09	19,761,751.42
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,554,974.57	-16,967,219.45
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,057,803.53	-1,130,746.01
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-260,211.18	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-113,231,601.94	-219,483,954.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-239,338,561.66	-327,411,996.27
经营性应付项目的增加（减少以	23,211,932.53	-71,938,965.60



“—”号填列)		
经营活动产生的现金流量净额	-209,025,444.78	-454,109,981.39
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	796,742,040.23	1,026,432,533.24
减: 现金的期初余额	1,111,583,466.19	1,546,237,649.11
现金及现金等价物净增加额	-314,841,425.96	-519,805,115.87

(2) 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	796,742,040.23	1,111,583,466.19
其中: 库存现金	715,373.12	514,426.39
可随时用于支付的银行存款	796,026,625.50	1,111,069,039.80
可随时用于支付的其他货币资金	41.61	
三、期末现金及现金等价物余额	796,742,040.23	1,111,583,466.19

51、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
其他货币资金-保函保证金	48,384,438.51	开具保函存入的保证金
其他货币资金-保证金存款	6,095,669.29	施工人员工资保证金
合计	54,480,107.80	---

52、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
货币资金	---	---	20,185,781.35
港币	23,179,093.60	0.85467	19,810,475.92
林吉特	227,090.36	1.65267	375,305.43
应收账款	---	---	7,754,377.84
林吉特	4,938,979.34	1.65267	7,754,377.84

(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

境外经营实体	经营地	记账本位币
PBLALimited	香港	港币
普邦园林(香港)有限公司	香港	港币
Pubang Overseas SDNBHD	马来西亚	林吉特

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动(如, 新设子公司、清算子公司等)及其相关情况:

通过设立或投资等方式取得的子公司:

公司名称	股权取得方式	成立时间	注册资本	持股比例
凤庆深蓝市政设施投资有限责任公司	新设子公司	2016 年 4 月 21 日	人民币 1000 万	90%

九、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	
广东普邦苗木种 养有限公司	四会	四会	生产、销售	100.00%		设立
上海普天园林景 观设计有限公司	上海	上海	设计	100.00%		设立
佛山市南海区映 月投资有限公司	佛山	佛山	投资	100.00%		设立
普邦园林(香港) 有限公司	香港	香港	投资	100.00%		设立
广东城建达设计 院有限公司	佛山	佛山	设计	90.00%		非同一控制下 合并
佛山市南海区博 景投资有限公司	佛山	佛山	投资	100.00%		设立
佛山市南海区博	佛山	佛山	投资	100.00%		设立



汇投资有限公司						
佛山林樵建设投资有限公司	佛山	佛山	投资	100.00%		设立
Pubang Overseas SDNBHD	马来西亚	马来西亚	投资		100.00%	设立
佛山市南海区叠泉织锦投资有限责任公司	佛山	佛山	投资	100.00%		设立
PBLALIMITED	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00%	设立
广州普邦互联网金融信息服务有限公司	广州	广州	投资	100.00%		设立
深圳市前海普邦投资管理有限公司	深圳	深圳	投资	100.00%		设立
四川深蓝环保科技有限公司	成都	成都	工程、销售	100.00%		非同一控制下合并
四川深蓝环保设备制造有限公司	成都	成都	生产、销售		100.00%	非同一控制下合并
凤庆深蓝市政设施投资有限责任公司	凤庆	凤庆	投资		90.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州普融小额贷款有限公司	广州	广州	贷款	30.00%		权益法
泛亚环境国际控股有限公司	香港	香港	设计		25.14%	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	广州普融小额贷款 有限公司	泛亚环境国际控股 有限公司	广州普融小额贷款 有限公司	泛亚环境国际控股 有限公司
流动资产	217,024,452.02	179,887,178.49	217,396,461.69	248,234,214.00
非流动资产	2,192,811.59	28,613,152.50	2,408,623.07	23,130,268.02
资产合计	219,217,263.61	208,500,330.99	219,805,084.76	271,364,482.02
流动负债	134,667.26	41,400,477.18	645,164.31	93,931,055.82
非流动负债		3,924,402.77		4,436,882.88
负债合计	134,667.26	45,324,879.95	645,164.31	98,367,938.70
少数股东权益		357,020.44		451,563.42
归属于母公司股东 权益	219,082,596.35	162,818,430.60	219,159,920.45	172,544,979.90
按持股比例计算的 净资产份额	65,724,778.91	40,932,553.45	65,747,976.14	41,893,921.12
对联营企业权益投 资的账面价值	65,724,961.90	112,664,074.45	65,748,159.13	113,581,492.42
存在公开报价的联 营企业权益投资的 公允价值		127,768,339.49		114,496,172.56
营业收入	6,644,085.38	86,001,129.44	13,943,755.33	90,546,221.55
净利润	-77,324.10	3,602,863.95	6,472,900.72	11,662,566.67
其他综合收益		-8,556,179.14		242,036.10
综合收益总额	-77,324.10	-4,953,315.19	6,472,900.72	11,904,602.77
本年度收到的来自 联营企业的股利		4,750,347.32		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	---	---
下列各项按持股比例计算的合计数	---	---
联营企业：	---	---

投资账面价值合计	33,648,990.22	19,080,151.98
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	90,838.24	6,862.67
--综合收益总额	90,838.24	6,862.67

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括外币货币性项目、应收账款、应收票据、应付账款、应付票据、可供出售金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将下述风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）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。本公司无银行借款，因此利率的变动不会对本公司造成风险。

（2）外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示详见本附注五相关科目的披露。

（3）其他价格风险

目前市场竞争日趋激烈，公司的园林绿化工程也会面临降价的风险，但公司管理层为了避免降价而导致的盈利下降的风险，采取了优化设计结构，降低采购成本等措施规避该风险。

2、 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。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组，被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，根据账龄情况充分计提坏账准备；对已有客户信用评级情况以及项目月度收支情况分析审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、 流动风险

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 12 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。



十一、公允价值的披露

1、其他

不适用。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是涂善忠。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、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九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

☐ 适用 ☒ 不适用

5、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
泛亚环境国际控 股有限公司	设计	405,450.00	30,000,000.00	否	361,573.00

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
泛亚环境国际控 股有限公司	设计	774,500.00	36,900.00

(2) 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
四川深蓝环保科技有限公司	40,000,000.00	2016 年 03 月 10 日	2020 年 03 月 09 日	否
四川深蓝环保科技有限公司	50,000,000.00	2016 年 03 月 24 日	2019 年 03 月 23 日	否



四川深蓝环保科技有限公司	50,000,000.00	2016 年 04 月 25 日	2020 年 04 月 24 日	否
四川深蓝环保科技有限公司	38,000,000.00	2016 年 06 月 16 日	2019 年 06 月 15 日	否

本公司作为被担保方

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 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				
涂善忠	180,000,000.00	2016 年 04 月 26 日	2017 年 04 月 26 日	截止本报告期末已归还 37,880,000.00 元。

(4) 关键管理人员报酬

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 其他关联交易

6、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
其他应收款	淮安市白马湖森林公园建设开发有限公司	43,000,000.00	2,150,000.00		
其他应收款	佛山市三水海江怡乐建设投资有限公司	5,459,584.50	272,979.23		

(2) 应付项目

无

7、关联方承诺

本公司于 2015 年 8 月 3 日经中国证券监督管理委员会《关于核准广州普邦园林股份有限公司向谢非等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1857 号）核准，公司采取发行股份及支付现金方式分别向谢非、赛伯乐投资集团有限公司、简振华、常灵、周巍、侯映学、符琳、张玲、徐建军、范欣、杨浦、靳志军（交易对方）发行 6,793.0322 万股股份及支付现金 11,050.00 万元购买深蓝环保合计 100%股权。交易对方就本次重组实施完毕后四个会计年度（预计为 2015 年、2016 年、2017 年和 2018 年）扣除非经常性损益后的净利润（以下简称“净利润”）进行承诺，确定承诺的净利润数额如下：深蓝环保 2015 年至 2018 年每年度实际实现的净利润分别为 3,200 万元、4,640 万元、6,728 万元和 9,082 万元。若深蓝环保未能达到原管理层股东向普邦园林承诺的净利润数额的 95%，则原管理层股东应向普邦园林进行补偿。原管理层股东补偿时，75%以股份方式补偿，25%以现金方式补偿。深蓝环保原股东各年度应

向普邦园林进行盈利补偿的总额按照如下方式计算：

当期应补偿金额=（当年承诺利润数-当年实际实现利润数）÷2015-2018 年承诺利润数总和（23,650 万元）×交易总价（44,200 万元）

原管理层股东各方按照《发行股份及支付现金购买资产协议》生效时各自持有深蓝环保的股权比例占原管理层股东合计持有深蓝环保股权比例总额的比例（计算公式为：原管理层股东各方持有深蓝环保的股份比例÷71.37%）分担盈利补偿义务，并对原管理层股东其他各方的补偿责任互相承担连带责任。

原管理层股东各方在各年度各自应承担的盈利补偿金额为：当年度应补偿总额×原管理层股东各方所承担补偿比例

原管理层股东当年度应承担的股份补偿数量=原管理层股东在各年度各自应承担的盈利补偿金额×75%÷发行价格

按上述方式计算的股份数不是整数的，股份数向下取整，因此产生的金额差额部分由原管理层股东以现金补足。

原管理层股东承担的现金补偿金额为：原管理层股东在各年度各自应承担的盈利补偿金额×25%。

各方同意，若深蓝环保于 2018 年实现的净利润未超过承诺期内的承诺年平均净利润（即 5,912.5 万元），则按前述约定计算盈利补偿。但若深蓝环保于 2018 年实现的净利润超过 5,912.5 万元但未达到承诺的 9,082 万元的，则原管理层股东承担的盈利补偿金额以原管理层股东因本次发行而取得的普邦园林股份的 15%为限。

8、其他

十三、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	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	14,473,210.92
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	行权价格 5.81 元，合同剩余期限 3 年
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

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《企业会计准则第 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，公司选择布莱克-斯科尔模型对授予的股票期权的公允价值
------------------	---



	进行测算。
可行权权益工具数量的确定依据	按实际授予股票期权登记人数进行估计。
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	16,359,954.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

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

报告期内，公司无此事项。

十四、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

报告期内，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司为承接工程出具投标及履约保函 168 份投标及履约保函金额为 160,012,486.51 元，存入保证金金额 48,384,438.51 元。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截止 2016 年 7 月 27 日，公司股权激励第二批二次行权增发股份 730,710 股，行权后股本变更为 1,705,530,176.00 元。

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司全部主营业务为园林绿化工程服务、风景园林工程设计服务、环保工程的承包、施工、安装，

环保工程工艺设计、环保设备销售，不存在报告分部情况。

十七、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应收账款	1,328,780,403.83	100.00%	83,970,007.40	6.32%	1,244,810,392.43	1,186,677,567.41	99.65%	82,745,535.18	6.97%	1,103,932,032.23
合计	1,328,780,403.83	100.00%	83,970,007.40	6.32%	1,244,810,392.43	1,186,677,567.41	99.65%	82,745,535.18	6.97%	1,103,932,032.23

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	1,098,531,754.97	54,926,587.75	5.00%
1 至 2 年	102,525,776.65	10,252,577.67	10.00%
2 至 3 年	105,424,665.01	10,542,466.50	10.00%
3 至 4 年	17,601,277.33	5,280,383.20	30.00%
4 至 5 年	3,457,875.18	1,728,937.59	50.00%
5 年以上	1,239,054.69	1,239,054.69	100.00%
合计	1,328,780,403.83	83,970,007.40	

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：

(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 1,224,472.22 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：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 458,045,606.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 34.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 22,902,280.33 元。

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	577,232,120.18	100.00%	6,488,464.71	1.12%	570,743,655.47	487,960,675.39	100.00%	4,218,094.26	0.86%	483,742,581.13
合计	577,232,120.18	100.00%	6,488,464.71	1.12%	570,743,655.47	487,960,675.39	100.00%	4,218,094.26	0.86%	483,742,581.13

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：

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	88,546,111.89	4,427,305.59	5.00%
1 至 2 年	3,046,771.08	304,677.11	10.00%
2 至 3 年	8,415,849.11	841,584.91	10.00%
3 至 4 年	2,880,702.48	864,210.74	30.00%
4 至 5 年	100,632.71	50,316.36	50.00%
5 年以上	370.00	370.00	100.00%
合计	102,990,437.27	6,488,464.71	

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：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
保证金及无风险组合	31,535,406.00	0.00	0.00%
合并范围内关联方组合	442,706,276.91	0.00	0.00%

(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 2,270,370.45 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：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 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
投标保证金	31,813,201.70	13,432,795.70
履约保证金	43,300,520.17	42,131,955.16
备用金	85,557.00	124,202.79
押金	5,207,471.76	5,229,975.91
往来款	53,212,033.48	3,576,897.57
并表方往来	442,706,276.91	422,433,668.90
代扣代缴	907,059.16	1,031,179.36
合计	577,232,120.18	487,960,675.39

(4) 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
第一名	往来款	268,290,220.69	1 年内	46.48%	
第二名	往来款	99,658,111.48	3 年内	17.26%	
第三名	往来款	45,726,320.18	2 年内	7.92%	
第四名	往来款	43,000,000.00	1 年内	7.45%	2,150,000.00
第五名	履约保证金	30,819,068.77	3 年内	5.34%	1,831,506.41



合计	--	487,493,721.12	--	84.45%	3,981,506.41
----	----	----------------	----	--------	--------------

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	807,970,794.08		807,970,794.08	772,470,794.08		772,470,794.08
对联营、合营企业投资	87,938,376.49		87,938,376.49	78,956,898.79		78,956,898.79
合计	895,909,170.57		895,909,170.57	851,427,692.87		851,427,692.87

(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
广东普邦苗木种养有限公司	140,000,000.00			140,000,000.00		
上海普天园林景观设计有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广东城建达设计院有限公司	33,860,000.00			33,860,000.00		
佛山市南海区映月投资有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
佛山市南海区博汇投资有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
佛山市南海区博景投资有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
佛山市南海区叠泉织锦投资有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
佛山市林樵建设投资有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
广州普邦互联网金融信息服务有	5,200,000.00			5,200,000.00		



限公司						
四川深蓝环保科技有限公司	538,410,000.00			538,410,000.00		
普邦园林(香港)有限公司	794.08			794.08		
深圳市前海普邦投资管理有限公司		5,500,000.00		5,500,000.00		
合计	772,470,794.08	35,500,000.00		807,970,794.08		



(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											
广州普融小额贷款有限公司	65,748,159.13			-23,197.23						65,724,961.90	
淮安市白马湖森林公园建设开发有限公司	13,209,849.68			4,674.86						13,214,524.54	
佛山市三水海江怡乐建设投资有限公司	-1,110.02	9,000,000.00		0.07						8,998,890.05	
小计	78,956,898.79	9,000,000.00		-18,522.30						87,938,376.49	
合计	78,956,898.79	9,000,000.00		-18,522.30						87,938,376.49	



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	992,228,611.34	803,598,335.07	1,109,702,083.72	836,811,348.24
合计	992,228,611.34	803,598,335.07	1,109,702,083.72	836,811,348.24

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,522.30	1,948,732.88
处置可供出售金融资产取得的投资收益		11,658,692.00
BT 项目投资收益及利息	1,425,019.20	579,335.45
合计	1,443,541.50	14,186,760.33

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-40,999.76	处置固定资产损益
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)	1,269,075.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,414.86	
减：所得税影响额	184,112.97	
少数股东权益影响额	208.68	
合计	1,039,338.89	---

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	1.72%	0.043	0.043
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.69%	0.043	0.043



第九节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的公司 2016 年半年度报告全文原件；
- 二、载有公司法定代表人、公司财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、备查文件备置地点：董事会办公室。

广州普邦园林股份有限公司

法定代表人：_____

曾伟雄

二〇一六年七月廿七日