

证券代码：002310

证券简称：东方园林

公告编号：2010-042

## 北京东方园林股份有限公司 2010 年半年度报告摘要

### § 1 重要提示

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

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

1.2 公司半年度财务报告已经天健正信会计师事务所审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

1.3 公司负责人何巧女、主管会计工作负责人武建军及会计机构负责人(会计主管人员)韩瑶声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

### § 2 上市公司基本情况

#### 2.1 基本情况简介

股票简称	东方园林	
股票代码	002310	
上市证券交易所	深圳证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	武建军	唐海军
联系地址	北京市朝阳区来广营西路 5 号森根国际 3B-3C	北京市朝阳区来广营西路 5 号森根国际 3B-3C
电话	010-84900497	010-84900497
传真	010-84900017	010-84900017
电子信箱	orientlandscape@163.com	orientlandscape@163.com

#### 2.2 主要财务数据和指标

##### 2.2.1 主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	1,572,135,927.89	1,418,134,502.47	10.86%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,139,455,774.27	1,065,077,870.30	6.98%
股本	75,121,950.00	50,081,300.00	50.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	15.17	21.27	-28.68%
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入	548,649,363.37	259,984,063.65	111.03%

营业利润	112,951,727.58	43,585,986.63	159.15%
利润总额	113,073,469.02	43,555,986.63	159.60%
归属于上市公司股东的净利润	89,402,293.97	34,621,681.52	158.23%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	89,318,487.89	34,651,681.52	157.76%
基本每股收益 (元/股)	1.19	0.65	83.08%
稀释每股收益 (元/股)	1.19	0.65	83.08%
净资产收益率 (%)	8.11%	17.52%	-9.41%
经营活动产生的现金流量净额	-165,360,408.61	-16,092,424.72	
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-2.20	-0.30	

## 2.2.2 非经常性损益项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	1,181,741.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,060,000.00	
所得税影响额	-37,935.36	
合计	83,806.08	-

## 2.2.3 境内外会计准则差异

□ 适用 √ 不适用

## § 3 股本变动及股东情况

### 3.1 股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

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	38,481,300	76.84%			17,790,650	-2,900,000	14,890,650	53,371,950	71.05%
1、国家持股	13,914	0.03%				-13,914	-13,914	0	0.00%
2、国有法人持股	435,652	0.87%				-435,652	-435,652	0	0.00%
3、其他内资持股	38,017,820	75.91%			17,790,650	-2,436,520	15,354,130	53,371,950	71.05%
其中：境内非国有法人持股	2,436,520	4.87%				-2,436,520	-2,436,520	0	0.00%
境内自然人持股	35,581,300	71.05%			17,790,650	0	17,790,650	53,371,950	71.05%
4、外资持股	13,914	0.03%				-13,914	-13,914	0	0.00%
其中：境外法人持股	13,914	0.03%				-13,914	-13,914	0	0.00%
境外自然人持								0	0.00%

股									
5、高管股份								0	0.00%
二、无限售条件股份	11,600,000	23.16%			7,250,000	2,900,000	10,150,000	21,750,000	28.95%
1、人民币普通股	11,600,000	23.16%			7,250,000	2,900,000	10,150,000	21,750,000	28.95%
2、境内上市的外资股								0	0.00%
3、境外上市的外资股								0	0.00%
4、其他								0	0.00%
三、股份总数	50,081,300	100.00%			25,040,650	0	25,040,650	75,121,950	100.00%

### 3.2 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数						7,651
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
何巧女	境内自然人	53.77%	40,393,560	40,393,560	0	
唐凯	境内自然人	11.34%	8,515,421	8,515,421	822,756	
中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.54%	1,158,274	0	0	
中国工商银行—易方达行业领先企业股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.18%	889,982	0	0	
中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.07%	800,545	0	0	
方仪	境内自然人	1.00%	750,000	750,000	0	
交通银行—富国天益价值证券投资基金	境内非国有法人	0.92%	689,047	0	0	
中国银行—易方达积极成长证券投资基金	境内非国有法人	0.88%	659,938	0	0	
交通银行—易方达科汇灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.84%	634,368	0	0	
中国工商银行—富国天惠精选成长混合型证券投资基金(LOF)	境内非国有法人	0.73%	550,000	0	0	
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金	1,158,274		人民币普通股			
中国工商银行—易方达行业领先企业股票型证券投资基金	889,982		人民币普通股			
中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金	800,545		人民币普通股			
交通银行—富国天益价值证券投资基金	689,047		人民币普通股			
中国银行—易方达积极成长证券投资基金	659,938		人民币普通股			
交通银行—易方达科汇灵活配置混合型证券投资基金	634,368		人民币普通股			
中国工商银行—富国天惠精选成长混合型证券投资基金(LOF)	550,000		人民币普通股			
中国工商银行—天弘精选混合型证券投资基金	499,951		人民币普通股			
李嘉鑫	453,561		人民币普通股			
朱楷	342,000		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行	何巧女、唐凯、方仪均为有限售条件股东，其中何巧女、唐凯为夫妻关系，是公司实际控制人，					

动的说明	方仪是公司董事、副总经理。未知公司其他前 10 名无限售条件股东相互之间是否存在关联关系。
------	---

### 3.3 控股股东及实际控制人变更情况

适用  不适用

## § 4 董事、监事和高级管理人员情况

### 4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股数量	期末持股数	其中：持有限制性股票数量	期末持有股票期权数量	变动原因
何巧女	董事长、总经理	26,929,040	13,464,520	0	40,393,560	40,393,560	0	公积金转增股本
唐凯	监事会主席	5,676,947	2,838,474	0	8,515,421	8,515,421	0	公积金转增股本
方仪	董事、副总经理	500,000	250,000	0	750,000	750,000	0	公积金转增股本
武建军	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	338,700	169,350	0	508,050	508,050	0	公积金转增股本
傅颀年	监事	336,613	168,306	0	504,919	504,919	0	公积金转增股本
梁明武	副总经理	330,000	165,000	0	495,000	495,000	0	公积金转增股本
赵冬	董事	150,000	75,000	0	225,000	225,000	0	公积金转增股本
邓建国	董事	150,000	75,000	0	225,000	225,000	0	公积金转增股本
石有环	首席设计师	50,000	25,000	0	75,000	75,000	0	公积金转增股本

## § 5 董事会报告

### 5.1 主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
园林建设	52,366.45	36,368.95	30.55%	107.38%	109.22%	-0.61%
园林设计	2,247.39	669.48	70.21%	301.07%	93.95%	31.81%
苗木销售	251.10	147.07	41.43%	34.17%	27.67%	2.98%
合计	54,864.94	37,185.49	32.22%	111.03%	108.40%	0.86%
主营业务分产品情况						
市政园林项目	36,025.83	23,471.00	34.85%	85.11%	78.34%	2.47%
休闲度假项目	10,993.80	9,004.92	18.09%	157.62%	195.97%	-10.61%
地产景观项目	2,463.03	2,018.92	18.03%	177.70%	170.80%	2.09%
生态湿地项目	2,883.79	1,874.10	35.01%	354.14%	331.45%	3.42%
园林设计项目	2,247.39	669.48	70.21%	301.07%	93.95%	31.81%
苗木销售	251.10	147.07	41.43%	34.17%	27.67%	2.98%
合计	54,864.94	37,185.49	32.22%	111.03%	108.40%	0.86%

## 5.2 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北及西北地区	32,822.42	162.19%
华东地区	13,483.15	31.98%
西南地区	78.07	-96.20%
东北地区	1,405.14	360.93%
华南及华中地区	7,076.17	682.19%
合计	54,864.94	111.03%

## 5.3 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，主营业务收入主要来源于园林绿化工程建设和园林环境景观设计业务，这两块业务均取得了显著增长。园林绿化建设方面，公司在坚持市政园林项目为主的基础上，稳步推进休闲度假项目、地产景观项目和生态湿地项目的发展，公司产品结构得到进一步优化；园林环境景观设计方面，公司加强了对设计业务的资源投入，吸引了大批行业内知名设计师的加盟，园林环境景观设计业务战略布局效应开始显现。报告期内，苗木销售业务基本稳定，公司苗木资源仍以供应公司工程项目使用为主。

报告期内，公司继续进行全国业务部署，在华北、西北、东北、华南、华中等区域的业务开展顺利，经营业绩取得了快速增长；公司在华东地区的业务得到了稳步推进；公司西南地区的业务正逐步由昆明向成都转移。

## 5.4 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司园林绿化工程建设项目毛利率总体基本稳定，其中市政园林项目、地产景观项目和生态湿地项目毛利率小幅升高，休闲度假项目毛利率下降幅度较大。休闲度假项目毛利率下降的原因主要是，公司休闲度假项目市场处于开拓期，公司致力于打造精品项目，对项目品质要求较高，项目投入较大，致使休闲度假项目毛利率有所下降。

报告期内，园林环境景观设计业务毛利率得到显著提升，主要原因是公司的设计规划综合实力明显加强，承揽的大型设计项目增多，单个设计项目收费标准有所提高，同时规模效应和公司进一步加强成本控制工作，使得园林环境景观设计业务毛利率大幅度提高。

## 5.5 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

√ 适用 □ 不适用

### （1）主营业务产品毛利情况

报告期内，主营业务实现毛利为 17679.45 万元，同比增加 9524.54 万元，增长 116.80%。主要原因是公司综合实力显著提升，公司签订合同额大幅提高，公司营业规模扩大，主营业务收入同比增长 111.03%，且公司整体毛利率稳中有升。

### （2）管理费用、财务费用两项期间费用情况

报告期内，管理费用和财务费用累计支出 4057.35 万元，同比增加 1157.6 万元，增长 39.92%，增长比例远低于主营业务收入增长速度。主要原因一方面是公司进一步加强费用管理工作，有效控制了费用增长；另一方面募集资金增强了公司的资金实力，公司的财务费用大幅降低，同时公司的规模效应开始显现，公司的期间费用率呈现出下降趋势。

### （3）资产减值损失计提情况

报告期内，计提资产减值准备 730.37 万元，同比增加 600.15 万元，增长 460.87%。主要是应收账款计提坏账准备增加，增加原因是公司业务规模扩大，致使应收账款增加；同时公司上半年大量产值未到收款期，导致应收帐款增加。

### （4）投资收益情况

报告期内，公司取得投资收益 242.16 万元，同比增加 184.57 万元，增长 320.49%。主要原因是参股公司北京易地斯埃东方环境景观设计研究院有限公司利润大幅增加。

## 5.6 募集资金使用情况

## 5.6.1 募集资金运用

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额		80,103.85		报告期内投入募集资金总额		27,392.77						
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		27,612.77						
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		27,612.77						
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		已累计投入募集资金总额		27,612.77						
承诺投资项目	是否变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)= (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
设立分公司	否	14,425.23	14,425.23	14,425.23	2,145.79	2,315.79	-12,109.44	16.05%	2011年12月31日	0.00	否	否
绿化苗木基地建设项目	否	14,187.60	14,187.60	14,187.60	2,701.51	2,701.51	-11,486.09	19.04%	2012年12月31日	0.00	否	否
超募资金--偿还流动资金贷款	否	10,100.00	10,100.00	10,100.00	10,100.00	10,100.00	0.00	100.00%	2010年01月31日	0.00	是	否
超募资金--补充工程项目流动资金	否	20,000.00	20,000.00	20,000.00	12,445.47	12,495.47	-7,504.53	62.48%	2010年12月31日	0.00	否	否
超募资金--未指定用途	否	21,391.02	21,391.02	21,391.02	0.00	0.00	-21,391.02	0.00%	2011年12月31日	0.00	否	否
合计	-	80,103.85	80,103.85	80,103.85	27,392.77	27,612.77	-52,491.08	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 根据业务发展及募投项目建设的需要,公司将原募投项目中河北井陘绿化苗木基地的部分实施地点分别变更到河北省承德市围场县、北京市昌平区北七家镇和小汤山镇,土地面积合计为 1,472.2 亩;山东郯城绿化苗木基地的部分实施地点变更到山东省泰安市宁阳县东疏镇,土地面积为 988 亩;浙江武义绿化苗木基地的部分实施地点变更到江苏省昆山市张浦镇,土地面积为 60 亩。上述拟变更实施地点的苗木基地涉及土地面积共计 2,500.2 亩,其中:位于北京北七家镇、小汤山镇和江苏张浦镇的 200 亩土地为公司现有苗圃的闲置土地,其余位于河北围场和山东东疏的 2,300.2 亩土地为公司新址苗圃。											
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 根据本公司首次公开发行股票原募投项目规划,本公司拟在浙江省金华市武义县白阳山林区承包 2,195 亩集体土地作为绿化苗木基地项目的苗圃用地之一。根据本公司与何永彩先生于 2010 年 2 月 5 日签订的《资产收购协议》,本公司向何永彩先生收购其拥有的位于浙江省金华市武义县白溪镇,面积约 663 亩的武义东方茶花园的全部苗木,并将武义东方茶花园作为募投项目拟建设的苗木基地之一。											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用											

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放在募集资金专户中
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### 5.6.2 变更项目情况

适用  不适用

### 5.7 董事会下半年的经营计划修改计划

适用  不适用

### 5.8 对 2010 年 1-9 月经营业绩的预计

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 50% 以上			
2010 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	210.00%	~~	240.00%
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	63,961,621.01		
业绩变动的原因说明	公司综合实力显著增强，由“单一园林景观项目设计施工供应商”向“城市景观系统综合服务商”的业务升级稳步推进，上半年公司业务拓展顺利，合同履行情况良好。以上业绩预测未考虑期权费用。			

### 5.9 公司董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

### 5.10 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用  不适用

## § 6 重要事项

### 6.1 收购、出售资产及资产重组

#### 6.1.1 收购资产

适用  不适用

**6.1.2 出售资产** 适用  不适用**6.1.3 自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响** 适用  不适用**6.2 担保事项** 适用  不适用**6.3 非经营性关联债权债务往来** 适用  不适用**6.4 重大诉讼仲裁事项** 适用  不适用**6.5 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明** 适用  不适用**6.5.1 证券投资情况** 适用  不适用**6.5.2 持有其他上市公司股权情况** 适用  不适用**6.5.3 大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表** 适用  不适用**6.5.4 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况** 适用  不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	何巧女和唐凯	1、在本人作为东方园林的控股股东、实际控制人或在公司任董事、高级管理人员期间，本人及其控制的企业不会直	报告期内，公司承诺股东均遵守了所做的承诺，上述承诺事项仍在严格履行中。

		接或间接地以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与东方园林主营业务存在直接或间接竞争的任何业务活动；2、本人承诺不利用本人从东方园林获取的信息从事、直接或间接参与与东方园林相竞争的活动，并承诺不进行任何损害或可能损害东方园林利益的其他竞争行为；3、本承诺函一经签署，即构成本人不可撤销的法律义务。如出现因本人违反上述承诺与保证而导致东方园林或其他股东权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任；4、本承诺函自本人签字之日起生效，其效力至本人不再是东方园林的控股股东、实际控制人或公司高级管理人员之日终止。	
其他承诺（含追加承诺）	发行前股东	<p>本公司控股股东何巧女、实际控制人何巧女和唐凯承诺：“自东方园林首次公开发行股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理已经直接和间接持有的东方园林的股份，也不由东方园林收购该部分股份”。本公司在本次发行前通过增资方式新增的 10 名自然人股东承诺：“本人持有的东方园林的本次新增股份，自 2007 年 12 月 29 日（新增股份完成工商变更登记日）起的三十六个月内，不进行转让。”本公司在本次发行前通过股权转让新增的 3 名自然人股东承诺：“本人持有的东方园林的本次受让股份，自 2007 年 12 月 26 日（股权转让协议签订日）起的三十六个月内，不进行转让。”</p>	报告期内，公司承诺股东均遵守了所做的承诺，上述承诺事项仍在严格履行中。

#### 6.5.5 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

√ 适用 □ 不适用

经天健正信会计师事务所审计，本公司 2010 年 1-6 月实现归属于母公司普通股股东的净利润 89,402,293.97 元，其中，母公司实现净利润 79,790,379.90 元，加年初母公司未分配利润 200,064,376.99 元，减去本期支付的普通股股利 15,024,390.00 元，公司可供股东分配的利润为 264,830,366.89 元。

公司拟以 2010 年 6 月 30 日公司总股本 7512.195 万股为基数，以资本公积金每 10 股转增股本 10 股，并按每 10 股派发现金红利 2 元（含税），共分配现金股利 15,024,390 元，剩余未分配利润结转以后分配。

### 6.5.6 其他综合收益细目

单位：元

项目	本期发生额	上年同期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	0.00	0.00

### 6.6 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010 年 01 月 05 日	公司总部会议室	实地调研	建信基金	公司基本情况，主营业务及发展规划
2010 年 01 月 08 日	公司总部会议室	实地调研	嘉实基金,招商证券,富国基金	公司基本情况，主营业务及发展规划
2010 年 01 月 11 日	公司总部会议室	实地调研	西部证券	公司基本情况，主营业务及发展规划
2010 年 01 月 18 日	公司总部会议室	实地调研	国泰基金	公司基本情况，主营业务及发展规划
2010 年 01 月 19 日	公司总部会议室	实地调研	海富通基金,东方证券,上投摩根基金	公司基本情况，主营业务及发展规划
2010 年 01 月 26 日	公司总部会议室	实地调研	易方达基金	公司基本情况，主营业务及发展规划

2010年01月28日	公司总部会议室	实地调研	兴业基金、招商证券	公司基本情况, 主营业务及发展规划
2010年03月16日	公司总部会议室	实地调研	喜马拉雅资产, 上海尚雅投资, 景林资产, 中银国际	公司基本情况, 主营业务及发展规划
2010年03月17日	公司总部会议室	实地调研	招商基金, 益民基金, 中信建投, 信诚基金	公司基本情况, 主营业务及发展规划
2010年04月01日	公司总部会议室	实地调研	杉杉龙田投资	公司基本情况, 主营业务及发展规划
2010年04月02日	公司总部会议室	实地调研	南方基金, 国金证券, 日信证券	公司基本情况, 主营业务及发展规划
2010年04月23日	公司总部会议室	实地调研	广发基金	公司基本情况, 主营业务及发展规划
2010年05月07日	公司总部会议室	实地调研	中邮基金, 中国工商银行, 中再资产, 中金公司, 西部证券, 上海重阳投资	公司基本情况, 主营业务及发展规划
2010年05月14日	公司总部会议室	实地调研	广发证券, 新华基金, 富国基金, 兴业全球基金, 富敦基金, 泰达宏利基金, 马丁可利基金, 嘉实基金, 天相投资	公司基本情况, 主营业务及发展规划
2010年05月28日	公司总部会议室	实地调研	合众人寿, 齐鲁证券	公司基本情况, 主营业务及发展规划
2010年06月11日	公司总部会议室	实地调研	安信证券, 尚雅投资	公司基本情况, 主营业务及发展规划

## § 7 财务报告

### 7.1 审计意见

财务报告	是
审计意见	标准无保留审计意见
审计报告编号	天健正信审(2010)GF字第010072号
审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	北京东方园林股份有限公司全体股东
引言段	我们审计了后附的北京东方园林股份有限公司(以下简称东方园林公司)财务报表, 包括2010年6月30日的资产负债表、合并资产负债表, 2010年1-6月的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表及股东权益变动表、合并股东权益变动表, 以及财务报表附注。
管理层对财务报表的责任段	按照企业会计准则的规定编制财务报表是东方园林公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)做出合理的会计估计。
注册会计师责任段	我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范, 计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序, 以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断, 包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 我们考虑与财务报表编制相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性, 以及评价财务报表的总体列报。 我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。
审计意见段	我们认为, 东方园林公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制, 在所有重大方面公允反映了东方园林公司2010年6月30日的财务状况以及2010年1-6月的经营成果和现金流量。
非标意见	

审计机构名称	天健正信会计师事务所有限公司
审计机构地址	北京市西城区月坛北街 26 号恒华国际商务中心 4 层 401
审计报告日期	2010 年 07 月 27 日
注册会计师姓名	
廖家河、赵小亮	

## 7.2 财务报表

### 7.2.1 资产负债表

编制单位：北京东方园林股份有限公司  
元

2010 年 06 月 30 日

单位：

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	593,557,119.96	590,239,114.54	839,817,852.78	835,379,579.19
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	312,677,787.28	299,823,137.28	196,324,313.20	195,645,813.20
预付款项	4,902,305.02	4,177,305.02	0.00	
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	32,725,607.56	32,568,517.56	26,599,329.66	27,046,103.25
买入返售金融资产				
存货	590,712,916.17	590,712,916.17	325,709,445.07	325,709,445.07
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,534,575,735.99	1,517,520,990.57	1,388,450,940.71	1,383,780,940.71
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	8,085,191.04	11,524,661.90	5,663,559.15	9,103,030.01
投资性房地产				
固定资产	20,509,655.41	19,873,224.94	19,941,127.10	19,827,380.51
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	376,761.09	345,121.09	352,615.09	314,195.09
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	5,551,980.13	5,343,202.63	3,726,260.42	3,678,655.84
其他非流动资产	3,036,604.23	3,036,604.23	0.00	
非流动资产合计	37,560,191.90	40,122,814.79	29,683,561.76	32,923,261.45
资产总计	1,572,135,927.89	1,557,643,805.36	1,418,134,502.47	1,416,704,202.16
流动负债：				
短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	101,000,000.00	101,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	322,873,515.64	321,094,194.64	199,855,966.32	198,493,062.32
预收款项	12,640,234.63	12,469,896.76	842,448.38	842,448.38
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	4,346,070.12	3,641,872.44	3,421,920.69	3,011,429.29
应交税费	49,716,480.18	46,718,779.21	27,697,182.81	27,297,767.28
应付利息	56,050.00	56,050.00	149,642.50	149,642.50
应付股利				
其他应付款	3,047,803.05	6,991,070.75	19,904,151.91	23,818,581.17
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	432,680,153.62	430,971,863.80	352,871,312.61	354,612,930.94
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款			185,319.56	185,319.56
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	0.00		185,319.56	185,319.56
负债合计	432,680,153.62	430,971,863.80	353,056,632.17	354,798,250.50

所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	75,121,950.00	75,121,950.00	50,081,300.00	50,081,300.00
资本公积	762,866,853.29	762,649,870.83	787,907,503.29	787,690,520.83
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	23,875,328.72	24,069,753.84	23,875,328.72	24,069,753.84
一般风险准备				
未分配利润	277,591,642.26	264,830,366.89	203,213,738.29	200,064,376.99
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,139,455,774.27	1,126,671,941.56	1,065,077,870.30	1,061,905,951.66
少数股东权益				
所有者权益合计	1,139,455,774.27	1,126,671,941.56	1,065,077,870.30	1,061,905,951.66
负债和所有者权益总计	1,572,135,927.89	1,557,643,805.36	1,418,134,502.47	1,416,704,202.16

## 7.2.2 利润表

编制单位：北京东方园林股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	548,649,363.37	526,606,799.37	259,984,063.65	255,976,192.65
其中：营业收入	548,649,363.37	526,606,799.37	259,984,063.65	255,976,192.65
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	438,119,267.68	428,178,711.97	216,973,933.23	213,415,878.62
其中：营业成本	371,854,880.69	365,160,126.20	178,434,907.59	175,986,899.06
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	18,387,217.14	17,176,062.77	8,239,339.38	8,018,906.48
销售费用				
管理费用	43,758,998.61	42,361,676.46	27,549,695.67	26,704,685.27
财务费用	-3,185,547.06	-3,177,340.66	1,447,781.31	1,450,834.67
资产减值损失	7,303,718.30	6,658,187.20	1,302,209.28	1,254,553.14
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）	2,421,631.89	2,421,631.89	575,856.21	575,856.21
其中：对联营企业和合	2,421,631.89	2,421,631.89	575,856.21	575,856.21

营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	112,951,727.58	100,849,719.29	43,585,986.63	43,136,170.24
加：营业外收入	1,181,741.44	1,181,741.44		
减：营业外支出	1,060,000.00	1,060,000.00	30,000.00	30,000.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	113,073,469.02	100,971,460.73	43,555,986.63	43,106,170.24
减：所得税费用	23,671,175.05	21,181,080.83	8,934,305.11	8,820,211.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	89,402,293.97	79,790,379.90	34,621,681.52	34,285,958.73
归属于母公司所有者的净利润	89,402,293.97	79,790,379.90	34,621,681.52	34,285,958.73
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	1.19	1.06	0.65	0.64
（二）稀释每股收益	1.19	1.06	0.65	0.64
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	89,402,293.97	79,790,379.90	34,621,681.52	34,285,958.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	89,402,293.97	79,790,379.90	34,621,681.52	34,285,958.73
归属于少数股东的综合收益总额				

### 7.2.3 现金流量表

编制单位：北京东方园林股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	187,367,839.52	177,971,937.65	159,478,165.38	154,975,849.38
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的				

现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	30,202,300.57	30,149,959.37	12,569,433.52	12,337,301.99
经营活动现金流入小计	217,570,140.09	208,121,897.02	172,047,598.90	167,313,151.37
购买商品、接受劳务支付的现金	283,676,077.48	280,112,433.10	136,305,277.44	134,972,095.44
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	24,220,910.88	21,966,746.66	11,477,594.56	10,863,983.03
支付的各项税费	21,660,229.73	20,272,907.13	17,183,906.93	16,652,139.34
支付其他与经营活动有关的现金	53,373,330.61	50,560,554.57	23,173,244.69	21,869,848.16
经营活动现金流出小计	382,930,548.70	372,912,641.46	188,140,023.62	184,358,065.97
经营活动产生的现金流量净额	-165,360,408.61	-164,790,744.44	-16,092,424.72	-17,044,914.60
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,206,807.55	5,206,807.55	0.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	5,206,807.55	5,206,807.55	0.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,318,327.00	4,767,723.00	995,476.64	981,676.64
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	5,318,327.00	4,767,723.00	995,476.64	981,676.64
投资活动产生的现金流量净额	-111,519.45	439,084.55	-995,476.64	-981,676.64
三、筹资活动产生的现金流				

量:				
吸收投资收到的现金				
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	40,000,000.00	40,000,000.00	41,000,000.00	41,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			5,700,000.00	5,700,000.00
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	40,000,000.00	46,700,000.00	46,700,000.00
偿还债务支付的现金	101,000,000.00	101,000,000.00	43,000,000.00	43,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,548,765.50	15,548,765.50	5,007,207.27	5,007,207.27
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	4,240,039.26	4,240,039.26	1,123,122.98	1,123,122.98
筹资活动现金流出小计	120,788,804.76	120,788,804.76	49,130,330.25	49,130,330.25
筹资活动产生的现金流量净额	-80,788,804.76	-80,788,804.76	-2,430,330.25	-2,430,330.25
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	-246,260,732.82	-245,140,464.65	-19,518,231.61	-20,456,921.49
加: 期初现金及现金等价物余额	839,817,852.78	835,379,579.19	95,388,874.35	93,709,891.40
六、期末现金及现金等价物余额	593,557,119.96	590,239,114.54	75,870,642.74	73,252,969.91

## 7.2.4 合并所有者权益变动表

编制单位：北京东方园林股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	50,081,300.00	787,907,503.29			23,875,328.72		203,213,738.29		1,065,077,870.30		35,581,300.00	1,368,982.46		15,644,717.47		127,712,659.19			7,659.12	180,307,659.12
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	50,081,300.00	787,907,503.29			23,875,328.72		203,213,738.29		1,065,077,870.30		35,581,300.00	1,368,982.46		15,644,717.47		127,712,659.19			7,659.12	180,307,659.12
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	25,040,650.00	-25,040,650.00					74,377,903.97		74,377,903.97					3,428,595.87		31,193,085.65				34,621,681.52
(一) 净利润							89,402,293.97		89,402,293.97							34,621,681.52				34,621,681.52
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							89,402,293.97		89,402,293.97							34,621,681.52				34,621,681.52

(三) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入资本																				
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四) 利润分配	25,040,650.00	-25,040,650.00					-15,024,390.00			-15,024,390.00				3,428,595.87		-3,428,595.87				
1. 提取盈余公积														3,428,595.87		-3,428,595.87				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配	25,040,650.00	-25,040,650.00					-15,024,390.00			-15,024,390.00										
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				

2. 本期使用																			
四、本期期末余额	75,121,950.00	762,866,853.29			23,875,328.72		277,591,642.26		1,139,455,774.27	35,581,300.00	1,368,982.46			19,073,313.34		158,905,744.84			214,929,340.64

## 7.2.5 母公司所有者权益变动表

编制单位：北京东方园林股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	50,081,300.00	787,690,520.83			24,069,753.84		200,064,376.99	1,061,905,951.66	35,581,300.00	1,152,000.00			15,839,142.59		125,988,875.74	178,561,318.33
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	50,081,300.00	787,690,520.83			24,069,753.84		200,064,376.99	1,061,905,951.66	35,581,300.00	1,152,000.00			15,839,142.59		125,988,875.74	178,561,318.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,040,650.00	-25,040,650.00					64,765,989.90	64,765,989.90					3,428,595.87		30,857,362.86	34,285,958.73
（一）净利润							79,790,379.90	79,790,379.90							34,285,958.73	34,285,958.73
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							79,790,379.90	79,790,379.90							34,285,958.73	34,285,958.73

							9.90	9.90						8.73	8.73
(三) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入资本															
2. 股份支付计入所有者权益的金额															
3. 其他															
(四) 利润分配	25,040,650.00	-25,040,650.00					-15,024,390.00	-15,024,390.00				3,428,595.87		-3,428,595.87	
1. 提取盈余公积												3,428,595.87		-3,428,595.87	
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配	25,040,650.00	-25,040,650.00					-15,024,390.00	-15,024,390.00							
4. 其他															
(五) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
(六) 专项储备															

1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	75,121,950.00	762,649,870.83			24,069,753.84		264,830,366.89	1,126,671,941.56	35,581,300.00	1,152,000.00			19,267,738.46		156,846,238.60	212,847,277.06

### 7.3 报表附注

#### 7.3.1 如果出现会计政策、会计估计变更或会计差错更正的，说明有关内容、原因及影响数

适用  不适用

#### 7.3.2 如果财务报表合并范围发生重大变化的，说明原因及影响数

适用  不适用

#### 7.3.3 如果被出具非标准审计报告，列示涉及事项的有关附注

适用  不适用

法定代表人：\_\_\_\_\_

(何巧女)

北京东方园林股份有限公司

2010 年 7 月 27 日