

北京东方园林股份有限公司

财务报告

(本报告未经审计)

(2012年1月1日至2012年6月30日止)

合并资产负债表

编制单位：北京东方园林股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		797,803,672.59	888,730,388.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		2,600,000	1,200,000
应收账款		1,204,450,141.2	1,264,861,167.26
预付款项		103,319,708.85	8,155,149.75
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		54,306,783.09	26,022,633.13
买入返售金融资产			
存货		2,723,202,403.04	1,624,181,137.25
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			567,916.67
流动资产合计		4,885,682,708.77	3,813,718,392.32
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
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		2,476,332.3	2,772,418.55
投资性房地产			
固定资产		41,781,373.66	39,385,206.13
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		3,541,917.67	2,819,856.52
开发支出			
商誉		32,274,516.45	32,274,516.45
长期待摊费用		35,103,486.13	23,591,212.27
递延所得税资产		44,503,673.36	47,578,783.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		159,681,299.57	148,421,993.78
资产总计		5,045,364,008.34	3,962,140,386.1
流动负债：			
短期借款		956,425,115.43	682,585,115.43
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		102,486,306.82	
应付账款		1,022,645,698.19	858,177,072.85
预收款项		415,890	3,084,070
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		10,090,449.89	25,400,773.15
应交税费		207,556,309.03	241,182,138.84
应付利息		14,779,165.57	2,767,230.22
应付股利		3,288,125.76	0
其他应付款		5,582,905.92	7,917,434.98
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		500,000,000	250,625,382.88
流动负债合计		2,823,269,966.61	2,071,739,218.35
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		480,000	640,000
非流动负债合计		480,000	640,000
负债合计		2,823,749,966.61	2,072,379,218.35
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		301,351,296	150,243,900
资本公积		756,677,046.14	818,082,277.16
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		90,796,229.06	90,796,229.06
一般风险准备			
未分配利润		1,055,940,152.22	813,224,931.69
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,204,764,723.42	1,872,347,337.91
少数股东权益		16,849,318.31	17,413,829.84
所有者权益（或股东权益）合计		2,221,614,041.73	1,889,761,167.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,045,364,008.34	3,962,140,386.1

法定代表人：何巧女

主管会计工作负责人：武建军先生

会计机构负责人：韩瑶女士

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		767,417,003.35	843,821,266.13
交易性金融资产			
应收票据		2,000,000	
应收账款		1,050,971,413.11	1,190,617,125.48

预付款项		100,986,178.85	7,653,691.75
应收利息			
应收股利		8,553,942.85	
其他应收款		56,162,272.01	30,975,033.64
存货		2,723,202,403.04	1,624,181,137.25
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			567,916.67
流动资产合计		4,709,293,213.21	3,697,816,170.92
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		86,962,317.37	87,258,403.62
投资性房地产			
固定资产		37,025,611.25	34,317,502.63
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		2,629,268.32	1,804,481.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		34,805,986.13	23,166,212.27
递延所得税资产		42,879,638.76	46,873,872.3
其他非流动资产			
非流动资产合计		204,302,821.83	193,420,471.87
资产总计		4,913,596,035.04	3,891,236,642.79
流动负债：			
短期借款		956,425,115.43	682,585,115.43
交易性金融负债			
应付票据		102,486,306.82	
应付账款		1,022,089,329.19	856,119,140.75
预收款项			

应付职工薪酬		8,156,121.34	20,668,749.6
应交税费		189,273,809.42	233,005,514.6
应付利息		14,779,165.57	2,767,230.22
应付股利			
其他应付款		5,165,562.47	16,414,612.03
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		500,000,000	250,000,000
流动负债合计		2,798,375,410.24	2,061,560,362.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		2,798,375,410.24	2,061,560,362.63
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		301,351,296	150,243,900
资本公积		756,677,046.14	818,082,277.16
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		90,796,229.06	90,796,229.06
未分配利润		966,396,053.6	770,553,873.94
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		2,115,220,624.8	1,829,676,280.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,913,596,035.04	3,891,236,642.79

合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,509,265,738.76	1,194,410,754.59
其中：营业收入		1,509,265,738.76	1,194,410,754.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,186,687,232.92	961,871,786.3
其中：营业成本		910,662,939.55	752,997,384.21
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		51,431,688.86	41,573,508.1
销售费用		712,644.86	
管理费用		178,739,423.53	140,030,330.98
财务费用		36,605,397.15	3,755,878.57
资产减值损失		8,535,138.97	23,514,684.44
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）		-296,086.25	2,174,702.22
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益		-296,086.25	2,174,702.22
汇兑收益（损失以“-” 号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		322,282,419.59	234,713,670.51
加：营业外收入		1,162,463.86	-45,580.61
减：营业外支出		38,630.24	41,882.4

其中：非流动资产处置 损失		8,630.24	11,882.4
四、利润总额（亏损总额以“-”号 填列）		323,406,253.21	234,626,207.5
减：所得税费用		77,602,071.14	62,359,444.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		245,804,182.07	172,266,762.94
其中：被合并方在合并前实现 的净利润		0	
归属于母公司所有者的净利 润		242,715,220.53	170,891,095.71
少数股东损益		3,088,961.54	1,375,667.23
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.81	0.57
（二）稀释每股收益		0.8	0.56
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		245,804,182.07	172,266,762.94
归属于母公司所有者的综合 收益总额		242,715,220.53	170,891,095.71
归属于少数股东的综合收益 总额		3,088,961.54	1,375,667.23

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 元。

法定代表人：何巧女

主管会计工作负责人：武建军先生

会计机构负责人：韩瑶女士

母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,370,670,849.05	1,126,056,837.51
减：营业成本		878,080,900.58	726,580,249.42
营业税金及附加		44,415,783.15	37,835,337.93
销售费用			
管理费用		153,939,086.57	123,282,343.27
财务费用		36,665,708.54	3,823,157.88
资产减值损失		3,278,814.27	21,584,981.81
加：公允价值变动收益（损失			

以“一”号填列)			
投资收益(损失以“一”号填列)		8,257,856.6	2,174,702.22
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		8,257,856.6	2,174,702.22
二、营业利润(亏损以“一”号填列)		262,548,412.54	215,125,469.42
加:营业外收入		707,322.26	-69,581.4
减:营业外支出		30,494.02	41,882.4
其中:非流动资产处置损失		494.02	11,882.4
三、利润总额(亏损总额以“一”号填列)		263,225,240.78	215,014,005.62
减:所得税费用		67,383,061.12	57,853,780.51
四、净利润(净亏损以“一”号填列)		195,842,179.66	157,160,225.11
五、每股收益:		--	--
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		195,842,179.66	157,160,225.11

合并现金流量表

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
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	515,704,469	405,496,486.38
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	117,400	
收到其他与经营活动有关的现金	62,826,373.7	78,274,198
经营活动现金流入小计	578,648,242.7	483,770,684.38
购买商品、接受劳务支付的现金	667,367,535.43	634,331,852.36
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	147,665,319.04	79,766,232.83
支付的各项税费	162,857,138.34	67,690,042
支付其他与经营活动有关的现金	133,558,203.4	67,181,040.19
经营活动现金流出小计	1,111,448,196.21	848,969,167.38
经营活动产生的现金流量净额	-532,799,953.51	-365,198,483
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	80,300	16,050
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		5,781,224.05
投资活动现金流入小计	80,300	5,797,274.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	111,306,045.38	20,670,558.19
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	111,306,045.38	20,670,558.19
投资活动产生的现金流量净额	-111,225,745.38	-14,873,284.14

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	56,032,515	
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	660,000,000	336,160,000
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	249,000,000	
筹资活动现金流入小计	965,032,515	336,160,000
偿还债务支付的现金	386,160,000	40,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,773,531.78	5,702,497.45
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	73,881,280.49	
筹资活动现金流出小计	485,814,812.27	45,702,497.45
筹资活动产生的现金流量净额	479,217,702.73	290,457,502.55
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	-164,807,996.16	-89,614,264.59
加：期初现金及现金等价物余额	888,730,388.26	493,695,483.16
六、期末现金及现金等价物余额	723,922,392.1	404,081,218.57

母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	462,944,107.15	367,439,219.3
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	30,509,247.1	76,879,002.89
经营活动现金流入小计	493,453,354.25	444,318,222.19
购买商品、接受劳务支付的现金	654,221,073.48	628,904,218.1
支付给职工以及为职工支付的现金	109,763,677.95	52,570,634.01
支付的各项税费	154,470,426.56	63,493,552.17

支付其他与经营活动有关的现金	94,032,087.19	71,266,921.42
经营活动现金流出小计	1,012,487,265.18	816,235,325.7
经营活动产生的现金流量净额	-519,033,910.93	-371,917,103.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,050
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	0	16,050
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	110,834,682.38	19,523,704.52
投资支付的现金		20,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		14,945,799.57
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	110,834,682.38	54,469,504.09
投资活动产生的现金流量净额	-110,834,682.38	-54,453,454.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	56,032,515	
取得借款收到的现金	660,000,000	336,160,000
收到其他与筹资活动有关的现金	249,000,000	
筹资活动现金流入小计	965,032,515	336,160,000
偿还债务支付的现金	386,160,000	40,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,408,184.47	4,762,783.55
支付其他与筹资活动有关的现金	73,881,280.49	
筹资活动现金流出小计	485,449,464.96	44,762,783.55
筹资活动产生的现金流量净额	479,583,050.04	291,397,216.45
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	-150,285,543.27	-134,973,341.15
加：期初现金及现金等价物余额	843,821,266.13	493,345,527.13
六、期末现金及现金等价物余额	693,535,722.86	358,372,185.98

合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	150,243,900	818,082,277.16			90,796,229.06		813,224,931.69		17,413,829.84	1,889,761,167.75
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	150,243,900	818,082,277.16			90,796,229.06		813,224,931.69		17,413,829.84	1,889,761,167.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	151,107,396	-61,405,231.02					242,715,220.53		-564,511.53	331,852,873.98
（一）净利润							242,715,220.53		3,088,961.54	245,804,182.07
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							242,715,220.53		3,088,961.54	245,804,182.07
（三）所有者投入和减少资本	863,500	88,838,664.98	0	0	0	0	0	0	0	89,702,164.98
1. 所有者投入资本	863,500	55,169,015								56,032,515
2. 股份支付计入所有者权益的金额		33,669,649.98								33,669,649.98
3. 其他										
（四）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	-3,653,473.07	-3,653,473.07
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									-3,653,473.07	-3,653,473.07
4. 其他										

(五) 所有者权益内部结转	150,243,896	-150,243,896	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)	150,243,896	-150,243,896								
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										
(七) 其他										
四、本期期末余额	301,351,296	756,677,046.14			90,796,229.06		1,055,940,152.22		16,849,318.31	2,221,614,041.73

上年金额

单位：元

项目	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
	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	150,234,900	687,744,903.29			48,483,855.2		406,562,615.24			1,293,035,273.73
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	150,234,900	687,744,903.29			48,483,855.2		406,562,615.24			1,293,035,273.73
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		130,337,373.87			42,312,373.86		406,662,316.45		17,413,829.84	596,725,894.02
(一) 净利润							449,734,859.63		2,998,303.32	452,733,162.95
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							449,734,859.63		2,998,303.32	452,733,162.95

(三) 所有者投入和减少资本	0	130,554,356.33	0	0	0	0	-977,151.78	0	14,415,526.52	143,992,731.07
1. 所有者投入资本									14,415,526.52	14,415,526.52
2. 股份支付计入所有者权益的金额		96,469,200								96,469,200
3. 其他		34,085,156.33					-977,151.78			33,108,004.55
(四) 利润分配	0	0	0	0	42,117,948.74	0	-42,117,948.74	0	0	0
1. 提取盈余公积					42,117,948.74		-42,117,948.74			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0	-216,982.46	0	0	194,425.12	0	22,557.34	0	0	0
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		-216,982.46			194,425.12		22,557.34			
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	150,243,900	818,082,277.16			90,796,229.06		813,224,931.69		17,413,829.84	1,889,761,167.75

母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	150,243,900	818,082,277.16			90,796,229.06		770,553,873.94	1,829,676,280.16
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	150,243,900	818,082,277.16			90,796,229.06		770,553,873.94	1,829,676,280.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	151,107,396	-61,405,231.02					195,842,179.66	285,544,344.64
（一）净利润							195,842,179.66	195,842,179.66
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							195,842,179.66	195,842,179.66
（三）所有者投入和减少资本	863,500	88,838,664.98	0	0	0	0	0	89,702,164.98
1. 所有者投入资本	863,500	55,169,015						56,032,515
2. 股份支付计入所有者权益的金额		33,669,649.98						33,669,649.98
3. 其他								
（四）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	150,243,896	-150,243,896	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	150,243,896	-150,243,896						

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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	301,351,296	756,677,046.14			90,796,229.06		966,396,053.6	2,115,220,624.8

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	150,243,900	687,527,920.83			48,678,280.32		391,492,335.31	1,277,942,436.46
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	150,243,900	687,527,920.83			48,678,280.32		391,492,335.31	1,277,942,436.46
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		130,554,356.33			42,117,948.74		379,061,538.63	551,733,843.7
(一) 净利润							421,179,487.37	421,179,487.37
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							421,179,487.37	421,179,487.37
(三) 所有者投入和减少资本	0	130,554,356.33	0	0	0	0	0	130,554,356.33
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		96,469,200						96,469,200
3. 其他		34,085,156.33						34,085,156.33
(四) 利润分配	0	0	0	0	42,117,948.74	0	-42,117,948.74	0

1. 提取盈余公积					42,117,948.74		-42,117,948.74	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他	0							
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
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								
（七）其他								
四、本期期末余额	150,243,900	818,082,277.16			90,796,229.06		770,553,873.94	1,829,676,280.16

北京东方园林股份有限公司

二〇一二年一至六月财务报表附注

一、公司基本情况

北京东方园林股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京东方园林有限公司，2001年9月12日，公司由有限公司变更为股份有限公司并更名为北京东方园林股份有限公司。2009年11月27日，公司股票在深圳证券交易所挂牌上市。公司企业法人营业执照注册号：1100000004168964，注册资本：人民币15,024.39万元，注册地址：北京市朝阳区酒仙桥甲12号（电子城科技大厦）313室，办公地址：北京市朝阳区北苑家园绣菊园7号楼。法定代表人：何巧女。

1.历史沿革

本公司前身为北京东方园林有限公司，2001年9月12日，经北京市人民政府经济体制改革办公室《关于同意北京东方园林有限公司变更为北京东方园林股份有限公司的通知》（京政体改股函〔2001〕48号）批准，公司由有限公司整体变更为股份有限公司，变更后公司注册资本（股本）为3,366.13万元。

2007年12月25日，公司新增注册资本（股本）192.00万元，变更后注册资本（股本）变更为3,558.13万元。

2009年11月18日，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）1,450万股，并于2009年11月27日在深圳证券交易所挂牌上市，注册资本（股本）由3,558.13万元变更为5,008.13万元。

2010年3月19日，公司以资本公积转增注册资本（股本）2,504.065万元，转增后的注册资本（股本）为7,512.195万元；2010年8月26日，公司以资本公积转增注册资本（股本）7,512.195万元，转增后的注册资本为15,024.39万元；2012年5月16日，公司股票期权对象行权，增加注册资本（股本）86.35万元，转增后的注册资本为15,110.74万元；2012年6月8日，公司以资本公积转增注册资本（股本）15,024.3896万元，转增后的注册资本为30,135.1296万元。

2.所属行业及主要业务

本公司属园林绿化行业，经营范围包括：研究、开发、种植、销售园林植物；园林环境景观的设计、园林绿化工程和园林维护；销售建筑材料、园林机械设备、体育用品；技术开发；投资与资产管理。

本公司主要从事园林环境景观设计和园林绿化工程施工，主要为各类重点市政公共园林

工程、高端休闲度假园林工程、大型生态湿地工程及地产景观等项目提供园林环境景观设计和园林工程施工服务。

3.最终控制人

公司的最终控制人为何巧女和唐凯。

4.分公司及子公司情况

公司下设11个分公司，分别为大连分公司、哈尔滨分公司、云南分公司、大同分公司、本溪分公司、滨州分公司、沈阳分公司、海南分公司、济南分公司、青岛工程分公司和朝阳生态湿地工程分公司。

公司下属全资子公司2个，为北京东方利禾景观设计有限公司（以下简称“东方利禾”）和大连东方盛景园林有限公司；控股子公司2个，为北京易地斯埃东方环境景观设计研究院有限公司（以下简称“易地斯埃东方”）和东联（上海）创意设计发展有限公司。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用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）同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，

在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时

转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

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。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；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，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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上述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（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。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>本公司将单项金额大于 2,000.00 万元的应收账款或单项金额大于 200.00 万元的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。</p>

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计	确定组合的依据
------	-------------	---------

	提方法	
	账龄分析法	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

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%	5%
1—2年	10%	10%
2—3年	10%	10%
3年以上		
3—4年	30%	30%
4—5年	50%	50%
5年以上	100%	100%

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	方法说明
公司合并报表范围以内公司之间的应收款项	不计提坏账准备

11、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括消耗性生物资产、原材料、周转材料、工程施工等。其中，“消耗性生物资产”为绿化苗木。

（2）发出存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

（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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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，在正常生产经营过程中，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品摊销方法：一次摊销法

包装物摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的

或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以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初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 后续计量

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政

策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- 1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- 2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- 3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- 4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（3）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	50	5	1.9
机器设备	5	5	19
电子设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
其他设备	5	5	19
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备	5	5	19
电子设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

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标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

17、生物资产

(1) 本公司的生物资产为林木资产，根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为

生产性生物资产、消耗性生物资产和公益性生物资产。

(2) 生物资产按成本进行初始计量。

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

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

本公司的林木主要为苗木，全部为消耗性生物资产。

(5) 消耗性生物资产在采伐时加权平均法结转成本。

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

18、油气资产

适用 不适用

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形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无形资产，以该无形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无形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且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无形资产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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价

值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
植物新品种使用权	20年	使用权转让合同
软件使用权	5年	使用权转让合同

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残

值)。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(6) 内部研究开发项目支出的核算

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

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

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(2) 摊销年限

公司的长期待摊费用主要是支付的苗圃土地租赁费及办公室装修费，摊销年限分别为土地租赁期限及办公室租赁期限。

21、附回购条件的资产转让

适用 不适用

22、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

本公司的股份支付是为了获取职工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。

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成

等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用布莱克-斯科尔模型确定。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

24、回购本公司股份

适用 不适用

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 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。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 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，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。

26、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

29、持有待售资产

适用 不适用

30、资产证券化业务

适用 不适用

31、套期会计

适用 不适用

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

三、税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	园林设计收入	3%
消费税		
营业税	园林工程收入/园林设计收入	3%/5%
城市维护建设税	流转税额	1%、5%、7%

企业所得税	应纳税所得额	25%
营业税	园林设计收入	5%

2、税收优惠及批文

根据《增值税暂行条例实施细则》相关规定，本公司销售自己种植的苗木免征增值税；根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，公司苗木的培育和种植的所得免征企业所得税。

子公司易地斯埃东方、东方利禾为高新技术企业，享受15%的所得税税收优惠政策。

3、其他说明

四、企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
北京东方利禾景观设计有限公司	全资子公司	北京	园林设计	25,000,000	环境景观设计、园林绿化	25,000,000	0	100%	100%	是	0	0	0
大连东方盛景园林有限公司	全资子公司	大连	园林绿化	10,000,000	林木种植技术研发、园林设计、园林施工	10,000,000	0	100%	100%	是	0	0	0

(2) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
北京易地斯埃东方环境景观设计研究院公司	控股子公司	北京	园林设计	1,655,370	环境景观规划设计	19,046,500	0	75%	75%	是	4,268,874.34	0	0
东联(上海)创意设计发展有限公司	控股子公司	上海	园林设计	3,333,300	创意服务、建设工程设计	30,000,000	0	70%	70%	是	12,580,443.97	0	0

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

3、合并范围发生变更的说明

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

适用 不适用

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

适用 不适用

9、本报告期发生的吸收合并

适用 不适用

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

适用 不适用

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	102,496.62	--	--	360,068.31
人民币	--	--	102,496.62	--	--	360,068.31
银行存款：	--	--	723,819,895.48	--	--	888,370,319.95
人民币	--	--	723,819,895.48	--	--	888,370,319.95
其他货币资金：	--	--	73,881,280.49	--	--	0
人民币	--	--	73,881,280.49	--	--	
合计	--	--	797,803,672.59	--	--	888,730,388.26

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

期末其他货币资金73,881,280.49元为银行承兑汇票保证金存款。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,600,000	1,200,000
合计	2,600,000	1,200,000

(2) 期末已质押的应收票据情况

适用 不适用

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

适用 不适用

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

截至2012年6月30日，本公司已贴现尚未到期的商业承兑票据为人民币2000万元。

4、应收股利

适用 不适用

5、应收利息

适用 不适用

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	1,305,921,982.25	100%	101,471,841.05	7.77%	1,358,732,339.84	100%	93,871,172.58	6.91%
组合小计	1,305,921,982.25	100%	101,471,841.05	7.77%	1,358,732,339.84	100%	93,871,172.58	6.91%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
合计	1,305,921,982.25	--	101,471,841.05	--	1,358,732,339.84	--	93,871,172.58	--

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，采用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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内	938,245,393.45	71.85%	46,912,269.67	1,067,356,443.19	78.56%	53,359,982.16
1年以内小计	938,245,393.45	71.85%	46,912,269.67	1,067,356,443.19	78.56%	53,359,982.16

1至2年	214,981,005.48	16.46%	21,498,100.55	210,496,955.97	15.49%	21,049,695.6
2至3年	86,652,551.88	6.64%	8,665,255.19	30,069,833.49	2.21%	3,006,983.35
3年以上	66,043,031.44	5.06%	24,396,215.64	50,809,107.19	3.74%	16,454,511.47
3至4年	49,496,722.65	3.79%	14,849,016.79	47,575,460.38	3.5%	14,272,638.11
4至5年	13,998,219.89	1.07%	6,999,109.95	2,103,546.91	0.15%	1,051,773.46
5年以上	2,548,088.9	0.2%	2,548,088.9	1,130,099.9	0.08%	1,130,099.9
合计	1,305,921,982.25	--	101,471,841.05	1,358,732,339.84	--	93,871,172.58

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：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

适用 不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 本报告期应收账款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
大同市园林管理局	客户	298,640,000	1年以内	22.87%
株洲神农城开发建设有 限公司	客户	203,579,620.27	1年以内	15.59%
沈阳万润新城投资管理 有限公司	客户	128,310,870.06	1年以内	9.83%
滨州市城区城市基础设 施建设指挥部	客户	48,424,220.28	1-2年	3.71%
潍坊市三河项目建设发 展有限公司	客户	41,875,086	3-4年	3.21%
合计	--	720,829,796.61	--	55.2%

(6) 应收关联方账款情况

适用 不适用

(7) 终止确认的应收款项情况

适用 不适用

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	57,482,234.18	100%	3,175,451.09	5.52%	28,263,613.72	100%	2,240,980.59	7.93%
组合小计	57,482,234.18	100%	3,175,451.09	5.52%	28,263,613.72	100%	2,240,980.59	7.93%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	57,482,234.18	--	3,175,451.09	--	28,263,613.72	--	2,240,980.59	--

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，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：						

1年以内	53,820,312.45	93.63%	2,432,013.448	14,982,179.54	53.01%	747,755.88
1年以内小计	53,820,312.45	93.63%	2,432,013.45	14,982,179.54	53.01%	747,755.88
1至2年	1,791,751.13	3.12%	179,175.12	9,833,992.93	34.79%	983,125.1
2至3年	449,402.13	0.78%	44,940.21	2,624,513.81	9.29%	262,451.38
3年以上	1,420,768.47	2.47%	519,322.31	822,927.44	2.91%	247,648.23
3至4年	956,559.62	1.66%	286,967.89	821,827.44	2.91%	246,548.23
4至5年	463,708.85	0.81%	231,854.43			
5年以上	500	0%	500	1,100	0%	1,100
合计	57,482,234.18	--	3,175,451.09	28,263,613.72	--	2,240,980.59

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

适用 不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 本报告期其他应收款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

适用 不适用

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
镇江市建筑施工企业农民工工资保证金管理办公室	供应商	2,580,000.00	1-2年	4.49
工会经费应收		1,282,976.58	1年以内	2.23
张晓敏	公司员工	1,243,898.35	1年以内	2.16
陶宣红	公司员工	945,643.00	1年以内	1.65
史倩倩	公司员工	903,880.47	1年以内	1.57
合计	--	6,956,398.40	--	12.10

(7) 其他应收关联方账款情况

适用 不适用

(8) 终止确认的其他应收款项情况

适用 不适用

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	103,319,708.85	100%	8,155,149.75	100%
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	103,319,708.85	--	8,155,149.75	--

预付款项账龄的说明：

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
北京电子城	供应商	92,776,200		预付建房款
迟恒海	供应商	1,529,997		预付地租
河北省高邑县王同庄乡 东良庄村村民委员会	供应商	588,711.98		预付地租
栾城县南高乡温家庄	供应商	457,671.83		预付地租
上海吉吉管视觉艺术有 限公司	供应商	400,000		劳务未完成
合计	--	95,752,580.81	--	--

预付款项主要单位的说明：

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	340,360.21		340,360.21	359,106.93		359,106.93
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产	215,019,602.11		215,019,602.11	161,161,857.11		161,161,857.11
已完工未结算产值	2,507,842,440.72		2,507,842,440.72	1,462,660,173.21		1,462,660,173.21
合计	2,723,202,403.04	0	2,723,202,403.04	1,624,181,137.25	0	1,624,181,137.25

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品					
周转材料					
消耗性生物资产					
已完工未结算产值					
合计	0	0	0	0	0

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			
库存商品			
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			
已完工未结算产值			
合计			

存货的说明：

期末存货无减值迹象，未计提跌价准备。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
战略合作宣传费		567,916.67
合计		567,916.67

其他流动资产说明：

11、可供出售金融资产

适用 不适用

12、持有至到期投资

适用 不适用

13、长期应收款

适用 不适用

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
北京东方艾地景观设计有限公司	有限责任公司（中外合资）	北京	李建伟	环境景观、规划设计	2,653,301.67	50%	50%	5,930,234.87	1,645,243.6	4,284,991.27	5,096,500	-592,172.49
二、联营企业												

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京东方艾地景观设计有限公司	权益法	1,663,400	2,772,418.55	-296,086.25	2,476,332.3	50%	50%				
合计	--	1,663,400	2,772,418.55	-296,086.25	2,476,332.3	--	--	--	0	0	0

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

适用 不适用

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

适用 不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

适用 不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	61,896,192.11	6,435,794.03		322,654	68,009,332.14
其中：房屋及建筑物	12,651,451.06				12,651,451.06
机器设备	4,229,399	548,987		15,300	4,763,086
运输工具	24,703,790	3,893,961		195,168	28,402,583
电子设备	16,808,928.18	1,596,618.03		77,034	18,328,512.21
其他设备	3,502,623.87	396,228		35,152	3,863,699.87
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	22,440,492.48	0	4,015,912.12	298,939.62	26,157,464.98
其中：房屋及建筑物	2,278,594.49		120,316.44		2,398,910.93
机器设备	1,515,681.03		315,790.01	13,794.15	1,817,676.89
运输工具	8,928,552.08		2,128,750.03	185,409.6	10,871,892.51
电子设备	7,634,943.37		1,254,494.34	68,383.41	8,821,054.3
其他设备	2,082,721.51		196,561.3	31,352.46	2,247,930.35
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	39,455,699.63	--			41,851,867.16
其中：房屋及建筑物	10,372,856.57	--			10,252,540.13
机器设备	2,713,717.97	--			2,945,409.11
运输工具	15,775,237.92	--			17,530,690.49
电子设备	9,173,984.81	--			9,507,457.91
其他设备	1,419,902.36	--			1,615,769.52
四、减值准备合计	70,493.5	--			70,493.5

其中：房屋及建筑物		--	
机器设备		--	
运输工具		--	
电子设备	70,493.5	--	70,493.5
其他设备		--	
五、固定资产账面价值合计	39,385,206.13	--	41,781,373.66
其中：房屋及建筑物	10,372,856.57	--	10,252,540.13
机器设备	2,713,717.97	--	2,945,409.11
运输工具	15,775,237.92	--	17,530,690.49
电子设备	9,103,491.31	--	9,436,964.41
其他设备	1,419,902.36	--	1,615,769.52

本期折旧额 4,015,912.12 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

适用 不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

18、在建工程

适用 不适用

19、工程物资

适用 不适用

20、固定资产清理

适用 不适用

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

适用 不适用

(2) 以公允价值计量

适用 不适用

22、油气资产

适用 不适用

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	4,517,406.18	1,022,321.82	0	5,539,728
软件使用权	3,517,406.18	1,022,321.82		4,539,728
植物新品种使用权	1,000,000			1,000,000
二、累计摊销合计	1,697,549.66	300,260.67	0	1,997,810.33
软件使用权	1,641,735.74	272,353.71		1,914,089.45
植物新品种使用权	55,813.92	27,906.96		83,720.88
三、无形资产账面净值合计	2,819,856.52	0	0	3,541,917.67
软件使用权	1,875,670.44			2,625,638.55
植物新品种使用权	944,186.08			916,279.12
四、减值准备合计	0	0	0	0
软件使用权				
植物新品种使用权				
无形资产账面价值合计	2,819,856.52	0	0	3,541,917.67
软件使用权	1,875,670.44			2,625,638.55
植物新品种使用权	944,186.08			916,279.12

本期摊销额 300,260.67 元。

(2) 公司开发项目支出

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

适用 不适用

24、商誉

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	期末减值准备
北京易地斯埃东方环境景观设计研究院有限公司	9,729,998.05			9,729,998.05	
上海尼塔建筑景观设计有限公	13,018,054.75			13,018,054.75	

司					
东联（上海）创意设计发展有限公司	9,526,463.65			9,526,463.65	
合计	32,274,516.45	0	0	32,274,516.45	0

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

公司商誉均为非同一控制下企业合并形成，每年末公司对商誉进行减值测试，方法为以收益法对被投资公司价值进行测试，来确定是否需要计提减值。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
租入房屋装修	16,435,640.8	13,935,148.18	1,172,262.94		29,198,526.04	
地租	7,155,571.47	390,000	1,640,611.38		5,904,960.09	
合计	23,591,212.27	14,325,148.18	2,812,874.32	0	35,103,486.13	--

长期待摊费用的说明：

租入房屋装修为租入的办公楼的装修，地租为公司建苗圃的支付的地租，在受益期内摊销。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	25,200,310.86	23,461,483.86
开办费		
可抵扣亏损		
其他（期权费用）	19,303,362.5	24,117,300
小 计	44,503,673.36	47,578,783.86
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

应纳税差异和可抵扣差异项目明细：

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
小计		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	104,717,785.64	96,182,646.67
其他（期权费用）	77,213,449.98	96,469,200
小计	181,931,235.62	192,651,846.67

（2）递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	96,112,153.17	8,535,138.97			104,647,292.14
二、存货跌价准备	0	0	0	0	0
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备		0			0
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	70,493.5				70,493.5
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0	0			0
十三、商誉减值准备					0
十四、其他					

合计	96,182,646.67	8,535,138.97	0	0	104,717,785.64
----	---------------	--------------	---	---	----------------

资产减值明细情况的说明：

28、其他非流动资产

适用 不适用

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	606,425,115.43	532,585,115.43
信用借款	350,000,000	150,000,000
合计	956,425,115.43	682,585,115.43

短期借款分类的说明：

期末保证借款系由本公司实际控制人何巧女、唐凯提供担保。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

30、交易性金融负债

适用 不适用

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	102,486,306.82	
合计	102,486,306.82	

下一会计期间将到期的金额 0 元。

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	1,022,645,698.19	858,177,072.85
合计	1,022,645,698.19	858,177,072.85

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	未结转原因
潍坊金晟园林绿化有限公司	8,605,922.88	未达到合同约定的付款条件
天津大德环境工程有限公司	12,030,000.00	未达到合同约定的付款条件

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
海宁市盐官观潮景区管委会		1,040,000
宁波璟月湾旅游置业有限公司		200,000
山西大医院筹备处		1,428,180
深圳市希尔景观设计有限公司	415,890	415,890
合计	415,890	3,084,070

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,283,381.01	116,278,421.77	130,234,368.16	8,327,434.62
二、职工福利费	629,164.92	727,732.98	1,125,647.9	231,250
三、社会保险费	1,732,922.54	11,112,148.26	11,346,357.33	1,498,713.47
社会保险费-医疗保险费	3,735,539.04	3,892,710.42	497,338.58	443,205.28
社会保险费-基本养老保险费	6,651,463.35	6,739,666.37	893,051.66	794,912.46
社会保险费-失业保险费	336,888.79	357,845.92	48,881.1	43,992.14
社会保险费-工伤保险费	113,777.06	111,832.07	17,417.25	15,790.25
社会保险费-生育保险费	274,480.02	244,302.55	42,024.88	37,686.7
社会保险费-年金缴费				

四、住房公积金	755,304.68	4,190,137.96	5,034,814.22	-89,371.58
五、辞退福利		133,956.17	133,956.17	0
六、其他	0	2,425,396.73	2,302,973.35	122,423.38
工会经费和教育经费		2,425,396.73	2,302,973.35	122,423.38
合计	25,400,773.15	134,867,793.87	150,178,117.13	10,090,449.89

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0。

工会经费和职工教育经费金额 2,425,396.73，非货币性福利金额 0，因解除劳动关系给予补偿 133,956.17。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	137,570.73	-421,677.99
消费税		
营业税	119,677,053.73	87,732,742.04
企业所得税	73,135,123.44	142,751,838.73
个人所得税	2,227,444.8	2,007,851.8
城市维护建设税	8,779,615.79	6,491,230.41
教育费附加	3,596,114.48	2,616,073.01
河道管理费	3,398.36	
印花税	-12.3	
其他		4,080.84
合计	207,556,309.03	241,182,138.84

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,575,300	1,431,164.65
短期融资券利息	13,203,865.57	1,336,065.57
合计	14,779,165.57	2,767,230.22

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
美国易地斯埃环境景观规划设计事	3,288,125.76		

务所			
合计	3,288,125.76	0	--

应付股利的说明：

期末应付股利为子公司北京易地斯埃东方环境景观设计研究院公司应付少数股东的股利。

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
往来款	5,582,905.92	7,917,434.98
合计	5,582,905.92	7,917,434.98

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	性质或内容
湖南天易集团有限公司	2,640,000.00	项目暂借款
亿利资源集团有限公司	300,000.00	项目暂借款

39、预计负债

适用 不适用

40、一年内到期的非流动负债

适用 不适用

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
一年期短期融资券	500,000,000	250,000,000
房屋租金		625,382.88
合计	500,000,000	250,625,382.88

42、长期借款

适用 不适用

43、应付债券

适用 不适用

44、长期应付款

适用 不适用

45、专项应付款

适用 不适用

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	480,000	640,000
合计	480,000	640,000

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

其他费流动负债为上海市科学技术委员会对“面向城市农业景观休闲服务的模式研究及应用”课题的拨款，共收到款项64万，本期结转16万，计入营业外收入。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	150,243,900			150,243,896	863,500	151,107,396	301,351,296

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：本期公司股本共增加两次：

- 2011年公司实施首期股票期权激励计划并经董事会通过，2012年5月16日，由61名股票期权激励对象行权，增加注册资本863,500元，本次增资已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字【2012】第210417号验资报告验证；
- 2012年，经公司股东大会和修改后的章程，公司以资本公积150,243,896元转增股本，增加注册资本已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字【2012】第210537号验资报告验证。

48、库存股

适用 不适用

49、专项储备

适用 不适用

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	687,527,920.83	108,094,415	150,243,896	645,378,439.83
其他资本公积	130,554,356.33	33,669,649.98	52,925,400	111,298,606.31
合计	818,082,277.16	141,764,064.98	203,169,296	756,677,046.14

资本公积说明：

- 资本溢价增加108,094,415元，其中，本期股权激励对象行权，投入资金与股本的差额55,169,015.00元计入资本公积；由于股权激励行权，将以前年度计提的其他资本公积52,925,400.00元，转入资本溢价；

- 2.资本溢价减少150,243,896.00元，系由资本公积转增股本所致；
 3.其他资本公积增加33,669,649.98元系本期计提的股权激励费用；
 4.其他资本公积减少52,925,400元系股权激励对象行权，转入资本溢价。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	90,796,229.06			90,796,229.06
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	90,796,229.06	0	0	90,796,229.06

52、一般风险准备

适用 不适用

53、未分配利润

单位：元

项目	期末		期初	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	813,224,931.69	--	406,562,615.24	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--		--
调整后年初未分配利润	813,224,931.69	--	406,562,615.24	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	242,715,220.53	--	449,734,859.63	--
减：提取法定盈余公积			42,117,948.74	10%
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
其他			-954,594.44	
期末未分配利润	1,055,940,152.22	--	813,224,931.69	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

54、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,509,265,738.76	1,194,410,754.59
其他业务收入		
营业成本	910,662,939.55	752,997,384.21

(2) 主营业务（分行业）

适用 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
园林建设	1,370,637,992.05	878,069,275.95	1,123,685,753.61	725,285,743.17
园林设计	138,594,889.71	32,582,038.97	68,353,917.08	26,417,134.79
苗木销售	32,857	11,624.63	2,371,083.9	1,294,506.25
合计	1,509,265,738.76	910,662,939.55	1,194,410,754.59	752,997,384.21

(3) 主营业务（分产品）

适用 不适用

(4) 主营业务（分地区）

适用 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北及西北地区	506,015,695.05	308,307,140.8	748,691,812.5	468,665,305.6
华东地区	124,855,031.32	80,541,658.76	190,546,404.1	122,111,672.9
西南地区	15,805,432.89	11,398,276.95	60,080,365.17	41,259,424.77
东北地区	722,097,537.08	433,967,982.42	41,828,589.9	26,292,549.22
华南及华中地区	140,492,042.42	76,447,880.62	153,263,582.97	94,668,431.72
合计	1,509,265,738.76	910,662,939.55	1,194,410,754.59	752,997,384.21

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	205,268,590.76	13.6%
第二名	196,830,337.88	13.04%
第三名	196,394,019.07	13.01%
第四名	137,023,701.22	9.08%
第五名	79,857,613.17	5.29%
合计	815,374,262.1	54.02%

55、合同项目收入

√ 适用 □ 不适用

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
	固定造价一	639,000,000	117,521,862.17	78,872,156.9	0
	小计	639,000,000	117,521,862.17	78,872,156.9	0
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
	小计	0	0	0	0

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	46,068,189.84	37,114,703.87	3%、5%
城市维护建设税	3,221,843.42	2,580,284.59	1%、5%、7%
教育费附加	2,133,836.67	1,878,519.64	3%、4%
资源税			
其他	7,818.93		
合计	51,431,688.86	41,573,508.1	--

57、公允价值变动收益

□ 适用 √ 不适用

58、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-296,086.25	2,174,702.22
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	-296,086.25	2,174,702.22

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京东方艾地景观设计有限公司	-296,086.25	1,259,708.03	
北京易地斯埃东方环境景观设计研究院有限公司		914,994.19	
合计	-296,086.25	2,174,702.22	--

59、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	8,535,138.97	23,514,684.44
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		

七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	8,535,138.97	23,514,684.44

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	69,963.86	71,911.2
其中：固定资产处置利得	69,963.86	71,911.2
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	727,500	0
其他	365,000	-117,491.81
合计	1,162,463.86	-45,580.61

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
面向城市农业景观休闲服务的模式研究及应用项目补助	160,000		
科委项目资金补助	500,000		
北京中关村企业信用促进会中介（并购）服务支持资金补贴费	60,000		
中关村企业信用促进会中介（信用）资金补贴	7,500		
合计	727,500	0	--

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	8,630.24	11,882.4
其中：固定资产处置损失	8,630.24	11,882.4
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	30,000	30,000
合计	38,630.24	41,882.4

62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	74,526,960.64	68,208,669.2
递延所得税调整	3,075,110.5	-5,849,224.64
合计	77,602,071.14	62,359,444.56

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

64、其他综合收益

适用 不适用

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	2,082,756.13
保证金转回	13,291,429.9
收到的政府补助款	567,500
往来款及其他	46,884,687.67
合计	62,826,373.7

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
办公及行政管理费用	38,822,186.35
往来款	58,100,642.95
新办公楼费用	1,314,510.93
宣传费	980,551.2
研发费用现金支出	2,485,765.11
支付保证金	19,469,909
中介费	2,172,276.2
其他	10,212,361.66
合计	133,558,203.4

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
短期融资券	249,000,000
合计	249,000,000

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
银行承兑汇票保证金	73,881,280.49
合计	73,881,280.49

66、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	245,804,182.07	172,266,762.94
加：资产减值准备	8,535,138.97	23,514,684.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,015,912.12	2,348,034.95
无形资产摊销	300,260.67	203,171.77
长期待摊费用摊销	2,812,874.32	342,671.59
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）	-61,333.62	-73,261.2
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		11,882.4
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	37,473,749.82	5,335,981.93
投资损失（收益以“-”号填列）	296,086.25	-2,174,702.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,075,110.5	-5,849,224.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,099,021,265.79	-566,003,196.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,372,572.71	-270,500,941.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	209,927,108.49	241,094,496.58
其他	33,669,649.98	34,285,156.33
经营活动产生的现金流量净额	-532,799,953.51	-365,198,483
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	723,922,392.1	404,081,218.57
减: 现金的期初余额	888,730,388.26	493,695,483.16
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-164,807,996.16	-89,614,264.59

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

适用 不适用

(3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末数	期初数
一、现金	723,922,392.1	404,081,218.57
其中: 库存现金	102,496.62	269,744.64
可随时用于支付的银行存款	723,819,895.48	403,011,473.93
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	723,922,392.1	404,081,218.57

67、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

五、资产证券化业务的会计处理

适用 不适用

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位: 元

股东	关联关系	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)

何巧女	实际控制人	53.62%	53.62%
唐凯	实际控制人	11.27%	11.27%

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
北京东方利禾景观设计有限公司	控股子公司	有限公司	北京		园林设计	25,000,000	100%	100%	
大连东方盛景园林有限公司	控股子公司	有限公司	大连		园林绿化	10,000,000	100%	100%	
北京易地斯埃东方环境景观设计研究院公司	控股子公司	有限公司 (中外合资)	北京		园林设计	1,655,370	75%	75%	
东联(上海)创意设计发展有限公司	控股子公司	有限公司	上海		园林设计	3,333,300	70%	70%	

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
北京东方艾地景观设计有限公司	中外合资	北京	李建伟	环境景观规划设计	2,653,301.67	50%	50%	5,930,234.87	1,645,243.6	4,284,991.27	5,096,500	-592,172.49	合营企业	55480357-7
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
方仪	公司董事、副总经理
武建军	公司董事、副总经理、董事会秘书兼财务负责人
梁明武	公司董事、副总经理
刘嘉峰	公司董事
刘凯湘	独立董事
江锡如	独立董事
苏雪痕	独立董事
蒋力	独立董事
张诚	董事
赵冬	监事会主席
邓建国	监事
王琼	监事
何永彩	公司控股股东何巧女的亲属
何巧玲	公司职工、公司控股股东何巧女的亲属
何国杰	公司职工、公司控股股东何巧女的亲属
何杰红	公司职工、公司控股股东何巧女的亲属
何巧勇	公司职工、公司控股股东何巧女的亲属
何杰红	公司职工、公司控股股东何巧女的亲属
何巧勇	公司职工、公司控股股东何巧女的亲属

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

适用 不适用

(2) 关联托管/承包情况

适用 不适用

(3) 关联租赁情况

适用 不适用

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	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
何巧女、唐凯	北京东方园林股份有限公司	20,000,000	2011年10月14日	2012年09月28日	否
何巧女、唐凯	北京东方园林股份有限公司	70,000,000	2012年03月29日	2013年03月29日	否
何巧女、唐凯	北京东方园林股份有限公司	20,000,000	2011年07月29日	2012年07月29日	否
何巧女、唐凯	北京东方园林股份有限公司	11,500,000	2011年09月20日	2012年09月20日	否
何巧女、唐凯	北京东方园林股份有限公司	10,000,000	2011年11月09日	2012年11月09日	否
何巧女、唐凯	北京东方园林股份有限公司	30,000,000	2012年02月20日	2013年02月20日	否
何巧女、唐凯	北京东方园林股份有限公司	20,000,000	2012年03月16日	2013年03月16日	否
何巧女、唐凯	北京东方园林股份有限公司	70,000,000	2012年04月06日	2013年03月18日	否
何巧女、唐凯	北京东方园林股份有限公司	30,000,000	2011年11月18日	2012年11月18日	否
何巧女、唐凯	北京东方园林股份有限公司	40,000,000	2011年12月09日	2012年12月09日	否
何巧女、唐凯	北京东方园林股份有限公司	50,000,000	2012年04月13日	2013年04月13日	否
何巧女、唐凯	北京东方园林股份有限公司	50,000,000	2012年05月17日	2013年05月17日	否
何巧女、唐凯	北京东方园林股份有限公司	50,000,000	2012年06月14日	2013年06月14日	否
何巧女、唐凯	北京东方园林股份有限公司	3,274,774.63	2011年12月23日	2012年12月21日	否
何巧女、唐凯	北京东方园林股份有限公司	11,650,340.8	2011年12月27日	2012年12月21日	否
何巧女、唐凯	北京东方园林股份有限公司	100,000,000	2012年06月15日	2013年06月14日	否
何巧女、唐凯	北京东方园林股份有限公司	20,000,000	2012年02月29日	2013年02月28日	否

何巧女、唐凯	北京东方园林股份有限公司	200,000,000	2012年06月27日	2012年11月26日	否
--------	--------------	-------------	-------------	-------------	---

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

(7) 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

适用 不适用

七、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	0
公司本期行权的各项权益工具总额	1,722,066
公司本期失效的各项权益工具总额	669,681
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 32.54 元，剩余期限为 4 年
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	0

股份支付情况的说明

2011年1月5日，公司召开董事会，审议通过《北京东方园林股份有限公司股票期权激励计划（草案）修订稿》（以下简称“《股权激励计划》”），并经中国证监会审核，2011年1月26日，公司召开股东大会，审议通过《股权激励计划》，本次股票期权激励计划的具体内容为：

1) 授予日：2011年1月27日；

2) 授予激励对象为公司中层管理人员，授予激励对象的股票期权数量为378.98万份，占授予时公司股本总额150,243,900股的比例为2.52%；

3) 行权价格：本次股票期权行权价格为64.89元；

4) 激励对象对已获授予的股票期权将分四期行权，有关行权条件及行权期如下：

5) 等待期内，经审计的公司合并财务报告中各年度归属于上市公司股东的净利润（合并财务报告中扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润，且期权成本已经在经常性损益中列支，下同）及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

6) 授予日后第二年可以开始行权的、不超过已授予部分总量25%的股票期权的行权条件还需满足如下业绩条件：以本公司2010年度净利润为基数，公司2011年度净利润增长率达到30%，扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率不低于12%。如达到本业绩条件，该等部分的股票期权的行权期为自授予日起满一年后的下一交易日起至授予日起满两年的交易日当日止；如达不到本业绩条件，该等部分的股票期权作废。

7) 授予日后第三年新增可以开始行权的、不超过已授予部分总量25%的股票期权的行权条件还需满足如下业绩条件：以本公司2010年度净利润为基数，公司2012年度净利润增长率达到80%。扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率不低于13%。如达到本业绩条件，该等部分的股票期权的行权期为自授予日起满两年后的下一交易日起至授予日起满三年的交易日当日止；如达不到本业绩条件，该等部分的股票期权作废。

8) 授予日后第四年新增可以开始行权的、不超过已授予部分总量25%的股票期权的行权条件还需满足如下业绩条件：以本公司2010年度净利润为基数，公司2013年度的净利润增长率达到140%。扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率不低于14%。如达到本业绩条件，该等部分的股票期权的行权期为自授予日起满三年后的下一交易日起至授予日起满四年的交易日当日止；如达不到本业绩条件，该等部分的股票期权作废。

9) 授予日后第五年新增可以开始行权的、不超过已授予部分总量25%的股票期权的行权条件还需满足如下业绩条件：以本公司2010年度净利润为基数，公司2014年度的净利润增长率达到230%。扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率不低于15%。如达到本业绩条件，该等部分的股票期权的行权期为自授予日起满四年后的下一交易日起至授予日起满五年的交易日当日止；如达不到本业绩条件，该等部分的股票期权作废。

2012年4月20日，公司第四届董事会第二十四次会议审议通过了《关于公司首期股权激励计划授予对象调整的议案》及《关于首期股权激励计划第一个行权期可行权的议案》，激励对象由70人调整为61人，对应的33.58万份期权予以注销，授予期权数量调整为345.40万份。并且，第一个行权期已满足行权条件，激励对象可在公司2011年年度报告公告后的首个交易日起至授权日起24个月内的最后一个交易日止的期间内行权。

2012年5月，经公司董事会申请、深圳证券交易所确认、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司核准登记，公司以2012年5月25日为股票行权登记日，对提出申请行权的61名激励对象的863,500份股票期权予以行权。截止2012年5月28日，公司已完成相关股份登记手续。本次行权完成后，剩余尚未行权的股票期权数量为259.05万股。

2012年6月21日，公司第四届董事会第二十六次会议审议通过了《关于调整首期股票期权激励计划期权数量和行权价格的议案》，对尚未行权的259.05万股股票期权根据《首期股票期权激励计划》规定的调整方法进行调整，调整后股票期权数量为5,166,196股，行权价格为32.54元。

2、以权益结算的股份支付情况

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。鉴于董事会已确定本次授予股票期权的授予日为 2011 年 1 月 27 日，当日公司股票收盘价为 103.99 元，则根据布莱克-斯科尔期权定价模型，授予的 378.98 万份股票期权理论价值约为 22,773.40 万元。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	77,213,449.98
以权益结算的股份支付确认的费用总额	33,669,649.98

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	
以股份支付换取的其他服务总额	

5、股份支付的修改、终止情况

八、或有事项

适用 不适用

九、承诺事项

适用 不适用

十、资产负债表日后事项

重要的资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十一、其他重要事项说明

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	1,142,349,850.55	100%	91,378,437.44	7.99%	1,279,493,477.14	100%	88,876,351.66	6.94%
组合小计	1,142,349,850.55	100%	91,378,437.44	7.99%	1,279,493,477.14	100%	88,876,351.66	6.94%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收								

账款								
合计	1,142,349,850.55	--	91,378,437.44	--	1,279,493,477.14	--	88,876,351.66	--

期末单项金额无重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	808,303,159.45	70.76%	40,415,157.97	1,006,135,036.19	78.64%	50,306,751.81
1 年以内小计	808,303,159.45	70.76%	40,415,157.97	1,006,135,036.19	78.64%	50,306,751.81
1 至 2 年	182,079,523.49	15.94%	18,207,952.35	193,152,795.98	15.1%	19,315,279.6
2 至 3 年	86,596,551.88	7.58%	8,659,655.19	29,598,587.78	2.31%	2,959,858.78
3 年以上	65,370,615.73	5.72%	24,095,671.93	50,607,057.19	3.96%	16,294,461.47
3 至 4 年	48,965,476.94	4.29%	14,689,643.08	47,515,460.38	3.71%	14,254,638.11
4 至 5 年	13,998,219.89	1.23%	6,999,109.95	2,103,546.91	0.16%	1,051,773.46
5 年以上	2,406,918.9	0.21%	2,406,918.9	988,049.9	0.08%	988,049.9
合计	1,142,349,850.55	--	91,378,437.44	1,279,493,477.14	--	88,876,351.66

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：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

适用 不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

适用 不适用

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
大同市园林管理局	客户	298,640,000	1年以内	26.14%
株洲神农城开发建设有限公司	客户	203,579,620.27	1年以内	17.82%
沈阳万润新城投资管理有限公司	客户	128,310,870.06	1年以内	11.23%
滨州市城区城市基础设施建设指挥部	客户	48,424,220.28	1-2年	4.24%
潍坊市三河项目建设发展有限公司	客户	41,875,086	3-4年	3.67%
合计	--	720,829,796.61	--	63.1%

(7) 应收关联方账款情况

适用 不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	47,587,830.44	80.63 %	2,856,172.53	6 %	26,066,127.74	78.86 %	2,079,444.04	7.98 %
与内部关联方往来款	11,430,614.1	19.37 %			6,988,349.94	21.14 %		
组合小计	59,018,444.54	100 %	2,856,172.53	4.83 %	33,054,477.68	100 %	2,079,444.04	6.29 %
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0		0	4.83 %	0		0	

合计	59,018,444.54	--	2,856,172.53	--	33,054,477.68	--	2,079,444.04	--
----	---------------	----	--------------	----	---------------	----	--------------	----

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，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	45,193,119.56	94.97%	2,259,655.98	19,325,710.33	58.48%	671,984.22
1 年以内小计	45,193,119.56	94.97%	2,259,655.98	19,325,710.33	58.48%	671,984.22
1 至 2 年	625,040.28	1.31%	62,504.03	9,279,602.08	28.07%	927,960.21
2 至 3 年	449,402.13	0.94%	44,940.21	3,726,837.83	11.27%	262,451.38
3 年以上	1,320,268.47	2.77%		722,327.44	2.19%	
3 至 4 年	856,559.62	1.8%	256,967.89	721,827.44	2.18%	216,548.23
4 至 5 年	463,208.85	0.97%	231,604.43			
5 年以上	500	0%	500	500	0%	500
合计	47,587,830.44	--	2,856,172.53	33,054,477.68	--	2,079,444.04

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

适用 不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

□ 适用 √ 不适用

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
镇江市建筑施工企业农民工工资保证金管理办公室	供应商	2,580,000.00	1-2 年	4.37
工会经费应收		1,282,976.58	1 年以内	2.17
张晓敏	公司员工	1,243,898.35	1 年以内	2.11
陶宣红	公司员工	945,643.00	1 年以内	1.60
史倩倩	公司员工	903,880.47	1 年以内	1.53
合计	--	6,956,398.40	--	11.79

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京东方艾地景观设计有限公司	权益法	1,663,400	2,772,418.55	-296,086.25	2,476,332.3	50%	50%				
北京易地斯埃东方环境景观设计研究院有限公司	成本法	19,046,500	19,046,514.21		19,046,514.21	75%	75%				8,553,942.85
北京东方利禾景观设计有限公司	成本法	25,000,000	25,439,470.86		25,439,470.86	100%	100%				
大连东方盛景园林有限公司	成本法	10,000,000	10,000,000		10,000,000	100%	100%				

东联（上海）创意设计发展有限公司	成本法	30,000,000	30,000,000		30,000,000	70%	70%				
											0
合计	--	85,709,900	87,258,403.62	-296,086.25	86,962,317.37	--	--	--	0	0	8,553,942.85

长期股权投资的说明

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,370,670,849.05	1,126,056,837.51
其他业务收入		
营业成本	878,080,900.58	726,580,249.42
合计		

(2) 主营业务（分行业）

适用 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
园林建设	1,370,637,992.05	878,069,275.95	1,123,685,753.61	725,285,743.17
苗木销售	32,857	11,624.63	2,371,083.9	1,294,506.25
合计	1,370,670,849.05	878,080,900.58	1,126,056,837.51	726,580,249.42

(3) 主营业务（分产品）

适用 不适用

(4) 主营业务（分地区）

适用 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北及西北地区	479,023,101.81	300,591,381.64	719,048,395.38	459,713,400.97
华东地区	103,574,751.98	69,997,736.15	170,785,504.09	115,275,254.65
西南地区	12,409,231.68	9,993,065.11	54,308,865.17	38,962,391.06

东北地区	675,700,757.08	425,671,768.66	38,431,589.9	25,211,896.44
华南及华中地区	99,963,006.5	71,826,949.02	143,482,482.97	87,417,306.3
合计	1,370,670,849.05	878,080,900.58	1,126,056,837.51	726,580,249.42

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	205,268,590.76	14.98%
第二名	196,830,337.88	14.36%
第三名	196,394,019.07	14.33%
第四名	137,023,701.22	10%
第五名	79,857,613.17	5.83%
合计	815,374,262.1	59.49%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,553,942.85	
权益法核算的长期股权投资收益	-296,086.25	2,174,702.22
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	8,257,856.6	2,174,702.22

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京易地斯埃东方环境景观设计研究院有限公司	8,553,942.85		
合计	8,553,942.85		--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京东方艾地景观设计有限公司	-296,086.25	914,994.19	
北京易地斯埃东方环境景观设计研究院有限公司		1,259,708.03	
合计	-296,086.25	2,174,702.22	--

6、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	195,842,179.66	157,160,225.11
加：资产减值准备	3,278,814.27	21,584,981.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,229,433.62	1,880,185.8
无形资产摊销	172,952.55	89,868.1
长期待摊费用摊销	2,685,374.32	342,671.59
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）	-228.24	-71,911.2
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		11,882.4
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	37,473,749.82	5,337,140.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,257,856.6	-2,174,702.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,994,233.54	-5,396,245.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,099,021,265.79	-566,003,196.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	106,935,939.68	-243,104,096.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	200,963,112.26	224,140,935.56
其他	33,669,649.98	34,285,156.33
经营活动产生的现金流量净额	-519,033,910.93	-371,917,103.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	693,535,722.86	358,372,185.98
减：现金的期初余额	843,821,266.13	493,345,527.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-150,285,543.27	-134,973,341.15

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

适用 不适用

十三、补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.02%	0.81	0.8
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.98%	0.8	0.8

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上期金额）	变动比率（%）	变动原因
应收票据	2,600,000.00	1,200,000.00	116.67	说明1
预付款项	103,319,708.85	8,155,149.75	1166.93	说明2
其他应收款	54,306,783.09	26,022,633.13	108.69	说明3
存货	2,723,202,403.04	1,624,181,137.25	67.67	说明4
长期待摊费用	35,103,486.13	23,591,212.27	48.80	说明5
短期借款	956,425,115.43	682,585,115.43	40.12	说明6
应付票据	102,486,306.82	-		说明7
预收款项	415,890.00	3,084,070.00	-86.51	说明8
应付职工薪酬	10,090,449.89	25,400,773.15	-60.28	说明9
应付利息	14,779,165.57	2,767,230.22	434.08	说明10
应付股利	3,288,125.76	-		说明11
其他流动负债	500,000,000.00	250,625,382.88	99.50	说明12
股本	301,351,296.00	150,243,900.00	100.57	说明13
销售费用	712,644.86			说明14
财务费用	36,605,397.15	3,755,878.57	874.62	说明15
资产减值损失	8,535,138.97	23,514,684.44	-63.70	说明16
投资收益	-296,086.25	2,174,702.22	-113.62	说明17

营业外收入	1,162,463.86	154,419.39	652.80	说明18
说明1:	应收票据较年初增加116.67%，主要是报告期内公司增加了接受银行承兑汇票的收款方式；			
说明2:	预付款项较年初增加1166.93%，主要是报告期内公司预付了购买办公楼款所致；			
说明3:	其他应收款较年初增加108.69%，主要是报告期内公司业务规模扩大，相应的项目投标保证金，履约金及项目周转备用金增加所致；			
说明4:	存货较年初增加67.67%，主要是报告期内，①公司继续实施绿化苗木基地募投项目，加大对园林苗木的投入，使得期末消耗性生物资产增加；②公司工程量大幅增长，施工能力大幅增强，致使完工未结算的工程存货较年初增长。			
说明5:	长期待摊费用较年初增加48.80%，主要是报告期内公司新增办公楼房租与物业费分摊所致			
说明6:	短期借款较年初增加40.12%，主要是报告期内公司业务规模不断扩大，公司所需流动资金增加，增加银行贷款所致			
说明7:	应付票据较年初增加102,486,306.82元，主要是报告期内公司采取多种对供应商的付款方式，使用了银行承兑汇票的支付方式所致			
说明8:	预收款项较年初减少86.51%，主要是报告期内公司前期预收账款结算转为应收账款所致			
说明9:	应付职工薪酬较年初减少60.28%，主要是报告期内公司支付了上年度计提的绩效工资所致			
说明10:	应付利息较年初增加434.08%，主要是报告期内公司计提了短期融资券利息所致			
说明11:	应付股利较年初增加3,288,125.76元，主要为子公司北京易地斯埃东方环境景观设计研究院有限公司应付少数股东美国易地斯埃环境景观规划设计事物所的股利所致			
说明12:	其他流动负债较年初增加99.50%，主要是报告期内公司发行了2.5亿元短期融资券所致			
说明13:	股本较年初增加100.57%，主要是报告期内公司资本公积转增股本所致			
说明14:	新增销售费用712664.86，主要是设计公司市场人员费用			
说明15:	财务费用较上年同期增加874.62%，主要是报告期内公司短期融资券及短期借款利息的支付及计提所致			
说明16:	资产减值损失较上年同期减少63.70%，主要是报告期内公司收到园林绿化工程款高于新增应收账款所致			
说明17:	投资收益较上年同期减少113.62%，主要是子公司北京易地斯埃东方环境景观设计研究院有限公司增资后，核算方法由权益法变更为成本法所致			
说明18:	营业外收入较上年同期增加652.80%，主要是报告期内公司收到中关村科技园区电子城科技园管理委员会的研发项目补贴款所致			

北京东方园林股份有限公司
2012年07月30日