

北京东方园林股份有限公司
审计报告
信会师报字[2013]第 210290 号

北京东方园林股份有限公司

审计报告及财务报表

(2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-70

审计报告

信会师报字[2013]第 210290 号

北京东方园林股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京东方园林股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2012 年度的利润表和合并利润表、2012 年度的现金流量表和合并现金流量表、2012 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·上海

中国注册会计师：

二〇一三年四月十七日

资产负债表
2012 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十二	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,051,959,827.68	843,821,266.13
交易性金融资产			
应收票据		2,920,000.00	
应收账款	(一)	1,559,918,225.97	1,190,617,125.48
预付款项		118,874,599.21	7,653,691.75
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	74,106,492.19	30,975,033.64
存货		3,562,416,551.51	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		6,370,195,696.56	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	(三)	92,363,212.99	87,258,403.62
投资性房地产			
固定资产		39,100,179.86	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		6,783,516.07	1,804,481.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		38,673,232.83	23,166,212.27
递延所得税资产		37,367,809.76	46,873,872.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		214,287,951.51	193,420,471.87
资产总计		6,584,483,648.07	3,891,236,642.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

资产负债表（续）
2012年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十二	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		1,344,000,000.00	682,585,115.43
交易性金融负债			
应付票据		705,840,394.49	
应付账款		1,420,690,953.74	856,119,140.75
预收款项		8,900.00	
应付职工薪酬		15,471,201.89	20,668,749.60
应交税费		269,551,932.65	233,005,514.60
应付利息		12,533,465.28	2,767,230.22
应付股利			
其他应付款		18,232,884.31	16,414,612.03
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		250,000,000.00	250,000,000.00
流动负债合计		4,036,329,732.36	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		-	-
负债合计		4,036,329,732.36	2,061,560,362.63
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		301,351,296.00	150,243,900.00
资本公积		777,142,614.62	818,082,277.16
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		151,627,219.27	90,796,229.06
一般风险准备			
未分配利润		1,318,032,785.82	770,553,873.94
所有者权益（或股东权益）合计		2,548,153,915.71	1,829,676,280.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,584,483,648.07	3,891,236,642.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

合并资产负债表
2012 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,119,685,753.25	888,730,388.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	3,500,000.00	1,200,000.00
应收账款	(三)	1,727,423,850.62	1,264,861,167.26
预付款项	(五)	119,233,284.21	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	(四)	50,123,741.21	26,022,633.13
买入返售金融资产			
存货	(六)	3,562,416,551.51	1,624,181,137.25
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)		567,916.67
流动资产合计		6,582,383,180.80	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	(八)	2,777,227.92	2,772,418.55
投资性房地产			
固定资产	(九)	44,199,624.91	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	(十)	7,576,696.49	2,819,856.52
开发支出			
商誉	(十一)	32,274,516.45	32,274,516.45
长期待摊费用	(十二)	38,843,232.83	23,591,212.27
递延所得税资产	(十三)	39,157,737.01	47,578,783.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		164,829,035.61	148,421,993.78
资产总计		6,747,212,216.41	3,962,140,386.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

合并资产负债表（续）
2012年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十五）	1,344,000,000.00	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	（十六）	705,840,394.49	
应付账款	（十七）	1,421,001,972.74	858,177,072.85
预收款项	（十八）	96,400.00	3,084,070.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十九）	19,245,491.92	25,400,773.15
应交税费	（二十）	293,760,938.35	241,182,138.84
应付利息	（二十一）	12,533,465.28	2,767,230.22
应付股利			
其他应付款	（二十二）	9,350,543.34	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	（二十三）	250,000,000.00	250,625,382.88
流动负债合计		4,055,829,206.12	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	（二十四）	320,000.00	640,000.00
非流动负债合计		320,000.00	640,000.00
负债合计		4,056,149,206.12	2,072,379,218.35
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十五）	301,351,296.00	150,243,900.00
资本公积	（二十六）	777,143,764.27	818,082,277.16
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（二十七）	151,627,219.27	90,796,229.06
一般风险准备			
未分配利润	（二十八）	1,440,516,874.94	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		2,670,639,154.48	1,872,347,337.91
少数股东权益		20,423,855.81	17,413,829.84
所有者权益（或股东权益）合计		2,691,063,010.29	1,889,761,167.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,747,212,216.41	3,962,140,386.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表
2012 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	3,694,608,501.97	2,764,157,980.79
减: 营业成本	(四)	2,392,887,427.49	1,773,540,116.19
营业税金及附加		121,517,059.16	88,275,635.43
销售费用			
管理费用		309,476,258.43	281,541,455.74
财务费用		90,675,091.58	23,938,668.05
资产减值损失		60,413,424.02	55,995,189.97
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)	(五)	8,558,752.22	1,614,802.21
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		4,809.37	1,614,802.21
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		728,197,993.51	542,481,717.62
加: 营业外收入		751,102.26	530,419.60
减: 营业外支出		42,370.22	41,882.40
其中: 非流动资产处置损失		12,370.22	28,722.40
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		728,906,725.55	542,970,254.82
减: 所得税费用		120,596,823.46	121,790,767.45
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		608,309,902.09	421,179,487.37
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		608,309,902.09	421,179,487.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表
2012 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(二十九)	3,938,303,722.89	2,910,106,899.19
二、营业总成本		3,114,335,602.40	2,332,218,604.95
其中: 营业成本	(二十九)	2,471,928,068.82	1,832,449,608.17
营业税金及附加	(三十一)	130,306,586.63	95,782,475.62
销售费用	(三十二)	1,462,297.73	1,204,092.29
管理费用	(三十三)	352,704,005.65	319,880,190.19
财务费用	(三十五)	90,587,978.98	23,801,970.04
资产减值损失	(三十四)	67,346,664.59	59,100,268.64
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)	(三十六)	4,809.37	1,614,802.21
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		4,809.37	1,614,802.21
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		823,972,929.86	579,503,096.45
加: 营业外收入	(三十七)	1,748,153.78	749,281.10
减: 营业外支出	(三十八)	121,024.44	66,916.34
其中: 非流动资产处置损失		21,024.44	28,722.40
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		825,600,059.20	580,185,461.21
减: 所得税费用	(三十九)	135,714,731.26	127,452,298.26
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		689,885,327.94	452,733,162.95
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		688,122,933.46	449,734,859.63
少数股东损益		1,762,394.48	2,998,303.32
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		2.29	1.50
(二) 稀释每股收益		2.27	1.48
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		689,885,327.94	452,733,162.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		688,122,933.46	449,734,859.63
归属于少数股东的综合收益总额		1,762,394.48	2,998,303.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

现金流量表
2012 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	1,414,974,404.42	1,289,407,689.64
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,264,718,364.16	277,398,066.20
经营活动现金流入小计	2,679,692,768.58	1,566,805,755.84
购买商品、接受劳务支付的现金	1,152,382,560.34	1,442,866,576.20
支付给职工以及为职工支付的现金	215,950,724.72	119,589,043.38
支付的各项税费	202,111,115.41	118,959,300.62
支付其他与经营活动有关的现金	1,387,622,667.79	289,090,641.21
经营活动现金流出小计	2,958,067,068.26	1,970,505,561.41
经营活动产生的现金流量净额	-278,374,299.68	-403,699,805.57
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		20,625,000.00
取得投资收益所收到的现金	8,553,942.85	4,628,441.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,608.00	16,050.00
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	8,561,550.85	25,269,491.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	118,463,845.31	34,273,951.31
投资支付的现金	5,100,000.00	85,570,799.57
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	123,563,845.31	119,844,750.88
投资活动产生的现金流量净额	-115,002,294.46	-94,575,259.31
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	56,032,515.00	
取得借款收到的现金	1,894,000,000.00	682,585,115.43
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		249,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,950,032,515.00	931,585,115.43
偿还债务支付的现金	1,233,585,115.43	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	82,396,778.15	22,834,311.55
支付其他与筹资活动有关的现金	352,843,372.09	
筹资活动现金流出小计	1,668,825,265.67	82,834,311.55
筹资活动产生的现金流量净额	281,207,249.33	848,750,803.88
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	-112,169,344.81	350,475,739.00
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	731,651,921.32	843,821,266.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表
2012 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	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		1,564,375,832.42	1,398,412,309.39
收到的税费返还		184,011.06	91,403.80
收到其他与经营活动有关的现金	(四十)、1	437,293,113.28	249,338,412.32
经营活动现金流入小计		2,001,852,956.76	1,647,842,125.51
购买商品、接受劳务支付的现金		1,176,348,587.95	1,469,560,402.84
支付给职工以及为职工支付的现金		294,282,675.75	175,511,986.06
支付的各项税费		217,432,378.10	130,199,222.49
支付其他与经营活动有关的现金	(四十)、2	565,282,080.06	268,654,451.33
经营活动现金流出小计		2,253,345,721.86	2,043,926,062.72
经营活动产生的现金流量净额		-251,492,765.10	-396,083,937.21
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		90,208.00	121,383.28
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		-	23,603,972.57
投资活动现金流入小计		90,208.00	23,725,355.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,040,680.41	36,746,267.48
投资支付的现金			33,695,799.57
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			2,143,111.42
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		120,040,680.41	72,585,178.47
投资活动产生的现金流量净额		-119,950,472.41	-48,859,822.62
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		60,934,769.21	625,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			625,000.00
取得借款收到的现金		1,894,000,000.00	682,585,115.43
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	249,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,954,934,769.21	932,210,115.43
偿还债务支付的现金		1,233,585,115.43	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,415,585.55	32,231,450.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,653,460.09	9,397,138.95
支付其他与筹资活动有关的现金		352,843,372.09	
筹资活动现金流出小计		1,672,844,073.07	92,231,450.50
筹资活动产生的现金流量净额		282,090,696.14	839,978,664.93
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		-89,352,541.37	395,034,905.10
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		799,377,846.89	888,730,388.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表
2012 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	150,243,900.00	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、本年初余额	150,243,900.00	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)	151,107,396.00	-40,939,662.54			60,830,990.21		547,478,911.88	718,477,635.55
(一) 净利润							608,309,902.09	608,309,902.09
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							608,309,902.09	608,309,902.09
(三) 所有者投入和减少资本	863,500.00	109,304,233.46						110,167,733.46
1. 所有者投入资本	863,500.00	55,169,015.00						56,032,515.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		54,135,218.46						54,135,218.46
3. 其他								
(四) 利润分配					60,830,990.21		-60,830,990.21	
1. 提取盈余公积					60,830,990.21		-60,830,990.21	
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	150,243,896.00	-150,243,896.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	150,243,896.00	-150,243,896.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(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	301,351,296.00	777,142,614.62			151,627,219.27		1,318,032,785.82	2,548,153,915.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京东方园林股份有限公
司 所有者权益变动表（续）
2012 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额							
	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	150,243,900.00	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	150,243,900.00	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	551,733,843.70
（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		130,554,356.33						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		96,469,200.00						96,469,200.00
3. 其他		34,085,156.33						34,085,156.33
（四）利润分配					42,117,948.74		-42,117,948.74	
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								
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	150,243,900.00	818,082,277.16			90,796,229.06		770,553,873.94	1,829,676,280.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表
2012 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	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	150,243,900.00	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	150,243,900.00	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）	151,107,396.00	-40,938,512.89			60,830,990.21		627,291,943.25		3,010,025.97	801,301,842.54	
（一）净利润		-					688,122,933.46		1,762,394.48	689,885,327.94	
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							688,122,933.46		1,762,394.48	689,885,327.94	
（三）所有者投入和减少资本	863,500.00	109,305,383.11							4,901,104.56	115,069,987.67	
1. 所有者投入资本	863,500.00	55,169,015.00							4,901,104.56	60,933,619.56	
2. 股份支付计入所有者权益的金额		54,135,218.46								54,135,218.46	
3. 其他		1,149.65								1,149.65	
（四）利润分配					60,830,990.21		-60,830,990.21		-3,653,473.07	-3,653,473.07	
1. 提取盈余公积					60,830,990.21		-60,830,990.21				
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	150,243,896.00	-150,243,896.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	150,243,896.00	-150,243,896.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（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	301,351,296.00	777,143,764.27			151,627,219.27		1,440,516,874.94		20,423,855.81	2,691,063,010.29	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表(续)
2012 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期期末金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	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	150,243,900.00	687,744,903.29			48,483,855.20		406,562,615.24			1,293,035,273.73
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	150,243,900.00	687,744,903.29			48,483,855.20		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		130,554,356.33					-977,151.78		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		96,469,200.00								96,469,200.00
3．其他		34,085,156.33					-977,151.78			33,108,004.55
（四）利润分配					42,117,948.74		-42,117,948.74			
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		-216,982.46			194,425.12		22,557.34			
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	150,243,900.00	818,082,277.16			90,796,229.06		813,224,931.69		17,413,829.84	1,889,761,167.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京东方园林股份有限公司 二〇一二年度财务报表附注

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：110000004168964，注册资本：人民币 30,135.1296 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。

(一) 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。

(二) 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。

(三) 最终控制人

公司的最终控制人为何巧女和唐凯。

(四) 分公司及子公司情况

公司下设十四个分公司，分别为青岛分公司、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、济南分公司、海南分公司、栾川分公司、兰州分公司、西安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（以下简称东方盛景）；控股子公司 3 个，为北京易地斯埃东方环境景观设计研究院公司（以下简称易地斯埃）、东联（上海）创意设计发展有限公司（以下简称上海东联）和新道信东凯（上海）建筑工程有限公司（以下简称新道信）。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 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。

(二) 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。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

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。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

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。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

组合 1	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
------	---------------------

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

备注：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。

(十一) 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

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 周转材料采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(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。

(十三) 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。

(十四) 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、 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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

3、 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。

4、 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。

(十五) 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。

(十六) 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的各部分分别完工，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。

(十七) 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。

(十八) 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:

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
专利权	5 年	使用权转让合同
著作权	10 年	使用寿命

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。

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

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。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

(十九) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行

减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

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

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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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,详见附注[七]、[股份支付]。

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。

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。

(二十三) 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的确认和计量原则

(1) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

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，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

(2) 本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，提供劳务收入和建造合同收入的确认标准，确定提供劳务交易完工进度以及建造合同

完工百分比的依据和方法：

- ①、设计收入，公司将设计合同细分为现场勘查及设计方案确定阶段、扩初设计阶段、施工图设计阶段、施工配合阶段等，公司根据达到各设计阶段所提供劳务量的不同，来确定完成各具体设计阶段的收入完工比例。
- ②、建造合同收入，合同完工进度的确定方法为：公司根据累计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完工百分比。

(二十四) 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

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。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 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。

(二十七) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；

- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十八) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十九) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
营业税	园林工程收入	3%
增值税	园林设计收入	6%
城市维护建设税	流转税额	5%、7%

企业所得税

公司名称	税率	备注
公司本部（母公司）	15%	

公司名称	税率	备注
子公司东方利禾	15%	
子公司东方盛景	25%	
子公司易地斯埃	15%	
子公司上海东联	25%	
子公司新道信	25%	

(二) 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。

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

四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

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	期末实际出资额	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期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	2,500	环境景观设计、园林绿化	2,500	-	100	100	是	-	-	-
大连东方盛景园林有限公司	全资子公司	大连	园林绿化	1,000	林木种植技术研发、园林设计、园林施工	1,000	-	100	100	是	-	-	-
新道信东凯(上海)建筑工程有限公司	控股子公司	上海	工程施工	1,000	室内外装饰工程施工	510	-	51	51	是	379.93	-	-

2、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

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	期末实际出资额	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期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	20 万美金	环境景观规划设计	1,904.65	-	75	75	是	515.00	-	-
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	3,100	创意服务、建设工程设计	3,000	-	70	70	是	1,147.45	-	-

(二) 合并范围发生变更的说明

与上期相比本期新增合并单位 1 家，原因为：

公司因业务需要，2012 年 5 月 16 日，本公司与澳大利亚新道信国际集团有限公司共同出资 1000 万元，设立新道信东凯（上海）建筑工程有限公司，其中本公司出资 510 万元，占比 51%，对其形成控制。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
新道信东凯（上海）建筑工程有限公司	775.37	-224.86

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并
无

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	214,403.76	360,068.31
银行存款	799,163,443.13	888,370,319.95
其他货币资金	320,307,906.36	
合 计	1,119,685,753.25	888,730,388.26

1、公司期末货币资金全部为人民币。

2、截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司受限制的货币资金为其他货币资金，全部是银行承兑汇票保证金。

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,500,000.00	1,200,000.00
商业承兑汇票		-
合计	3,500,000.00	1,200,000.00

2、 本期末无已质押的应收票据。

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

(1) 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(2) 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额明细为：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
宁夏大地化工有限公司	2012.10.30	2013.4.30	5,000,000.00	
镇江国信置业有限责任公司	2012.12.13	2013.6.13	3,000,000.00	
合计			8,000,000.00	

4、 期末无已贴现或质押的商业承兑票据。

5、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(三) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	1,047,507,261.97	55.51	52,375,363.10	5.00	1,067,356,443.19	78.57	53,359,982.16	5.00
1-2 年(含 2 年)	588,187,792.83	31.17	58,818,779.28	10.00	210,496,955.97	15.49	21,049,695.60	10.00
2-3 年(含 3 年)	183,312,102.04	9.71	18,331,210.21	10.00	30,069,833.49	2.21	3,006,983.35	10.00
3-4 年(含 4 年)	23,931,201.67	1.27	7,179,360.49	30.00	47,575,460.38	3.50	14,272,638.11	30.00
4-5 年(含 5 年)	42,380,410.38	2.25	21,190,205.19	50.00	2,103,546.91	0.15	1,051,773.46	50.00
5 年以上	1,687,101.75	0.09	1,687,101.75	100.00	1,130,099.90	0.08	1,130,099.90	100.00
合计	1,887,005,870.64	100.00	159,582,020.02	8.46	1,358,732,339.84	100.00	93,871,172.58	6.91

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	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	1,887,005,870.64	100	159,582,020.02	8.46	1,358,732,339.84	100.00	93,871,172.58	6.91
组合小计	1,887,005,870.64	100	159,582,020.02	8.46	1,358,732,339.84	100.00	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						-		
合计	1,887,005,870.64	100	159,582,020.02	8.46	1,358,732,339.84	100.00	93,871,172.58	6.91

应收账款种类的说明：

期末无单项金额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：

账龄	期末余额			年初余额		
	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（含 1 年）	1,047,507,261.97	55.51	52,375,363.10	1,067,356,443.19	78.57	53,359,982.16
1-2 年（含 2 年）	588,187,792.83	31.17	58,818,779.28	210,496,955.97	15.49	21,049,695.60
2-3 年（含 3 年）	183,312,102.04	9.71	18,331,210.21	30,069,833.49	2.21	3,006,983.35
3-4 年（含 4 年）	23,931,201.67	1.27	7,179,360.49	47,575,460.38	3.5	14,272,638.11
4-5 年（含 5 年）	42,380,410.38	2.25	21,190,205.19	2,103,546.91	0.15	1,051,773.46
5 年以上	1,687,101.75	0.09	1,687,101.75	1,130,099.90	0.08	1,130,099.90
合计	1,887,005,870.64	100.00	159,582,020.02	1,358,732,339.84	100.00	93,871,172.58

3、 本期无转回或收回应收账款情况。

4、 本报告期无实际核销的应收账款情况。

5、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
大同市园林管理局	客户	381,502,982.00	2 年以内	20.22
沈阳万润新城投资管理有限公司	客户	187,170,986.02	1 年以内	9.92
营口沿海开发建设有限公司	客户	184,609,186.39	1 年以内	9.78
锦州世园建设管理有限公司	客户	158,401,205.82	1 年以内	8.39
湖南天易集团有限公司	客户	106,044,669.00	2 年以内	5.62
合计		1,017,729,029.23		53.93

7、 本期应收关联方账款情况。

单位名称	与本公司的关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
东方城置地股份有限公司	受同一实际控制人控制	5,347,800.00	0.28

8、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

9、 本期无未全部终止确认的被转移的应收账款情况。

10、 本期无以应收款项为标的进行证券化继续涉入形成的资产、负债的金额。

(四) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	42,913,748.06	79.47	2,145,687.41	5.00	14,982,179.54	53.01	747,755.88	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,730,647.58	6.91	373,064.76	10.00	9,833,992.93	34.79	983,125.10	10.00
2-3 年 (含 3 年)	5,067,564.58	9.38	506,756.46	10.00	2,624,513.81	9.29	262,451.38	10.00
3-4 年 (含 4 年)	1,466,251.29	2.72	439,875.39	30.00	821,827.44	2.91	246,548.23	30.00
4-5 年 (含 5 年)	821,827.44	1.52	410,913.72	50.00				
5 年以上	500.00	0.00	500.00	100.00	1,100.00	0.00	1,100.00	100.00
合计	54,000,538.95	100.00	3,876,797.74	7.18	28,263,613.72	100.00	2,240,980.59	7.93

2、 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	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								
1、账龄组合	54,000,538.95	100.00	3,876,797.74	7.18	28,263,613.72	100.00	2,240,980.59	7.93
组合小计	54,000,538.95	100.00	3,876,797.74	7.18	28,263,613.72	100.00	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	54,000,538.95	100.00	3,876,797.74	7.18	28,263,613.72	100.00	2,240,980.59	7.93

其他应收款种类的说明:

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款;

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			年初余额		
	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	42,913,748.06	79.47	2,145,687.41	14,982,179.54	53.01	747,755.88
1—2 年	3,730,647.58	6.91	373,064.76	9,833,992.93	34.79	983,125.10
2—3 年	5,067,564.58	9.38	506,756.46	2,624,513.81	9.29	262,451.38

3—4 年	1,466,251.29	2.72	439,875.39	821,827.44	2.91	246,548.23
4—5 年	821,827.44	1.52	410,913.72	-	-	-
5 年以上	500.00	-	500.00	1,100.00	-	1,100.00
合计	54,000,538.95	100.00	3,876,797.74	28,263,613.72	100.00	2,240,980.59

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

3、 本期无转回或收回其他应收款情况。

4、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

5、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

6、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的 比例(%)	性质或内 容
中外园林建设有限公司	供应商	4,400,800.00	2 年以内	8.15	外部往来
北京东方艾地景观设计有限 公司	合营企业	4,000,000.00	1 年以内	7.41	外部往来
张北县财政集中支付中心	供应商	3,322,686.00	1 年以内	6.15	外部往来
天津市北方创业园林股份有 限公司	供应商	2,500,000.00	1 年以内	4.63	外部往来
连云港鼎新招标代理咨询有 限公司	供应商	2,200,000.00	1 年以内	4.07	投标保证金
合计		16,423,486.00		30.41	

7、 本期应收关联方账款情况。

单位名称	与本公司 关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
北京东方艾地景观设计有限 公司	合营企业	4,000,000.00	7.41

8、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

9、 本期无未全部终止确认的被转移的其他应收款情况。

10、 本期无以其他应收款为标的进行证券化继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	119,213,284.21	99.98	8,155,149.75	100.00
1 至 2 年	20,000.00	0.02	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	119,233,284.21	100.00	8,155,149.75	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
北京电子城有限责任公司	资产采购商	92,776,200.00	2012 年	购房款
国际商业机器（中国）有限公司	第三方服务	2,200,000.00	2012 年	咨询款
迟恒海	苗圃土地供应商	1,110,747.75	2012 年	地租
栾城县南高乡北高村民委员会	苗圃土地供应商	1,020,871.25	2012 年	地租
上海争伯景观设计有限公司	供应商	800,000.00	2012 年	设计费
合计	-	97,907,819.00	-	-

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	338,927.78		338,927.78	359,106.93		359,106.93
消耗性生物资产	265,630,640.23		265,630,640.23	161,161,857.11		161,161,857.11
工程施工	3,296,446,983.50		3,296,446,983.50	1,462,660,173.21		1,462,660,173.21
合计	3,562,416,551.51		3,562,416,551.51	1,624,181,137.25		1,624,181,137.25

存货中的消耗性生物资产:

项目	期末余额	年初余额
林业（苗木资产）	265,630,640.23	161,161,857.11
合计	265,630,640.23	161,161,857.11

存货中的工程施工：

项目	期末余额	年初余额
合同成本	4,904,665,826.43	3,206,513,472.00
合同毛利	2,636,155,865.60	1,713,902,519.19
减：工程结算	4,244,374,708.53	3,457,755,817.98
合计	3,296,446,983.50	1,462,660,173.21

2、 期末存货无减值迹象未计提跌价准备。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
战略合作宣传费	-	567,916.67
合计	-	567,916.67

(八) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项目	期末余额	年初余额
合营企业	2,777,227.92	2,772,418.55
联营企业	-	-
其他股权投资	-	-
小计	2,777,227.92	2,772,418.55
减：减值准备	-	-
合计	2,777,227.92	2,772,418.55

2、 合营企业、联营企业相关信息

被投资单位名称	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	50.00	50.00	9,621,443.18	4,052,411.19	5,569,031.99	13,204,896.00	9,618.73

3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	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	1,663,400.00	2,772,418.55	4,809.37		2,777,227.92	50.00	50.00	-	-	-	-

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	61,896,192.11	13,458,390.50		565,326.00	74,789,256.61
其中：房屋及建筑物	12,651,451.06	-		-	12,651,451.06
机器设备	4,229,399.00	1,022,712.30		15,300.00	5,236,811.30
运输工具	24,703,790.00	7,145,592.00		416,122.00	31,433,260.00
电子设备	16,808,928.18	3,519,630.15		98,752.00	20,229,806.33
其他设备	3,502,623.87	1,770,456.05		35,152.00	5,237,927.92
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	22,440,492.48	8,542,359.79		463,714.07	30,519,138.20
其中：房屋及建筑物	2,278,594.49	240,632.88		-	2,519,227.37
机器设备	1,515,681.03	685,507.88		13,794.15	2,187,394.76
运输工具	8,928,552.08	4,535,149.15		337,995.01	13,125,706.22
电子设备	7,634,943.37	2,594,599.94		80,572.45	10,148,970.86
其他设备	2,082,721.51	486,469.94		31,352.46	2,537,838.99
三、固定资产账面净值合计	39,455,699.63				44,270,118.41
其中：房屋及建筑物	10,372,856.57				10,132,223.69
机器设备	2,713,717.97				3,049,416.54
运输工具	15,775,237.92				18,307,553.78
电子设备	9,173,984.81				10,080,835.47
其他设备	1,419,902.36				2,700,088.93
四、减值准备合计	70,493.50				70,493.50
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
电子设备	70,493.50				70,493.50
其他设备					
五、固定资产账面价值合计	39,385,206.13				44,199,624.91
其中：房屋及建筑物	10,372,856.57				10,132,223.69
机器设备	2,713,717.97				3,049,416.54
运输工具	15,775,237.92				18,307,553.78
电子设备	9,103,491.31				10,010,341.97
其他设备	1,419,902.36				2,700,088.93

本期计提的折旧额为 8,542,359.79 元。

2、 期末无暂时闲置的固定资产。

- 3、 本期无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、 期末无持有待售的固定资产情况。
- 6、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况
- 7、 本期无以明显高于账面价值的价格出售固定资产的情况。

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、 账面原值合计	4,517,406.18	5,576,236.13		10,093,642.31
(1).软件使用权	3,517,406.18	1,128,557.31		4,645,963.49
(2).专利权		500,000.00		500,000.00
(3).植物新品种使用权	1,000,000.00	-		1,000,000.00
(4).自行研发软件著作权		3,947,678.82		3,947,678.82
2、 累计摊销合计	1,697,549.66	819,396.16		2,516,945.82
(1).软件使用权	1,641,735.74	705,685.92		2,347,421.66
(2).专利权		24,999.00		24,999.00
(3).植物新品种使用权	55,813.92	55,813.92		111,627.84
(4).自行研发软件著作权		32,897.32		32,897.32
3、 无形资产账面净值合计	2,819,856.52			7,576,696.49
(1).软件使用权	1,875,670.44			2,298,541.83
(2).专利权				475,001.00
(3).植物新品种使用权	944,186.08			888,372.16
(4).自行研发软件著作权				3,914,781.50
4、 减值准备合计				
(1).软件使用权				
(2).植物新品种使用权				
无形资产账面价值合计	2,819,856.52			7,576,696.49
(1).软件使用权	1,875,670.44			2,298,541.83
(2).专利权				475,001.00
(3).植物新品种使用权	944,186.08			888,372.16
(4).自行研发软件著作权				3,914,781.50

(十一) 商誉

1、 商誉账面价值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	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 设计有限公司	13,018,054.75			13,018,054.75	
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		-	32,274,516.45	

商誉的说明：

（1）2011 年 1 月，本公司以货币资金 14,945,799.57 元收购了北京易地斯埃东方环境景观设计研究院有限公司 42%的股权，该收购对价是以易地斯埃 2011 年 1 月 21 日以收益法评估的结果来确定的，该收购对价大于本公司所享有的易地斯埃在购买日账面可辨认净资产的公允价值之间的差额本公司确认为商誉。

（2）2011 年 8 月，本公司以货币资金 1,875 万元收购了上海尼塔建筑景观设计有限公司（以下简称上海尼塔）75%的股权，该收购对价是以上海尼塔 2011 年 6 月 30 日以收益法评估的结果来确定的，该收购对价大于本公司所享有的上海尼塔在购买日账面可辨认净资产的公允价值之间的差额本公司确认为商誉。2011 年 10 月，本公司以货币资金 187.5 万元对上海尼塔增资；2011 年 12 月 31 日，本公司将所持有的上海尼塔 75%的股权按账面成本 2,062.5 万元平价转让给子公司上海东联，由此，因收购上海尼塔所产生的商誉在上海东联合并报表中体现。

（3）2011 年 12 月 31 日，本公司以货币资金 3,000 万元对东联（上海）创意设计发展有限公司进行增资，占该公司增资后注册资本的 75%，该增资对价是以上海东联 2011 年 10 月 31 日以收益法评估的结果来确定的，该收购对价大于本公司所享有的上海东联在购买日账面可辨认净资产的公允价值之间的差额本公司确认为商誉。

（4）期末，本公司对该商誉进行了减值测试，测试的方法与报表合并日被收购公司整体资产评估时所采用的方法相一致，即以收益法来测试商誉是否减值，经测试，未发现商誉存在减值迹象，因此，未计提商誉减值准备。

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
租入房屋装修	16,435,640.80	18,522,664.96	3,257,023.90		31,701,281.86	
地租	7,155,571.47	3,690,000.00	3,703,620.50		7,141,950.97	
合计	23,591,212.27	22,212,664.96	6,960,644.40		38,843,232.83	

(十三) 递延所得税资产

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	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	163,529,311.26	24,505,884.24	96,182,646.67	23,461,483.86
其他（期权费用）	97,679,018.46	14,651,852.77	96,469,200.00	24,117,300.00
合计	261,208,329.72	39,157,737.01	192,651,846.67	47,578,783.86

(十四) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	96,112,153.17	67,346,664.59			163,458,817.76
固定资产减值准备	70,493.50				70,493.50
合计	96,182,646.67	67,346,664.59			163,529,311.26

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	1,029,000,000.00	532,585,115.43
信用借款	315,000,000.00	150,000,000.00
合计	1,344,000,000.00	682,585,115.43

年末保证借款系由本公司实际控制人何巧女、唐凯为担保人。

2、 本期无已到期未偿还的短期借款。

(十六) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	705,840,394.49	-
商业承兑汇票	-	-
合计	705,840,394.49	-

截止 2012 年 12 月 31 日，应付票据余额为 705,840,394.49 元，保证金余额为 320,307,906.36 元，何巧女和唐凯担保金额为 385,532,488.13 元。

(十七) 应付账款

1、 应付账款明细如下:

项目	期末余额	年初余额
应付账款	1,421,001,972.74	858,177,072.85
合 计	1,421,001,972.74	858,177,072.85

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额应付账款:

单位名称	期末余额	未结转原因
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
广州励丰演艺数码科技有限公司	9,000,000.00	未达到合同约定的付款条件
北京瑞祥龙园林景观工程有限公司	7,670,640.89	未达到合同约定的付款条件
北京新龙海山建筑工程有限责任公司	4,900,651.01	未达到合同约定的付款条件
北京春雨绿化工程有限公司	4,843,543.55	未达到合同约定的付款条件

(十八) 预收款项

1、 预收款项情况:

项目	期末余额	年初余额
宁德东湖公园	87,500.00	
太阳城项目	8,900.00	
海宁市盐官观潮景区管委会		1,040,000.00
宁波璟月湾旅游置业有限公司		200,000.00
山西大医院筹备处		1,428,180.00
深圳市希尔景观设计有限公司		415,890.00
合 计	96,400.00	3,084,070.00

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无预收关联方款项。

4、 期末无账龄超过一年的大额预收款项情况。

(十九) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	22,283,381.01	249,025,055.06	256,058,625.34	15,249,810.73
(2) 职工福利费	629,164.92	1,807,947.25	2,336,133.17	100,979.00
(3) 社会保险费	1,732,922.54	25,388,912.25	24,672,941.24	2,448,893.55
其中：医疗保险费	654,509.96	9,032,459.11	8,804,447.16	882,521.91
基本养老保险费	981,254.68	14,643,474.31	14,227,922.70	1,396,806.29
年金缴费			-	
失业保险费	69,838.23	746,086.11	743,776.26	72,148.08
工伤保险费	15,472.26	328,418.50	309,650.51	34,240.25
生育保险费	11,847.41	638,474.22	587,144.61	63,177.02
(4) 住房公积金	755,304.68	9,602,897.63	8,912,393.67	1,445,808.64
(5) 辞退福利			-	
(6) 工会经费及职工教育经费		4,652,280.99	4,652,280.99	-
合计	25,400,773.15	290,477,093.18	296,632,374.41	19,245,491.92

期末应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	3,207,613.70	-421,677.99
营业税	166,797,224.15	87,732,742.04
企业所得税	102,406,617.10	142,751,838.73
个人所得税	3,655,484.51	2,007,851.80
城市维护建设税	12,434,000.91	6,491,230.41
教育费附加	5,258,747.78	2,616,073.01
其他	1,250.20	4,080.84
合计	293,760,938.35	241,182,138.84

(二十一) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期融资券利息	9,505,555.56	1,336,065.57
短期借款应付利息	3,027,909.72	1,431,164.65
合计	12,533,465.28	2,767,230.22

(二十二) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

项目	期末余额	年初余额
往来款	9,350,543.34	7,917,434.98
合 计	9,350,543.34	7,917,434.98

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额其他应付款。

单位名称	期末余额	性质或内容	备 注
湖南天易集团有限公司	2,640,000.00	项目暂借款	

5、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容	备 注
湖南天易集团有限公司	2,640,000.00	项目暂借款	

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年期短期融资券	250,000,000.00	250,000,000.00
房屋租金	-	625,382.88
合计	250,000,000.00	250,625,382.88

(二十四) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
面向城市农业景观休闲服务的模式研究及应用项目补助	320,000.00	640,000.00
合计	320,000.00	640,000.00

说明：其他非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。

(二十五) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份						-	-
(1).国家持股						-	-
(2).国有法人持股						-	-
(3).其他内资持股	101,523,514.00			100,587,828.00		100,587,828.00	202,111,342.00
其中:						-	-
境内法人持股						-	-
境内自然人持股	101,523,514.00			100,587,828.00		100,587,828.00	202,111,342.00
(4).外资持股						-	-
其中:						-	-
境外法人持股						-	-
境外自然人持股						-	-
有限售条件股份合计	101,523,514.00			100,587,828.00		100,587,828.00	202,111,342.00
2. 无限售条件流通股份							
(1).人民币普通股	48,720,386.00	863,500.00		49,656,068.00		50,519,568.00	99,239,954.00
(2).境内上市的外资股						-	-
(3).境外上市的外资股						-	-
(4).其他						-	-
无限售条件流通股份合计	48,720,386.00	863,500.00		49,656,068.00		50,519,568.00	99,239,954.00
合计	150,243,900.00	863,500.00		150,243,896.00		151,107,396.00	301,351,296.00

(二十六) 资本公积

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
股本溢价	687,527,920.83	108,094,415.00	150,243,896.00	645,378,439.83
其他资本公积	130,554,356.33	54,136,368.11	52,925,400.00	131,765,324.44
合计	818,082,277.16	162,230,783.11	203,169,296.00	777,143,764.27

资本公积的说明：

1. 资本溢价增加 108,094,415 元，减少 150,243,896.00 元。其中：

(1) 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；

(2) 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；

(3) 资本溢价减少 150,243,896.00 元，系由资本公积转增股本所致；

2. 其他资本公积增加 54,136,368.11 元，减少 52,925,400.00 元。其中：

(1) 增加 54,135,218.46 元系计提的股权激励费用；

(2) 增加 1,149.65 元系控股子公司非利润增加导致权益增加，母公司占有的部分在合并报表中体现。

(3) 其他资本公积减少 52,925,400.00 元系股权激励对象行权，转入资本溢价。

(二十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	90,796,229.06	60,830,990.21		151,627,219.27
合计	90,796,229.06	60,830,990.21		151,627,219.27

(二十八) 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	813,224,931.69	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	688,122,933.46	
减：提取法定盈余公积	60,830,990.21	10%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
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		
期末未分配利润	1,440,516,874.94	

(二十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	3,938,055,556.55	2,910,105,724.19
其他业务收入	248,166.34	1,175.00
营业成本	2,471,928,068.82	1,832,449,608.17

2、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
园林建设	3,694,326,378.63	2,392,866,928.57	2,755,713,805.79	1,768,205,818.69
园林设计	243,695,220.92	79,040,641.33	146,278,918.40	58,909,491.98
苗木销售	33,957.00	11,806.69	8,113,000.00	5,334,297.50
合计	3,938,055,556.55	2,471,919,376.59	2,910,105,724.19	1,832,449,608.17

3、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北及西北地区	1,223,503,009.55	786,279,725.13	1,476,047,805.91	907,475,467.89
华东地区	630,862,966.80	426,030,894.83	409,950,089.82	273,535,902.22
西南地区	95,465,056.80	66,250,958.83	106,394,749.18	72,039,422.51
东北地区	1,704,318,071.75	1,040,520,979.79	502,015,933.33	313,150,320.76
华南及华中地区	283,906,451.65	152,836,818.01	415,697,145.95	266,248,494.79
合计	3,938,055,556.55	2,471,919,376.59	2,910,105,724.19	1,832,449,608.17

4、 公司前五名客户的营业收入情况

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	483,362,609.05	12.27
第二名	468,784,779.45	11.90
第三名	407,885,107.37	10.36
第四名	210,793,051.91	5.35
第五名	191,103,741.44	4.85
合计	1,761,929,289.22	44.73

(三十) 合同项目收入

单项合同本期确认收入前五名的项目列示如下：

固定造价 合同	合同总金额	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
第一名	813,513,669.47	273,124,877.80	195,659,901.65	304,609,186.39
第二名	798,899,773.93	249,905,391.36	193,376,101.80	383,791,205.82
第三名	542,414,629.39	114,794,957.93	71,550,866.12	60,000,000.00
第四名	510,563,909.77	306,126,293.31	136,343,786.33	302,622,726.13
第五名	280,000,000.00	98,958,119.82	62,478,927.97	50,000,000.00
合计	2,945,391,982.56	1,042,909,640.22	659,409,583.87	1,101,023,118.34

(三十一) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	114,103,995.43	85,561,031.21	3%、5%
城市维护建设税	8,275,183.86	5,921,272.17	5%、7%
教育费附加	3,602,925.60	2,573,886.05	3%、4%
地方教育费附加	267,182.44	1,676,252.06	2%
其他	4,057,299.30	50,034.13	
合计	130,306,586.63	95,782,475.62	

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
人力资源费用	279,680.41	363,780.46
差旅费	435,948.23	446,419.15
员工通讯费	181,770.00	220,355.24
招待费用	337,235.65	62,593.83
其他费用	149,582.25	31,909.96
办公费用	78,081.19	79,033.65
合计	1,462,297.73	1,204,092.29

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公、差旅等日常费用	77,190,229.01	46,677,222.79
职工薪酬	128,319,197.04	101,224,714.43
研发费用	54,473,127.16	35,739,262.79
折旧与摊销	6,193,535.87	5,810,107.17
税金	1,038,667.79	511,836.89
中介费	4,657,241.62	9,812,064.76
其他费用	24,729,101.51	23,635,781.36
期权费用	54,135,218.46	96,469,200.00
开办费	1,967,687.19	
合计	352,704,005.65	319,880,190.19

(三十四) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	89,580,229.23	25,601,541.77
减：利息收入	7,695,875.02	3,216,679.49
汇兑损益	-3,135.98	-13,369.00
其他	8,706,760.75	1,430,476.76
合计	90,587,978.98	23,801,970.04

(三十五) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	4,809.37	1,614,802.21
合计	4,809.37	1,614,802.21

2、 按权益法核算的长期股权投资收益：

按权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5% 但占投资收益金额前五名的情况如下：

被投资单位	本期金额	上期金额	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	4,809.37	699,808.02	
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	4,809.37	1,614,802.21	

(三十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	67,346,664.59	59,100,268.64
合计	67,346,664.59	59,100,268.64

(三十七) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	69,241.60	71,911.20	69,241.60
其中：处置固定资产利得	69,241.60	71,911.20	69,241.60
处置无形资产利得			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	1,359,277.60	560,156.80	1,359,277.60
其他	319,634.58	117,213.10	319,634.58
合计	1,748,153.78	749,281.10	1,748,153.78

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
可持续发展与城乡一体化促进计划经费	科学技术经费	拨款	2012 年度		400,000.00
企业扶持基金		拨款	2012 年度	380,777.60	13,000.00
园区补贴		拨款	2012 年度	45,000.00	91,403.80
企业扶持资金	面向城市农业景观休闲服务的模式研究及应用课题拨款	拨款	2011 年度	320,000.00	55,753.00
营改增返税		拨款	2012 年度	46,000.00	
产业发展专项资金	中关村科技园区电子城科技园管理委员会	拨款	2012 年度	500,000.00	
中介（并购）服务支持资金	中关村企业信用促进会	拨款	2012 年度	60,000.00	
中介（信用）资金补贴	中关村企业信用促进会	拨款	2012 年度	7,500.00	
合计				1,359,277.60	560,156.80

(三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	21,024.44	28,722.40	21,024.44
其中：固定资产处置损失	21,024.44	28,722.40	21,024.44
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	30,000.00	30,000.00	30,000.00
其中：公益性捐赠支出	30,000.00	30,000.00	30,000.00
其他	70,000.00	8,193.94	70,000.00
合计	121,024.44	66,916.34	121,024.44

(三十九) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	127,293,684.41	165,864,702.11
递延所得税调整	8,421,046.85	-38,412,403.85
合计	135,714,731.26	127,452,298.26

(四十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

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。

计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	688,122,933.46	449,734,859.63
本公司发行在外普通股的加权平均数	300,991,504.00	300,487,796.00
基本每股收益（元/股）	2.29	1.50

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	150,243,900.00	150,243,900.00
加：本期发行的普通股加权数	150,747,604.00	150,243,896.00
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	300,991,504.00	300,487,796.00

备注：2012 年，公司向全体股东以资本公积金转增股本，每 10 股转增 9.942855 股，共计转增 150,243,896.00 股，股本溢价减少 150,243,896.00 元，因此上年的每股收益也重新进行计算。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	688,122,933.46	449,734,859.63
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	303,478,521.00	302,942,702.00
稀释每股收益（元/股）	2.27	1.48

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股 加权平均数	300,991,504.00	300,487,796.00
[可转换债券的影响]		
[股份期权的影响]	2,487,017.00	2,454,906.00
年末普通股的加权平均数（稀释）	303,478,521.00	302,942,702.00

(四十一) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
备用金	7,072,583.00
投标保证金及押金	23,456,900.00
往来款及其他	406,763,630.28
合计	437,293,113.28

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
差旅及招待费	32,051,569.38
房屋租赁费	10,136,194.82
办公费及邮费	12,220,313.85
投标保证金及押金	30,690,909.00
费用中的其他	23,243,122.67
培训费用	3,278,168.83
劳动保护费	4,470,471.93
宣传费	5,030,368.00
审计评估咨询费	4,173,540.00
会务费	4,071,764.12
备用金	10,629,338.51
往来款及其他	425,286,318.95
合计	565,282,080.06

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
存入银行保证金	352,843,372.09
合 计	352,843,372.09

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	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	689,885,327.94	452,733,162.95
加：资产减值准备	67,346,664.59	59,100,268.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,542,359.79	5,667,086.97
无形资产摊销	819,396.16	393,409.00
长期待摊费用摊销	6,960,644.40	2,559,024.97
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）	-48,217.16	-71,911.20
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		28,722.40
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	89,580,229.23	25,513,412.27
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,809.37	-1,614,802.21
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	8,421,046.85	-38,412,403.85
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）	-1,938,235,414.26	-773,634,431.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-585,742,097.76	-675,245,883.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,346,846,886.03	450,235,142.25
其他	54,135,218.46	96,665,265.26
经营活动产生的现金流量净额	-251,492,765.10	-396,083,937.21
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	799,377,846.89	888,730,388.26
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	-89,352,541.37	395,034,905.10

2、 本期取得子公司的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格	-	44,945,799.57
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	44,945,799.57
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	32,978,972.57
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	11,966,827.00
4、取得子公司的净资产	-	56,198,792.30
流动资产	-	48,111,322.61
非流动资产	-	17,562,643.74
流动负债	-	8,835,174.05
非流动负债	-	640,000.00

3、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	799,377,846.89	888,730,388.26
其中：库存现金	214,403.76	360,068.31
可随时用于支付的银行存款	799,163,443.13	888,370,319.95
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	799,377,846.89	888,730,388.26

六、 关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 本公司的实际控制人

股东	对本企业的持股比例（%）	对本企业的表决权比例（%）
何巧女	53.75%	53.75%
唐凯	11.27%	11.27%

本公司实际控制人为何巧女和唐凯夫妇。

(二) 本公司的子公司情况:

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

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（%）	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	北京市	李建伟	环境景观规划设计	50 万美元	50.00	50.00	合营企业	55480357-7

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张北万嘉置地有限公司	本公司实际控制人何巧女控制的公司
北京东方城置地股份有限公司	本公司实际控制人何巧女控制的公司
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
梁明武	公司董事、副总经理
郭朝晖	副总经理
金健	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
王琮	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

(五) 关联交易情况

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	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	5,000.00	2012/3/29	2013/3/29	否
何巧女、唐凯	北京东方园林股份有限公司	3,000.00	2012/2/20	2013/2/20	否
何巧女、唐凯	北京东方园林股份有限公司	2,000.00	2012/3/16	2013/3/16	否
何巧女、唐凯	北京东方园林股份有限公司	7,000.00	2012/4/6	2013/3/18	否
何巧女、唐凯	北京东方园林股份有限公司	5,000.00	2012/4/13	2013/4/13	否
何巧女、唐凯	北京东方园林股份有限公司	5,000.00	2012/5/17	2013/5/17	否
何巧女、唐凯	北京东方园林股份有限公司	5,000.00	2012/6/14	2013/6/14	否
何巧女、唐凯	北京东方园林股份有限公司	2,000.00	2012/9/28	2013/9/27	否
何巧女、唐凯	北京东方园林股份有限公司	4,900.00	2012/11/8	2013/11/7	否
何巧女、唐凯	北京东方园林股份有限公司	20,000.00	2012/11/23	2013/11/22	否
何巧女、唐凯	北京东方园林股份有限公司	20,000.00	2012/11/27	2013/11/26	否
何巧女	北京东方园林股份有限公司	24,000.00	2012/11/30	2013/11/30	否

截止 2012 年 12 月 31 日，应付票据余额为 705,840,394.49 元，保证金金额为 320,307,906.36 元，何巧女和唐凯担保金额为 385,532,488.13 元。

3、其他关联交易

(1) 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目名称	本期发生额	上期发生额
何巧女	120	120
唐凯	120	120
方仪	100	70
武建军	100	70
梁明武	100	70
刘嘉峰	50	90

江锡如	6.00	6.00
苏雪痕	6.00	6.00
蒋力	6.00	4
刘凯湘	6.00	2
赵冬	100	65
邓建国	100	65
王琮	40	33
金健	200	50
郭朝晖	16.67	

(2)提供劳务

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
东方城置地股份有限公司	66,256,082.36	1.68	-	-

(3) 接受劳务

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
北京东方艾地景观设计有限公司	4,997,641.51	0.20	-	-

4、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	北京东方艾地景观设计有限公司	4,000,000.00	200,000.00	-	-
应收账款					
	东方城置地股份有限公司	5,347,800.00	267,390.00	-	-

七、 股份支付

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 股份支付总体情况

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：
 - (1) 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。
 - (2) 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。
 - (3) 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。
 - (4) 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。
 - (5) 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。

5、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。

6、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 日为股票期权登记日,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。

7、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。

8、2012 年 12 月 31 日因部分中层管理人员离职,部分因考核不合格被降级,公司对上述期权进行了相关调整,调整后尚未行权的股份数为 499.54 万股。

八、或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

九、承诺事项

本公司无需要披露的前期承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

十一、其他重要事项说明

(一) 未结清保函

公司为保证工程项目的顺序完成,应业主要求,在商业银行申请开具了履约保函,截止 2012 年 12 月 31 日止,未结清的保函金额为 7,045,700.00 元。

(二) 经营性资产租入

1、由于公司经营规模不断发展,原有办公地址已不能满足公司总部使用需求,因此,

公司于 2011 年 1 月与北京通恒投资管理公司签订了办公楼租赁合同，租用了该公司位于北京市朝阳区北苑家园绣菊园 7 号楼的房屋一栋，作为公司新办公楼使用，租赁期限为 10 年，年租金及物业费为 850 万元，按季支付。

2、由于公司经营规模不断发展，原有办公地址已不能满足公司总部使用需求，因此，公司于 2011 年 12 月与北京军区联勤部炊事技术培训中心签订了办公楼租赁合同，租用了该公司位于北京市昌平区东小口镇陈苔村教学楼，作为本公司工程部办公使用，租赁期限为 10 年，年租金为 320 万元，每半年付一次租金。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	918,313,072.65	53.77	45,915,653.63	5.00	1,006,135,036.19	78.64	50,306,751.81	5.00
1-2 年 (含 2 年)	553,809,710.83	32.43	55,380,971.08	10.00	193,152,795.98	15.10	19,315,279.60	10.00
2-3 年 (含 3 年)	168,296,842.05	9.85	16,829,684.21	10.00	29,598,587.78	2.31	2,959,858.78	10.00
3—4 年	23,521,005.96	1.38	7,056,301.79	30.00	47,515,460.38	3.71	14,254,638.11	30.00
4—5 年	42,320,410.38	2.48	21,160,205.19	50.00	2,103,546.91	0.16	1,051,773.46	50.00
5 年以上	1,545,931.75	0.09	1,545,931.75	100.00	988,049.90	0.08	988,049.90	100.00
合计	1,707,806,973.62	100.00	147,888,747.65	8.66	1,279,493,477.14	100.00	88,876,351.66	6.95

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	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	1,707,806,973.62	100	147,888,747.65	8.66	1,279,493,477.14	100	88,876,351.66	6.95

组合小计	1,707,806,973.62	100	147,888,747.65	8.66	1,279,493,477.14	100.00	88,876,351.66	6.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	1,707,806,973.62	100	147,888,747.65	8.66	1,279,493,477.14	100.00	88,876,351.66	6.95

应收账款种类的说明：

期末无单项金额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：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	918,313,072.65	53.77	45,915,653.63	1,006,135,036.19	78.64	50,306,751.81
1—2 年	553,809,710.83	32.43	55,380,971.08	193,152,795.98	15.1	19,315,279.60
2—3 年	168,296,842.05	9.85	16,829,684.21	29,598,587.78	2.31	2,959,858.78
3—4 年	23,521,005.96	1.38	7,056,301.79	47,515,460.38	3.71	14,254,638.11
4—5 年	42,320,410.38	2.48	21,160,205.19	2,103,546.91	0.16	1,051,773.46
5 年以上	1,545,931.75	0.09	1,545,931.75	988,049.90	0.08	988,049.90
合计	1,707,806,973.62	100.00	147,888,747.65	1,279,493,477.14	100	88,876,351.66

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

3、 本期无转回或收回应收账款情况。

4、 本报告期无实际核销的应收账款情况。

5、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
大同市园林管理局	客户	381,502,982.00	2 年以内	22.34
沈阳万润新城投资管理有限公司	客户	187,170,986.02	1 年以内	10.96
营口沿海开发建设有限公司	客户	184,609,186.39	1 年以内	10.81
锦州世园建设管理有限公司	客户	158,401,205.82	1 年以内	9.28
湖南天易集团有限公司	客户	106,044,669.00	2 年以内	6.21
合计		1,017,729,029.23		59.60

7、 本期末无应收关联方账款情况。

8、 本期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

9、 本期末无未全部终止确认的被转移的应收账款情况。

10、本期末无以应收款项为标的进行证券化继续涉入形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	68,105,407.89	87.78	1,949,885.20	2.86	19,325,710.33	58.48	671,984.22	3.48
1-2 年 (含 2 年)	2,728,212.61	3.52	272,821.26	10.00	9,279,602.08	28.07	927,960.21	10.00
2-3 年 (含 3 年)	4,564,765.03	5.88	456,476.50	10.00	3,726,837.83	11.27	262,451.38	7.04
3-4 年 (含 3 年)	1,466,251.29	1.89	439,875.39	30.00	721,827.44	2.18	216,548.23	30.00
4-5 年 (含 3 年)	721,827.44	0.93	360,913.72	50.00				
5 年以上	500.00	0.00	500.00	100.00	500.00		500.00	100.00
合计	77,586,964.26	100	3,480,472.07	4.49	33,054,477.68	100.00	2,079,444.04	6.29

2、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	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								
1、账龄组合	48,479,260.32	62.48	3,480,472.07	7.18	26,066,127.74	78.86	2,079,444.04	7.98
2、关联方往来	29,107,703.94	37.52			6,988,349.94	21.14		
组合小计	77,586,964.26	100	3,480,472.07	4.49	33,054,477.68	100.00	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								
合计	77,586,964.26	100	3,480,472.07	4.49	33,054,477.68	100.00	2,079,444.04	6.29

其他应收款种类的说明：

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款；

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	38,997,703.95	80.44	1,949,885.20	13,439,684.41	51.56	671,984.22
1—2 年	2,728,212.61	5.63	272,821.26	9,279,602.08	35.60	927,960.21
2—3 年	4,564,765.03	9.42	456,476.50	2,624,513.81	10.07	262,451.38
3—4 年	1,466,251.29	3.02	439,875.39	721,827.44	2.77	216,548.23
4—5 年	721,827.44	1.49	360,913.72			
5 年以上	500.00	0.00	500.00	500.00		500.00
合计	48,479,260.32	100.00	3,480,472.07	26,066,127.74	100.00	2,079,444.04

3、 本期无转回或收回其他应收款情况。

4、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

5、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

6、 其他应收款外部单位金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
中外园林建设有限公司	供应商	4,400,800.00	2 年以内	5.67	外部往来
张北县财政集中支付中心	供应商	3,322,686.00	1 年以内	4.28	外部往来
天津市北方创业园林股份有限公司	供应商	2,500,000.00	1 年以内	3.22	外部往来
连云港鼎新招标代理咨询有限公司	供应商	2,200,000.00	1 年以内	2.84	投标保证金
江苏八达园林股份有限公司	供应商	2,000,000.00	1 年以内	2.58	外部往来
合计		14,423,486.00		18.59	

7、 其他应收关联方账款情况

单位名称	与母公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
北京东方利禾景观设计有限公司	子公司	26,223,049.44	1 年以内	33.80	内部往来
北京东方艾地景观设计有限公司	合营企业	3,700,000.00	1 年以内	4.77	内部往来
上海东联（创意）设计有限公司	子公司	1,985,300.00	1 年以内	2.56	内部往来
新道信东恺（上海）建筑工程有限公司	子公司	900,000.00	1 年以内	1.16	内部往来

8、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

9、 本期无未全部终止确认的被转移的其他应收款情况

10、 本期无以其他应收款为标的进行证券化继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营 企业其他综合收益 变动中享有的份额	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
合营企业：												
北京东方艾地景观设计 有限公司	权益法	2,772,418.55	2,772,418.55	4,809.37		2,777,227.92	50.00	50.00		-	-	
权益法小计		2,772,418.55	2,772,418.55	4,809.37		2,777,227.92						
子公司：												
北京易地斯埃东方环境 景观设计研究院有限公 司	成本法	19,046,514.21	19,046,514.21			19,046,514.21	75.00	75.00		-	-	8,553,942.85
北京东方利禾景观设计 有限公司	成本法	25,439,470.86	25,439,470.86			25,439,470.86	100.00	100.00		-	-	
大连东方盛景园林有限 公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	100.00	100.00		-	-	
东联（上海）创意设计 发展有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00	70.00	70.00		-	-	
新道信东恺（上海）建 筑工程有限公司	成本法	5,100,000.00	-	5,100,000.00		5,100,000.00	51.00	51.00				
成本法小计		89,585,985.07	84,485,985.07	5,100,000.00		89,585,985.07				-	-	8,553,942.85
合计		92,358,403.62	87,258,403.62	5,104,809.37		92,363,212.99				-	-	8,553,942.85

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	3,694,360,335.63	2,764,156,805.79
其他业务收入	248,166.34	1,175.00
营业成本	2,392,887,427.49	1,773,540,116.19

2、 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
园林建设	3,694,326,378.63	2,392,866,928.57	2,755,713,805.79	1,768,205,818.69
园林设计	-	-	330,000.00	-
苗木销售	33,957.00	11,806.69	8,113,000.00	5,334,297.50
合计	3,694,360,335.63	2,392,878,735.26	2,764,156,805.79	1,773,540,116.19

3、 公司前五名客户的营业收入情况

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	483,362,609.05	13.08
第二名	468,784,779.45	12.69
第三名	407,885,107.37	11.04
第四名	210,793,051.91	5.71
第五名	191,103,741.44	5.17
合计	1,761,929,289.22	47.69

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	4,809.37	1,614,802.21
成本法核算的长期股权投资收益	8,553,942.85	
合 计	8,558,752.22	1,614,802.21

2、 按权益法核算的长期股权投资收益

按权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但占投资收益金额前五名的情况如下：

被投资单位	本期金额	上期金额	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	4,809.37	699,808.02	被投资单位利润变动
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	914,994.19	
合 计	8,558,752.22	1,614,802.21	

(六) 现金流量表补充资料

项 目	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	608,309,902.09	421,179,487.37
加：资产减值准备	60,413,424.02	55,995,189.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,022,869.86	4,524,887.88
无形资产摊销	565,639.62	132,134.48
长期待摊费用摊销	6,705,644.40	2,559,024.97
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）	12,370.22	-63,716.40
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		28,722.40
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	89,580,229.23	25,601,541.77
投资损失（收益以“－”号填列）	-8,558,752.22	-1,614,802.21
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	9,506,062.54	-38,116,097.49
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）	-1,938,235,414.26	-773,634,431.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-481,414,383.11	-645,870,428.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,313,582,889.47	449,109,481.47
其他	54,135,218.46	96,469,200.00
经营活动产生的现金流量净额	-278,374,299.68	-403,699,805.57
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	731,651,921.32	843,821,266.13
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	-112,169,344.81	350,475,739.00

十三、 补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	48,217.16	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	1,359,277.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次 性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	219,634.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,627,129.34	
所得税影响额	-321,830.75	
少数股东权益影响额（税后）	-306,476.45	
合计	998,822.14	

(二) 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（元）	
		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	30.23%	2.29	2.27
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	30.19%	2.28	2.26

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明
金额异常或比较期间变动异常的报表项目

提示：（如两个期间的数据变动幅度达 30%以上，或占公司报表日资产总额 5%或
报告期利润总额 10%以上的）单位：元

报表项目	期末余额	年初余额	变动比例	变动原因
应收票据	3,500,000.00	1,200,000.00	191.67%	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
应收账款	1,727,423,850.62	1,264,861,167.26	36.57%	主要是报告期内公司营业收入增长所致
预付款项	119,233,284.21	8,155,149.75	1362.06%	主要是报告期内公司预付了购买办公楼 款所致
其他应收款	50,123,741.21	26,022,633.13	92.62%	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；
存货	3,562,416,551.51	1,624,181,137.25	119.34%	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。
无形资产	7,576,696.49	2,819,856.52	168.69%	主要是本年度公司自主开发信息系统增 加
长期待摊费用	38,843,232.83	23,591,212.27	64.65%	主要是报告期内公司新增办公楼房租与

				物业费分摊所致
短期借款	1,344,000,000.00	682,585,115.43	96.90%	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
应付票据	705,840,394.49			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
应付账款	1,421,001,972.74	858,177,072.85	65.58%	随着公司业务规模的扩大，公司在施工的工程项目增加，采购量加大，导致应付账款增加。
预收款项	96,400.00	3,084,070.00	-96.87%	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
应付利息	12,533,465.28	2,767,230.22	352.92%	主要是 2.5 亿短期融资券到期付息，期末计提了约 7 个月的利息所致
其他非流动负债	320,000.00	640,000.00	-50.00%	为递延收益的摊销所致
股本	301,351,296.00	150,243,900.00	100.57%	主要是报告期内公司资本公积转增股本所致
盈余公积	151,627,219.27	90,796,229.06	67.00%	本年计提的盈余公积增加
未分配利润	1,440,516,874.94	813,224,931.69	77.14%	本年实现的净利润增加
营业收入	3,938,303,722.89	2,910,106,899.19	35.33%	主要是报告期内公司业务拓展力度加强，东北地区业务拓展顺利，业务规模同比增加。
营业成本	2,471,928,068.82	1,832,449,608.17	34.90%	收入的增加导致成本相应增加
营业税金及附加	130,306,586.63	95,782,475.62	36.04%	主要是公司营业收入增长所致
财务费用	90,587,978.98	23,801,970.04	280.59%	由于公司带息负债规模的增加，利息费用增加所致
投资收益	4,809.37	1,614,802.21	-99.70%	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
营业外收入	1,748,153.78	749,281.10	133.31%	主要是报告期内收到的企业扶持资金

十四、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2013 年 4 月 17 日批准报出。

北京东方园林股份有限公司

二〇一三年四月十七日