



北京东方园林生态股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人何巧女、主管会计工作负责人周舒及会计机构负责人(会计主管人员)崔庆声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告所涉及的经营业绩的预计等前瞻性陈述均属于公司计划性事项，存在一定的不确定性，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节董事会报告中“六、风险提示”的内容。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况.....	31
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第八节 财务报告.....	37
第九节 备查文件目录.....	129

释义

释义项	指	释义内容
东方园林/本公司/公司	指	北京东方园林生态股份有限公司
东方利禾	指	北京东方利禾景观设计有限公司
EDSA-东方	指	北京易地斯埃东方环境景观设计研究院有限公司
东方艾地	指	北京东方艾地景观设计有限公司
上海尼塔	指	上海尼塔建筑景观设计有限公司
东联设计	指	东联（上海）创意设计发展有限公司
新道信东恺	指	新道信东恺（上海）建筑工程有限公司
湖北东方苗联	指	湖北东方苗联苗木科技有限公司
温州晟丽	指	温州晟丽景观园林工程有限公司
南宁园博园	指	南宁园博园景观工程有限公司
中储苗	指	中储苗（北京）科技有限公司
东方名源	指	东方名源龙盛建设有限公司
苗联网	指	北京苗联网科技有限公司
东方园林产业	指	东方园林产业集团有限公司
东方城	指	东方城置地股份有限公司
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
北京证监局	指	中国证券监督管理委员会北京监管局
首期股权激励计划	指	首期股票期权激励计划
第二期股权激励计划	指	第二期股票期权激励计划
报告期	指	2015 年 1 月 1 日-2015 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	东方园林	股票代码	002310
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京东方园林生态股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	东方园林		
公司的外文名称（如有）	Beijing Orient Landscape & Ecology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Orient Landscape & Ecology		
公司的法定代表人	何巧女		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张强	
联系地址	北京市朝阳区酒仙桥北路甲 10 号院 104 号楼 7 层	
电话	010-59388886	
传真	010-59388885	
电子信箱	orientlandscape@163.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	北京市朝阳区酒仙桥北路甲 10 号院 104 号楼 6 层 601 号
公司注册地址的邮政编码	-
公司办公地址	-
公司办公地址的邮政编码	-
公司网址	-
公司电子信箱	-
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2015 年 01 月 10 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	2015-004

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2014 年 08 月 13 日	北京市工商行政管理局	11000004168964	京税字 110105102116928 号	10211692-8
报告期末注册	2015 年 01 月 05 日	北京市工商行政管理局	11000004168964	京税字 110105102116928 号	10211692-8
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2015 年 01 月 10 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	2015-004				

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册名称在报告期内发生变更，变更后的公司中文名称为：北京东方园林生态股份有限公司；变更后的公司英文名称为：“Beijing Orient Landscape & Ecology Co., Ltd.”。具体内容详见公司于 2015 年 1 月 10 日在公司指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登的《关于公司注册名称和注册地址变更的公告》（公告编号：2015-004）。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,233,571,527.45	2,295,910,932.41	-2.72%
归属于上市公司股东的净利润（元）	157,276,927.91	357,437,500.33	-56.00%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	155,068,295.75	359,663,833.30	-56.89%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-375,467,307.54	-329,980,808.78	-13.78%
基本每股收益（元/股）	0.16	0.36	-55.56%
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.36	-55.56%
加权平均净资产收益率	2.72%	6.75%	-4.03%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	13,521,294,051.41	13,065,952,178.48	3.48%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,791,940,790.22	5,700,230,138.87	1.61%

二、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-8,106.52	
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）	248,567.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,246,677.83	
减：所得税影响额	510,220.34	
少数股东权益影响额（税后）	-231,714.00	
合计	2,208,632.16	--

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

第四节 董事会报告

一、概述

2015年上半年，宏观经济形势提振乏力，地方政府财政收入受房地产市场下行影响，直接影响到公司所处行业的景气状况。上半年，公司紧紧围绕推进PPP模式和金融保障模式的战略目标，强化并购重组工作力度，全员努力，克服错综复杂的经济形势和严峻的市场环境下的重重不利因素。

报告期内，公司实现营业收入22.34亿元，同比下降2.72%；实现归属于上市公司股东的净利润1.57亿元，同比下降56.00%。

报告期内，公司继续PPP模式的推进工作，与北京市房山区人民政府、吉林省长春市绿园区政府、武汉市江夏区政府、四川省眉山市岷东新区政府、四川省遂宁市射洪县政府的相关部门或下属单位就PPP模式开展合作，业务内容涵盖园林绿化工程、市政基础设施建设、河道综合治理、水利工程、湿地建设等多项景观生态修复工程。凭借在景观生态业务领域的综合实力和竞争力，公司PPP模式业务的开展开始步入正轨。

报告期内，公司与金融机构开展了多方面的深入合作，构建稳健有效的金融平台。公司先后与中国民生银行股份有限公司、上海爱建信托有限责任公司、南京银行股份有限公司北京分行、华澳国际信托有限公司等多家机构签署了框架协议，内容涉及景观建设、合作设立生态产业并购基金、传统项目应收账款回收等多方面。

报告期内，公司实现收款11.86亿元，其中公司尝试通过金融模式促进工程款的及时回收，针对不同客户的实际情况，通过与商业银行、信托公司等各类金融机构合作，从融资结构、资金监管等全方位进行设计和实践，取得了显著效果，报告期内实现金融模式回款约2.75亿元。

报告期内，公司苗木板块专注苗木科技产业园的发展。苗木科技产业园依托景观苗圃、花卉基地等传统优势资源，整合植入苗木展示、交易、物流等业务，形成一体化的系统平台。公司将在试点的基础上加大推广力度，结合苗木业务特点，不断探索升级盈利模式。

报告期内，公司综合外部环境及内部战略定位谨慎决策，将原募集资金投资项目“绿化苗木基地建设项目”和“园林机械购置项目”变更为14个景观生态工程项目，提高7.34亿募集资金的使用效率，使募集资金投向更加符合公司战略发展规划。

报告期内，为建立和完善劳动者与所有者的利益共享机制，提高员工的凝聚力，根据相

关法规并结合公司实际情况，推出了员工持股计划，筹集资金总额不超过10,000万元，以1:2的杠杆比例融资，拟通过二级市场购买等合法合规方式投资于公司股票。

伴随政府工程项目招投标和新开工情况的逐步改善，公司新签项目的逐渐落地，公司预计2015年全年实现归属于上市公司普通股股东净利润5.51亿元—7.45亿元，同比增长-15%—15%（上述经营目标并不代表上市公司对2015年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、政策环境等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意）。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业收入22.34亿元，同比下降2.72%，营业成本14.79亿元，同比增长2.31%，营业税金及附加0.73亿元，同比增长18.96%。

报告期内，期间费用合计4.61亿元，同比增长33.47%，主要是管理费用增加1.10亿元。其中，销售费用386万元，同比增加257万元，管理费用3.41亿元，同比增长47.75%，财务费用1.16亿元，同比增长2.46%。

报告期内，公司实现净利润1.54亿元，同比下降56.96%，其中归属于上市公司股东的净利润1.57亿元，同比下降56.00%。利润下降的原因是公司业务处于转型期，营业利润下降。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,233,571,527.45	2,295,910,932.41	-2.72%	
营业成本	1,478,771,255.46	1,445,315,525.47	2.31%	
销售费用	3,864,334.87	1,298,938.66	197.50%	主要因为报告期内公司业务拓展形成。
管理费用	341,330,392.55	231,025,447.74	47.75%	主要是报告期内公司推动生态战略落地，导致费用增加。
财务费用	115,972,222.83	113,191,066.74	2.46%	
所得税费用	24,538,807.82	41,398,813.44	-40.73%	主要原因为当期利润总额下降，应交所得税相应减少。
研发投入	85,135,356.96	107,866,350.36	-21.07%	
经营活动产生的现金流量净额	-375,467,307.54	-329,980,808.78	-13.78%	
投资活动产生的现金流	-68,058,154.87	-34,686,864.22	-96.21%	主要因为报告期内公司增加

量净额				对外股权投资所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-313,559,911.76	-399,486,242.67	21.51%	
现金及现金等价物净增加额	-757,089,590.70	-764,153,915.67	0.92%	

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

根据公司2015年一季度报告披露的经营业绩预计：2015年1-6月，公司计划实现归属于母公司净利润25,020.63万元至35,743.75万元，同比减少30%至0%。报告期内，公司实际完成营业收入22.34亿元，实现归属于上市公司所有者的净利润1.57亿元，同比下降56.00%，公司未能完成2015年一季度报告披露的经营业绩预计的原因为（1）公司市政园林业务在受经济下行压力、房地产市场下滑、地方政府债务调控等外部因素的影响下，市场竞争加剧，部分新签约项目毛利率略有下降。（2）公司正处在由传统市政园林景观业务向生态治理业务转型初期，2015年度公司增加生态业务拓展力度，大力发展景观业务生态化，导致公司期间费用增加。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
市政园林	1,608,689,462.58	1,076,726,111.92	33.07%	-14.32%	-10.96%	-2.52%
地产景观	2,575,120.15	2,932,369.86	-13.87%	-73.90%	-64.31%	-30.58%
生态工程	500,369,508.82	324,790,145.61	35.09%	183.32%	174.40%	2.11%
设计业务	120,879,870.98	74,188,464.88	38.63%	-6.34%	31.33%	-17.60%
苗木销售	186,580.00	134,163.19	28.09%	-99.82%	-99.75%	-20.39%
合计	2,232,700,542.53	1,478,771,255.46	33.77%	-2.75%	2.31%	-3.28%
分产品						
园林建设	2,111,634,091.55	1,404,448,627.39	33.49%	2.31%	5.13%	-1.79%
设计业务	120,879,870.98	74,188,464.88	38.63%	-6.34%	31.33%	-17.60%
苗木销售	186,580.00	134,163.19	28.09%	-99.82%	-99.75%	-20.39%
合计	2,232,700,542.53	1,478,771,255.46	33.77%	-2.75%	2.31%	-3.28%
分地区						
华北及西北地区	303,778,446.32	205,116,802.79	32.48%	-55.09%	-50.57%	-6.18%
华东地区	655,825,267.65	447,786,615.02	31.72%	48.10%	41.12%	3.37%

西南地区	83,219,247.87	52,302,805.21	37.15%	-72.57%	-71.78%	-1.78%
东北地区	172,845,310.24	114,915,150.12	33.52%	-30.47%	-24.48%	-5.28%
华南及华中地区	1,017,032,270.45	658,649,882.32	35.24%	62.84%	75.36%	-4.62%
合计	2,232,700,542.53	1,478,771,255.46	33.77%	-2.75%	2.31%	-3.28%

四、2015 年 1-6 月公司前五名客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	河南省章丘市某公司	126,518,913.56	5.67%
2	河南省开封市某公司	112,247,685.00	5.03%
3	广西省梧州市某公司	111,496,972.53	4.99%
4	江西省新建县某公司	108,991,201.00	4.88%
5	河北省唐山市某公司	92,909,276.76	4.16%
合计	--	552,164,048.85	24.73%

五、核心竞争力分析

1、全产业链优势提供一站式综合服务

公司目前由传统景观工程建设项目向水生态治理行业转型，创新性地提出了水资源管理、水污染治理和水生态修复、水景观建设的“三位一体”生态综合治理理念。公司拥有的EDSA-东方、东联设计、东方利禾等设计品牌集合了一批优秀的顶尖设计师，能够提供水生态治理规划、水利工程设计、景观设计、生态城市规划、生态经济分析、土壤修复、矿山修复等多专业、全方位、一体化解决方案。

2、生态修复技术领先

目前，景观生态板块组织架构已基本搭建完毕。公司先后与中国科学院生态环境研究中心、中国水利水电科学研究院、中国环境科学研究院、中国林业科学研究院、清华大学、北京林业大学等国内科研院所及高校建立合作关系，与美国Tetra Tech、北欧腾博-艾瑞克森公司和卡诺集团等国际科研机构探索合作模式，引进国际生态修复领域先进技术和经验，为公司生态修复业务提供雄厚的技术支撑。

3、品牌影响力与日俱增

公司长期注重品牌建设，不断通过质量、诚信和服务来打造自己的品牌，经过多年的积累，已经在园林绿化行业内形成了极具影响力的品牌优势，具备了大型高端项目的承揽、设

计和施工能力。从北京、上海、到锦州、南宁，从奥运会、世博会到沈阳全运会、广西园博会，公司承建的项目在各地均具有较大的影响力，不断地提升了公司的品牌知名度。

4、多重模式提高回款保障

报告期内，针对部分项目结算和收款进度较慢的问题，公司创造性地通过引入金融机构对应收账款进行更充分的保障。通过金融模式解决地方政府融资问题，有利于降低账款回收风险，保障资金正常周转，促进公司持续健康发展。

5、全面的员工激励方案

公司首期股票期权激励计划顺利实施后，2014年推出第二期股票期权激励计划，覆盖核心层员工200多人，极大地激发了核心骨干的工作积极性和创造性。报告期内，根据相关法规并结合公司实际情况，推出了员工持股计划，筹集资金总额不超过10,000万元，以1:2的杠杆比例融资，拟通过二级市场购买等合法合规方式投资于公司股票。这些激励方案极大地提高了员工的凝聚力、集体荣誉感和公司的竞争力。

六、风险提示

（一）行业及业务模式风险

（1）行业风险

近年以来房地产行业景气下滑，而房地产市场是地方政府收入的重要来源，地方政府收支因此受到较大影响，加之近年来国家加强了对地方政府债务的清查和整顿，相当一部分地方政府减少了市政园林建设的投资，同时也影响了公司的收款进度。2014年9月23日，国务院办公厅发布2014年第43号文《关于加强地方政府性债务管理的意见(国发〔2014〕43号)》，明确剥离融资平台公司政府融资职能，融资平台公司不得新增政府债务。上述因素给公司拓展新业务和实施现有框架协议与合同带来了一定困难，另外结算进度放缓等风险对存货、应收账款、收入等指标及其对应节点都不同程度带来一定的负面影响。未来公司将密切关注政策变化，牢牢抓住城镇化推进的机会，及时调整市场布局以应对行业政策变化。展望未来，受政府资金状况影响，加之设计方案调整、施工场地准备以及极端气候等诸多不确定因素的影响，存在如订单规模增长速度放缓、订单落地速度放缓、工程工期延长、应收账款回收等风险。

（2）业务模式风险

传统模式风险：市政园林项目的传统模式通常需要企业先垫资后收款，因此会形成大量存货和应收账款。公司市政园林工程业务的投资方是地方政府，虽然地方政府信用等级较高，

但存货结算和应收账款回收效率不可避免地受到地方政府财政预算、资金状况、地方政府债务水平等的影响，资金周转速度也和地方政府办公效率有关，造成存货无法按时结算和部分应收账款无法回收的风险。公司工程项目运作的一般周期为1-3年左右，相对较长，部分项目长达3-5年，项目周期的长度也对公司业务模式及收款带来一定的不确定性。针对上述带来的存货减值风险和账款回收风险，公司已根据公司制度及相关会计政策计提了存货跌价准备来降低存货减值风险，同时公司也将严格执行应收账款减值政策并控制相关风险。

金融模式风险：2014年，公司探索并推进了金融模式，公司针对地方政府的信用、财政收入状况、抵押物等因素，设计相应的融资结构、利率、风控等方案，同时结合相应的方案选择适合该种方案的金融机构并与之合作，目的是通过金融模式促进工程收款。在此过程中，公司负责设计交易结构并撮合交易，金融机构独立决策并对项目进行融资，公司的客户承担融资成本并支付工程款。但金融模式依然存在一定风险，由于该模式中存在多个环节，政府、金融机构多方参与，需要同时协调政府及金融机构的多个部门，受诸多因素影响，涉及多项审批环节，须符合相应的风险控制规定，同时金融市场本身不断变化，给金融模式带来一定的不确定性。

PPP模式风险：除了传统模式和金融模式外，公司积极响应“建立健全政府和社会资本合作（PPP）机制”的号召，与多地政府就PPP模式开展合作。PPP模式更强调的是一种公司的合伙协调机制，目的在于发挥共同利益的最大化，以便与政府实现“利益共享、风险共担、全程合作”，有效降低项目风险，有利于后期回款。但这种模式依然存在一定风险，一方面，我国PPP模式处于起步阶段，PPP模式发展的政策环境、信用环境还有待完善，同时，PPP项目落地受政策颁布进度，政策支持力度等的直接影响，存在一定不确定性；另一方面，PPP项目一般项目周期较长，往往跨越几届政府，政府换届能否影响履约情况有待考察。公司将密切关注政策变化，牢牢抓住PPP模式的发展机会，同时审慎考虑项目风险，筛选优质低风险的项目。

（二）收入风险

（1）收入风险概述

公司属于园林绿化企业，执行《企业会计准则第15号--建造合同》。准则规定：在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，应当根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。公司根据准则规定按照完工百分比法确认收入。园林绿化企业生产经营管理流程主要包括：项目信息收集、参与项

目投标、项目承接、项目实施、项目结算、项目竣工验收、项目决算、项目移交等环节。综上所述，园林绿化企业收入确认和项目结算无严格对应关系，存在收入风险。

针对上述收入风险，公司从谨慎性出发采取措施及时规避。对于已完工项目，公司每年根据未来结算额与账面累计收入孰低的原则来进行账务处理，即每期期末根据获取的最新的结算进度中的数据与账面累计收入进行对比，如账面累计收入大于最新证据获取的数据，则差额冲减当期收入，否则不做账务处理。

(2) 客户结算与收入确认金额的差异

从项目结算来看，由于公司承接的市政园林项目通常为政府财政资金投入，结算体系较为复杂，结算流程和结算时间较长。一般过程结算需要3至6个月，而项目的最终结算需经监理单位审计、第三方审计、财政部门审计确认等过程，整个结算周期半年到一年时间，由此导致客户结算与公司收入确认金额之间存在差异。

公司2015年1-6月重大项目结算和收入确认金额差异情况：截止到公司2015年6月30日，公司项目累计收入180.67亿元，累计结算119.75亿元，差异60.92亿元。其中，重大项目累计收入131.21亿元，累计结算93.98亿元，差异37.23亿元，明细详见同期在公司指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登的《项目进展公告》（公告编号：2015-092）。

(三) 已完工未结算存货风险

(1) 潜亏风险

近年来国家加强了对地方政府债务的清查和整顿，公司的市政园林业务与地方政府合作密切，受地方政府资金压力的影响，存在结算延期带来的潜亏风险。针对潜亏风险，公司加强结算的考核与管理工作，采取积极的措施推进项目结算，如：成立结算管理部、制定结算管理流程作业指导书、编制结算作业指导书、编制结算任务计划跟踪表、编制对上结算月跟踪报表等，并积极落实各项制度，推动工程结算的及时进行。截止到目前，公司不存在与发包方就工程量、工程质量存在重大分歧或纠纷的情况和其他潜亏风险。

(2) 存货减值风险

截止到2015年6月30日，公司工程存货（已完工未结算）余额609,151.69万元，存在存货减值风险。公司已按照《企业会计准则第8号--资产减值》规定制订了存货减值政策，并根据政策计提了存货跌价准备来降低存货减值风险。截止到2015年6月30日，公司累计计提存货跌价准备3,556.78万元。

（3）账款回收风险

公司市政园林工程业务的投资方是地方政府，虽然地方政府信用等级较高，但应收账款回收效率不可避免地受到地方政府财政预算、资金状况、地方政府债务水平等的影响，资金周转速度也和地方政府办公效率有关，存在因结算延期导致收款延迟的风险。2014年起公司积极通过金融模式保障工程款的及时回收，针对不同客户的实际情况，通过与商业银行、信托公司等各类金融机构合作，从融资结构、资金监管等全方位进行设计和实践，取得了显著效果。截止到目前公司不存在应收账款发生坏账损失的情况。

（4）公司为推进项目结算采取的措施

1、成立了结算管理部，专门负责对公司遗留结算项目进行管理、跟踪、策划及技术支持。
2、制定了结算管理流程作业指导书，指导大区及项目人员按照结算管理流程顺利办理结算，完成结算考核指标，促进公司资金回收。

3、编制了结算作业指导书，指导大区及项目人员按照结算作业指导书编制结算，保证结算书编制质量，加快结算审核进度。

4、编制了结算任务计划跟踪表，由大区经营负责人与项目经理排出结算策划，将结算完成过程中的每一工作要点、计划完成时间、责任人列出，并及时跟踪计划完成情况，以便有计划地完成结算。

5、编制了对上结算月跟踪报表，将结算指标内所有项目分大区统计每个结算项目的结算进展情况、预计结算时间，并由专人每周、每月跟踪每个大区的结算进展情况变化。

通过以上措施，2015年1-6月公司完成结算额125,977万元；2015年下半年结算指标内的项目正在有序地进行结算审核及定案表签订程序。

七、投资状况分析

1、对外股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
40,800,000.00	62,373,725.08	-34.59%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
深圳前海两型产业控股有限公司	投资兴办实业（具体项目另行申报）；投资管理（不含限制项目）；投资咨询（不含限制项	10.00%

	目)；股权投资；受托资产管理(不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务)；经济信息咨询(不含限制项目)；金融信息咨询、接受金融机构委托从事金融外包服务(根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的，依法取得相关审批文件后方可经营)。^	
吉林东园投资有限公司	投资与资产管理；园林绿化工程、市政道路工程、桥梁工程、给排水工程、城市基础设施工程、供热供气工程、装饰装修工程、水利工程、水处理工程；建材、化工产品销售；园林环境景观设计、园林维护；研究、开发、种植、销售园林植物；植物开发、水处理技术研究；物业服务；公交客运。	49.00%
黄山江南林业产权交易所有限责任公司	从事林权交易、原木等大宗林产品交易、林业科技成果交易以及森林碳汇交易，网上初级农产品销售，森林资源评估、收储，林权流转信息咨询服务。(以上经营范围涉及行政许可或资质的凭有效许可证或资质证书经营)	30.00%
长春市绿园区合心新型城镇化投资建设管理有限公司	房地产开发、市政公用工程施工、房屋建筑给排水施工、交通工程施工，绿化工程施工)、工程建设及管、新型城镇化投资开发、建设、土地一、二级开发整理、生态项目投资、开发。	40.00%

2、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	154,822.54
报告期投入募集资金总额	17,599.62
已累计投入募集资金总额	76,977.5
报告期内变更用途的募集资金总额	73,400
累计变更用途的募集资金总额	73,400
累计变更用途的募集资金总额比例	47.41%

募集资金总体使用情况说明

2013年12月，公司共收到募集资金15.48亿元，共使用7.70亿元，尚未使用8.05亿元。其中：1、绿化苗木基地建设项目募集资金6.34亿元，经2015年6月18日公司2015年第三次临时股东大会审议通过，已将原募集资金投资项目为“绿化苗木基地建设项目”变更为工程类项目，截止6月30日尚未使用；2、设计中心及管理总部建设项目募集资金3.5亿元，项

目基本完成，资金已使用完毕；3、园林机械购置项目募集资金 1 亿元，经 2015 年 6 月 18 日公司 2015 年第三次临时股东大会审议通过，已将原募集资金投资项目为“园林机械购置项目”变更为工程类项目，截止 6 月 30 日尚未使用；4、信息化建设项目募集资金 0.24 亿元，项目正在实施过程中，资金累计使用 0.08 亿元；5、补充流动资金募集资金 4.38 亿元，资金已使用完毕。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、绿化苗木基地建设项目	是	63,400	0							是
2、设计中心及管理总部建设项目	否	35,215	35,215	680.79	35,301.6	100.00%	2015年08月31日			否
3、园林机械购置项目	是	10,000	0							是
4、信息化建设项目	否	2,445	2,445	48.86	789.64	32.30%	2015年12月31日			否
5、补充流动资金项目	否	47,000	43,762.54	16,869.97	40,886.26	93.43%				否
6、14个工程类项目	是	0	73,400				2017年06月30日			否
承诺投资项目小计	--	158,060	154,822.54	17,599.62	76,977.5	--	--	0	--	--
超募资金投向										
合计	--	158,060	154,822.54	17,599.62	76,977.5	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无此情况									
项目可行性发生重大变化的情况说明	经 2015 年 6 月 18 日公司 2015 年第三次临时股东大会审议通过的《关于变更部分募集资金用途的议案》，将原募集资金投资项目为“绿化苗木基地建设项目”和“园林机械购置项目”变更为“14 个工程类项目”，变更金额合计 73,400 万元									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实	不适用									

施地点变更情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2014年1月23日,公司第五届董事会第六次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》,拟将非公开发行募集资金315,096,752.62元从募集资金专户转出,用于置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。立信会计师事务所出具了信会师报字[2013]第210909号《北京东方园林股份有限公司募集资金置换专项审核报告》。公司于2014年4月14日完成本次募集资金置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 为提高公司资金使用效率,降低财务费用,在保证募集资金项目建设对资金的计划需求正常进行的前提下,公司于2014年6月3日召开的2014年第三次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意将使用暂时闲置募集资金30,000万元补充流动资金,使用期限自公司股东大会审议通过之日起不超过12个月。截止2015年6月3日,公司已将上述暂时补充流动资金的募集资金30,000万元全部归还至募集资金专户,使用期限未超过12个月
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2015年6月30日,尚未使用的募集资金余额80,519.83万元,其中转存银行定期存款80,003.51万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无此情况

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
即墨创智新区北轴线景观工程	"绿化苗木基地建设项目"和"园林机械购置项目"	4,104.45				2015年12月31日		否	否
吉林市东山文化体育公	"绿化苗木基地建设项目"和"园林	3,857.81				2015年08月31日		否	否

园工程	机械购置项目”								
烟台经济技术开发区沿海防护林（东巡宫路-峨眉山路）森林抚育项目工程施工第一标段项目	“绿化苗木基地建设项目”和“园林机械购置项目”	3,681.33				2015年12月31日		否	否
东胜生态产业园工程	“绿化苗木基地建设项目”和“园林机械购置项目”	4,259.58				2015年08月31日		否	否
吴兴区东部新城西山漾生态湿地景观整治工程（一期）	“绿化苗木基地建设项目”和“园林机械购置项目”	3,734.86				2016年06月30日		否	否
广西第六届园林园艺博览会项目	“绿化苗木基地建设项目”和“园林机械购置项目”	6,013.9				2015年08月31日		否	否
郑东新区龙湖生态绿化建设（一期）等项目施工二标段	“绿化苗木基地建设项目”和“园林机械购置项目”	7,055.84				2015年12月31日		否	否
贵阳市花果园项目景观绿化工程	“绿化苗木基地建设项目”和“园林机械购置项目”	1,562.45				2015年12月31日		否	否
简阳市东城乡新区鳌山公园建设项目设计、施工EPC总承包一标段（园	“绿化苗木基地建设项目”和“园林机械购置项目”	7,819.87				2015年12月31日		否	否

林景观工程) 工程									
东港市大东沟水系生态景观工程	"绿化苗木基地建设项目"和"园林机械购置项目"	5,251.64				2015 年 12 月 31 日		否	否
烟台植物园二期西区景观绿化工程	"绿化苗木基地建设项目"和"园林机械购置项目"	4,786.83				2015 年 12 月 31 日		否	否
襄阳市景观系统工程建设项目(一期)	"绿化苗木基地建设项目"和"园林机械购置项目"	5,301.78				2016 年 12 月 31 日		否	否
乌沙河沿河景观带等四项景观建设工程	"绿化苗木基地建设项目"和"园林机械购置项目"	3,292.98				2016 年 12 月 31 日		否	否
盘县生态景观建设项目	"绿化苗木基地建设项目"和"园林机械购置项目"	12,676.68				2017 年 05 月 31 日		否	否
合计	--	73,400	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>一、变更原因：1、公司自 2014 年下半年开始对苗木板块业务进行战略调整，公司苗木基地逐渐由重资产的自建模式，转变为轻资产的产业链合作模式。除了保有部分自建基地用于种植新品及稀缺品种外，公司大部分基地将作为苗木产业园，采用产业链合作模式运作。产业链合作模式中，公司将进行招商，为合作商户提供服务，包括土地管理、品类规划、种苗采购、融资支持、代理销售等。在苗木业务战略转型的背景下，公司终止“绿化苗木基地建设项目”并变更相应的募集资金用途。2、随着公司业务在全国范围内的扩展，公司工程项目数量增加，各施工业务距离较远，机械设备的移动范围扩大，购置园林机械已经不能满足施工的需求，也会产生较高的调度费用。公司目前施工工程所需要的机械设备主要以租赁为主，通过设备租赁，能够使机械设备迅速投入使用，避免高额的机械调度费用，从而实现机械设备的优化配置，降低生产成本。因此，公司终止“园林机械购置项目”并变更相应的募集资金用途。二、2015 年 6 月 1 日，公司第五届董事会第二十四次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意终止实施募集资金投资项目“绿化苗木基地建设项目”和“园林机械购置项目”，将前述两个项目的剩余资金共 73,400 万元（分别为 63,400 万元，10,000 万元）</p>								

	的使用用途变更，变更为上述 14 个工程类项目。董事会一致同意将该议案提交股东大会审议。公司独立董事发表了同意的独立意见。2015 年 6 月 1 日，公司第五届监事会第十五次会议同意将《关于变更部分募集资金用途的议案》提交公司股东大会审议。具体内容详见 2015 年 6 月 2 日刊登在公司指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。2015 年 6 月 18 日，公司 2015 年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意上述募集资金变更事项。具体内容详见 2015 年 6 月 19 日刊登在公司指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《2015 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2015-066）。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1、公司自 2014 年下半年开始对苗木板块业务进行战略调整，公司苗木基地逐渐由重资产的自建模式，转变为轻资产的产业链合作模式。除了保有部分自建基地用于种植新品及稀缺品种外，公司大部分基地将作为苗木产业园，采用产业链合作模式运作。产业链合作模式中，公司将进行招商，为合作商户提供服务，包括土地管理、品类规划、种苗采购、融资支持、代理销售等。在苗木业务战略转型的背景下，公司终止“绿化苗木基地建设项目”并变更相应的募集资金用途。2、随着公司业务在全国范围内的扩展，公司工程项目数量增加，各施工业务距离较远，机械设备的移动范围扩大，购置园林机械已经不能满足施工的需求，也会产生较高的调度费用。公司目前施工工程所需要的机械设备主要以租赁为主，通过设备租赁，能够使机械设备迅速投入使用，避免高额的机械调度费用，从而实现机械设备的优化配置，降低生产成本。因此，公司终止“园林机械购置项目”并变更相应的募集资金用途。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《关于公司 2015 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》	2015 年 8 月 8 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

八、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-30.00%	至	0.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	28,881.22	至	41,258.89
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	41,258.89		
业绩变动的原因说明	业绩下降的主要原因为：随着公司不断推进生态战略落地，期间费用增加所致。		

九、公司报告期利润分配实施情况

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

√ 适用 □ 不适用

2015年5月20日，公司2014年度股东大会审议通过了《2014年度利润分配方案》，以2014年12月31日的公司总股本1,008,711,947股为基数，每10股派发现金股利0.65元（含税），共派发现金总额65,566,276.56元。公司2014年度不送红股，也不进行资本公积金转增。

根据公司2015年6月17日刊登的《2014年年度权益分派实施公告》（公告编号：2015-065，详见公司指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网www.cninfo.com.cn），2014年度权益分派方案的股权登记日为2015年6月24日，除权日为2015年6月25日。目前，公司已经完成相关权益分派实施工作。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015年03月10日	公司五层会议室	实地调研	机构	银河证券、新时代证券、北京云程泰投资管理有限公司、华夏人寿、招商证券	公司高级管理人员变动情况、金融模式的执行情况和进度、PPP模式等

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律、法规的要求，结合公司的实际情况和管理需求，不断完善法人治理结构，建立健全内部控制管理体系。报告期内，公司共召开股东大会4次，董事会5次，监事会5次。报告期内，公司依据《内部控制管理手册》，开展内控检查和制度落实工作、采购监督及专项审计工作等，以不断改进、完善和提高管理水平。

截止报告期，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、公司股权激励的实施情况及其影响

√ 适用 □ 不适用

（一）首期股权激励计划的实施情况及其影响

1、首期股权激励计划简介

2010年4月9日，公司召开第三届董事会第十九次会议，审议通过了《北京东方园林股份有限公司首期股票期权激励计划（草案）》，并向中国证监会上报了申请备案材料。

2011年1月10日，根据中国证监会的反馈意见，公司修订了股票期权激励计划，并召开了第四届董事会第四次会议，审议通过了《北京东方园林股份有限公司首期股票期权激励计划（草案）修订稿》（以下简称“《股权激励计划》”），并经中国证监会审核无异议。

2011年1月26日，公司召开了2011年第一次临时股东大会，审议通过了《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》。

以公司公告首期股票期权激励计划的公告日为基准，首期股票期权激励计划授予70名激励对象共计378.98万份股票期权，占公司当时总股本15,024.39万股的2.52%；行权价格为64.89元。每份股票期权拥有在激励计划有效期内的可行权日以行权价格和行权条件购买一股东方园林股票的权利。激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行股票。首期股票期权激励计划有效期为自股票期权授权日起5年。自首期股票期权激励计划授权日起满12个月后，激励对象可在可行权日内按25%:25%:25%:25%的行权比例分期逐年匀速行权。

2、首期股票期权激励计划的授予

2011年1月27日，公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于确定首期股票期权激励计划授予相关事项的议案》，确定公司首期股票期权激励计划授权日为2011年1月27日，并授予70名激励对象共计378.98万份股票期权。

3、首期股票期权激励计划的历次调整情况

(1) 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《关于首期股票期权激励计划调整的议案》，由于原激励对象中有8人因个人原因离职，1人因考核不合格，不再满足成为激励对象的条件，根据《股权激励计划》的相关规定，对公司首期股权激励计划的相关内容进行调整，激励对象由70人调整为61人，对应的9人所获授的全部33.58万份期权予以注销，授予期权数量调整为345.40万份。

(2) 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。

(3) 2013年4月17日，公司第四届董事会第三十四次会议审议通过了《关于首期股票期权激励计划调整的议案》，由于原激励对象中有3人因个人原因离职，根据《股权激励计划》的相关规定，对公司首期股权激励计划的相关内容进行调整，激励对象由61人调整为58人，对应的3人所获授的剩余17.08万份期权予以注销，公司首期股权激励计划未行权的期权总数为499.54万份。

(4) 2013年5月27日，公司第四届董事会第三十七次会议审议通过了《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499.54万份股票期权根据《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999.08万份，行权价格为16.16元。

(5) 2014年4月10日，公司第五届董事会第八次会议审议通过了《关于公司首期股权激励计划授予对象调整的议案》，由于原激励对象中有2人因个人原因离职，根据《股权激励计划》的相关规定，对公司首期股权激励计划的相关内容进行调整，激励对象由58人调整为56人，对应的15.87万份期权予以注销，授予期权数量调整为650.18万份。

(6) 2014年7月7日，公司第五届董事会第十三次会议审议通过了《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650.18万份股票期权根据《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975.27万份，行权价格为10.69元。

(7) 2014年9月30日，公司第五届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司首期股权激励及计划授予对象调整的议案》，根据《首期股权激励计划》的规定，对公司首期股权激励计划的相关内容进行调整，激励对象由56人调整为55人，对应的9.9316万份期权予以注销。公司首期股权激励计划激励对象获授期权未行权的期权数量调整为965.3399万份。

4、首期股票期权激励计划第一、二、三、四个行权期的行权情况

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《关于首期股权激励计划第一个行权期可行权的议案》。公司以2012年5月25日为股票行权登记日，对本次提出申请行权的61名激励对象的863,500份股票期权予以行权。并于2012年5月28日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办结首期股票期权激励计划第一个行权期行权登记业务。

2013年4月17日，公司第四届董事会第三十四次会议审议通过了《关于首期股权激励计划第二个行权期可行权的议案》。公司以2013年6月18日为股票行权登记日，对本次提出申请行权的58名激励对象的3,330,254份股票期权予以行权。并于2013年6月19日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办结首期股票期权激励计划第二个行权期行权登记业务。

2014年4月10日，公司第五届董事会第八次会议审议通过了《关于首期股权激励计划第三个行权期可行权的议案》。公司对本次提出申请行权的55名激励对象的4,826,678份股票期权予以行权。并于2014年10月24日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办结首期股票期权激励计划第三个行权期行权登记业务。

2015年4月17日，公司第五届董事会第二十三次会议审议通过了《关于公司首期股权激励计划第四个行权期不符合行权条件的议案》，因公司2014年度业绩未达到《北京东方园林股份有限公司首期股票期权激励计划（草案）修订稿》规定的第四个行权期的业绩考核要求，董事会决定：注销已授予55名激励对象的第四个行权期对应的共计4,826,661份股票期权。

（二）第二期股权激励计划的实施情况及其影响

1、第二期股权激励计划简介

2014年8月15日，公司召开第五届董事会第十五次会议，审议通过了《北京东方园林股份有限公司第二期股票期权激励计划（草案）》及其摘要，并向中国证监会上报了申请备案材料。

2014年10月，证监会已对公司报送的第二期股权激励材料确认无异议并进行了备案。

2014年12月4日，公司召开了2014年第四次临时股东大会，审议通过了《北京东方园林股份有限公司第二期股票期权激励计划（草案）》。

第二期股权激励计划拟向激励对象授予1,000万份股票期权，约占本激励计划签署时公司股本总额1,003,885,269股的1.00%。其中，首次授予股票期权900万份，预留授予100万份。行权价格为18.20元/股，股票来源为公司向激励对象定向发行股票。本期股票期权激励计划有效期为自股票期权授予日起60个月。本计划首次授予的股票期权自本期激励计划授予日起满12个月后，激励对象应在可行权日内分四期匀速行权。预留的100万份股票期权在该部分股票期权授予日起满12个月后且自首次授予日起满24个月后，激励对象应在可行权日内按34%、33%、33%行权比例分三期匀速行权。

2、第二期股票期权激励计划的授予

2014年12月12日，第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于确定第二期股票期权激励计划首次授予相关事项的议案》，确定公司第二期股票期权激励计划首次授权日为2014年12月18日，并授予225名激励对象共计862.1700万份股票期权。

3、第二期股票期权激励计划的历次调整情况

(1) 2014年12月12日，第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于调整第二期股票期权激励计划首次授予激励对象名单及首次授予数量的议案》。

第二期股权激励计划首次拟授予的239名激励对象中有14人因个人原因离职，根据公司《第二期股权激励计划》的规定，对公司第二期股票期权激励计划的相关内容进行调整，首次授予激励对象由239人调整为225人，取消对应的拟授予的378,300份期权。公司第二期股票期权激励计划首次授予的期权数量由9,000,000份调整为8,621,700份。

(2) 2015年8月7日，第五届董事会第二十六次会议审议通过了《关于调整第二期股票期权激励计划首次授予行权价格的议案》，根据《北京东方园林股份有限公司第二期股票期权激励计划（草案）》规定的调整方法，拟对公司第二期股权激励计划首次授予的行权价格进行调整，调整后首次授予的行权价格为18.14元。

三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交	关联关系	关联交	关联交	关联交	关联交	关联交	占同类	获批的	是否超	关联交	可获得	披露日	披露
-----	------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	----

易方		易类型	易内容	易定价原则	易价格	易金额(万元)	交易金额的比例	交易额(万元)	过获批额度	易结算方式	的同类交易市价	期	索引
北京东方艾地景观设计有限公司	合营企业	接受劳务	景观设计	市场价格		429.62	0.29%	3,000	否				
合计				--	--	429.62	--	3,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				公司预计 2015 年与北京东方艾地景观设计有限公司发生的关联交易金额 3000 万元,截止到 2015 年 6 月 30 日,与北京东方艾地景观设计有限公司发生的关联交易金额为 429.62 万元,占预计总金额的比例 14.32%									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

2、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

□ 是 √ 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

四、重大合同及其履行情况

1、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)				0	报告期内对外担保实际发生额合计(A2)			
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)				0	报告期末实际对外担保余额合计(A4)			
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

	披露日期							
北京苗联网科技有限公司	2014 年 11 月 18 日	20,000		100	一般保证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					100
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		20,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					100
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					100
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		20,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					100
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				0.02%				
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

2、其他重大交易

√ 适用 □ 不适用

(1) 综合授信

授信人	授信额度 (单位: 亿元)	起始日	到期日	担保/反担保
北京银行	12.5	2014/9/23	2015/9/23	东方园林产业集团担保
广发银行	3.0	2014/8/19	2015/8/19	信用
民生银行	10.0	2014/8/7	2015/8/7	何巧女、唐凯保证担保
工商银行	1.0	2015/6/26	2016/6/26	信用
平安银行	6.0	2015/5/20	2016/6/19	信用
华夏银行	1.0	2014/9/5	2015/9/5	信用

(2) 借款合同

贷款行	起始日	到期日	借款金额 (万元)	担保/反担保
民生银行	2013/11/12	2015/10/25	2,400.00	何巧女、唐凯保证担保
招商银行	2013/11/26	2015/11/26	10,000.00	何巧女、唐凯保证担保
民生银行	2014/4/3	2017/4/3	8,000.00	何巧女、唐凯保证担保
民生银行	2014/12/22	2015/12/22	3,000.00	何巧女、唐凯保证担保

民生银行	2014/12/22	2017/12/22	7,000.00	何巧女、唐凯保证担保
广发银行	2015/3/25	2016/3/25	5,000.00	信用
北京银行	2015/4/3	2016/4/2	10,000.00	东方园林产业集团担保
北京银行	2015/4/8	2016/4/2	20,000.00	东方园林产业集团担保
光大银行	2014-8-6	2015-8-5	500.00	信用
北京银行	2015/4/23	2016/4/23	100.00	北京东方园林生态股份有限公司担保

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	何巧女;唐凯	1、在本人作为东方园林的控股股东、实际控制人或在公司任董事、高级管理人员期间，本人及其控制的企业不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与东方园林主营业务存在直接或间接竞争的任何业务活动；2、本人承诺不利用本人从东方园林获取的信息从事、直接或间接参与与东方园林相竞争的活动，并承诺不进行任何损害或可能损害东方园林利益的其他竞争行为；3、本承诺函一经签署，即构成本人不可撤销的法律义务。如出现因本人违反上述承诺与保证而导致东方园林或其他股东权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任；4、本承诺函自本人签字之日起生效，其效力至本人不再是东方园林的控股股东、实际控制人或公司高级管理人员之日终止。	2009年11月27日	长期有效	严格履行中
其他对公司中小股东所作承诺	何巧女;唐凯	东方园林将中储苗公司 100%	2014年12月11	长期有效	严格履行中

		股权转让至控股公司后，将变更中储苗公司的经营范围，变更经营范围后中储苗公司及其控制的企业不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于自营、合营或联营）参与或进行与东方园林主营业务存在直接或间接竞争的任何业务活动；控股公司及其控制的其他企业不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于自营、合营或联营）参与或进行与东方园林主营业务存在直接或间接竞争的任何业务活动。	日		
承诺是否及时履行	是				

六、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

七、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司重大项目进展情况详见同期刊登在公司指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《项目进展公告》（公告编号：2015-092）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	454,821,913	45.09%				-1,101,111	-1,101,111	453,720,802	44.98%
3、其他内资持股	454,821,913	45.09%				-1,101,111	-1,101,111	453,720,802	44.98%
境内自然人持股	454,821,913	45.09%				-1,101,111	-1,101,111	453,720,802	44.98%
二、无限售条件股份	553,890,034	54.91%				1,101,111	1,101,111	554,991,145	55.02%
1、人民币普通股	553,890,034	54.91%				1,101,111	1,101,111	554,991,145	55.02%
三、股份总数	1,008,711,947	100.00%				0	0	1,008,711,947	100.00%

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	34,516		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
何巧女	境内自然人	47.21%	476,198,092	-10,060,000	364,693,568	111,504,524	质押	418,813,862
唐凯	境内自然人	10.10%	101,893,084	0	76,419,812	25,473,272	质押	43,000,000
山东省国际信托有限公司—恒赢 2 号集合资金信托计划	境内非国有法人	2.35%	23,718,507	0	0	23,718,507		
中国建设银行股份有限公司—富国城镇发展股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.73%	7,332,925	7,332,925	0	7,332,925		
中国人寿保险	境内非国有法人	0.69%	6,999,899	6,999,899	0	6,999,899		

股份有限公司 —分红—个人 分红 -005L-FH002 深								
中国工商银行 股份有限公司— 申万菱信新 动力股票型证 券投资基金	境内非国有法人	0.50%	4,998,232	1,789,488	0	4,998,232		
方仪	境内自然人	0.48%	4,796,412	-511,500	3,980,934	815,478	质押	3,980,000
招商银行股份 有限公司—富 国天合稳健优 选股票型证券 投资基金	境内非国有法人	0.46%	4,590,471	4,590,471	0	4,590,471		
交通银行—富 国天益价值证 券投资基金	境内非国有法人	0.43%	4,349,595	4,349,595	0	4,349,595		
华安基金公司 —交行—中国 对外经济贸易 信托有限公司	境内非国有法人	0.40%	3,999,500	-1,389,100	0	3,999,500		
上述股东关联关系或一致行动的 说明	何巧女、唐凯为夫妻关系，是公司实际控制人。富国城镇发展股票型证券投资基金、富国天合稳健优选股票型证券投资基金和富国天益价值证券投资基金同为富国基金管理有限公司的投资基金。未知公司其他前 10 名股东相互之间是否存在关联关系。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
何巧女	111,504,524	人民币普通股	111,504,524					
唐凯	25,473,272	人民币普通股	25,473,272					
山东省国际信托有限公司—恒赢 2 号集合资金信托计划	23,718,507	人民币普通股	23,718,507					
中国建设银行股份有限公司—富 国城镇发展股票型证券投资基金	7,332,925	人民币普通股	7,332,925					
中国人寿保险股份有限公司—分 红—个人分红-005L-FH002 深	6,999,899	人民币普通股	6,999,899					
中国工商银行股份有限公司—申 万菱信新动力股票型证券投资基金	4,998,232	人民币普通股	4,998,232					

招商银行股份有限公司—富国天合稳健优选股票型证券投资基金	4,590,471	人民币普通股	4,590,471
交通银行—富国天益价值证券投资基金	4,349,595	人民币普通股	4,349,595
华安基金公司—交行—中国对外经济贸易信托有限公司	3,999,500	人民币普通股	3,999,500
淡水泉（北京）投资管理有限公司—淡水泉成长基金 1 期	3,414,331	人民币普通股	3,414,331
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	何巧女、唐凯为夫妻关系，是公司实际控制人。富国城镇发展股票型证券投资基金、富国天合稳健优选股票型证券投资基金和富国天益价值证券投资基金同为富国基金管理有限公司的投资基金。未知公司其他前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系。		

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性 股票数量 (股)	本期被授予 的限制性 股票数量 (股)	期末被授予的限 制性股票数量 (股)
何巧女	董事长	现任	486,258,092		10,060,000	476,198,092			
唐凯	董事	现任	101,893,084			101,893,084			
方仪	董事	现任	5,307,912		511,500	4,796,412			
张诚	董事	现任	1,865,209		466,300	1,398,909			
李东辉	副董事长	现任							
马哲刚	副董事长	现任							
赵冬	董事、总裁	现任	3,350,822			3,350,822			
陈幸福	董事、联席 总裁	现任	75,000			75,000			
蒋力	独立董事	现任							
苏金其	独立董事	现任							
张涛	独立董事	现任							
刘凯湘	独立董事	现任							
郭朝晖	监事会主 席	现任	24,451			24,451			
梁荣	监事	现任							
王琼	监事	现任							
张强	董事会秘 书、副总裁	现任							
黄新忠	副总裁	现任							
张振迪	副总裁	现任							
周舒	财务负责 人	现任							
金健	董事、副总 经理	离任	364,349			364,349			
卢召义	副总经理	离任	372,749			372,749			

韩瑶	财务负责人	离任	208,204			208,204			
邓建国	监事	离任	2,391,356		389,120	2,002,236			
合计	--	--	602,111,228	0	11,426,920	590,684,308	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
何巧女	总经理	解聘	2015年01月16日	公司董事会于2015年1月16日收到何巧女女士的书面辞呈报告，因公司战略原因，何巧女女士申请辞去公司总经理职务，辞职后仍担任公司第五届董事会董事长。
唐凯	副董事长	离任	2015年01月16日	公司董事会于2015年1月16日收到唐凯先生的书面辞呈报告，唐凯先生因个人原因申请辞去公司副董事长职务，辞职后仍担任公司第五届董事会董事。
李东辉	副总经理、董事会秘书	解聘	2015年01月16日	公司董事会于2015年1月16日收到李东辉先生的书面辞呈报告，因公司战略原因，李东辉先生申请辞去公司副总经理、董事会秘书职务。
李东辉	副董事长	被选举	2015年01月16日	经董事长提名，董事会选举李东辉先生为第五届董事会副董事长，任期自本次会议通过之日起至本届董事会任期届满时止。
金健	董事	离任	2015年01月16日	公司董事会于2015年1月16日收到金健先生的书面辞呈报告，金健先生因个人原因申请辞去公司董事职务，辞职后将不再担任公司的其他职务。
金健	副总经理	解聘	2015年01月16日	公司董事会于2015年1月16日收到金健先生的书面辞呈报告，金健先生因个人原因申请辞去公司副总经理职务，辞职后将不再担任公司的其他职务。
郭朝晖	董事	离任	2015年01月16日	由于工作调整原因，郭朝晖先生辞去公司董事职务。
郭朝晖	副总经理	解聘	2015年01月16日	由于工作调整原因，郭朝晖先生辞去公司副总经理职务。
赵冬	监事会主席	离任	2015年02月03日	由于工作调整原因，赵冬先生辞去公司监事会主席职务。
邓建国	监事	离任	2015年02月03日	公司监事会于2015年1月16日收到邓建国先生的书面辞呈报告，邓建国先生因个人原因申请辞去公司监事职务，辞职后将不再担任公司的其他职务。
卢召义	副总经理	解聘	2015年01月16日	公司董事会于2015年1月16日收到卢召义先生的书面辞呈报告，卢召义先生因个人原因申请辞去公司副总经理职务，辞职后将不再担任公司的其他职务。
韩瑶	财务负责人	解聘	2015年01月16日	公司董事会于2015年1月16日收到韩瑶女士的书面辞呈报告，韩瑶女士因个人原因申请辞去公司财务负责人职务，辞职后将不再担任公司的其他职务。

陈幸福	副总经理	解聘	2015 年 01 月 16 日	由于工作调整原因，陈幸福先生辞去公司副总经理职务。
赵冬	总裁	聘任	2015 年 01 月 16 日	为适应公司业务快速发展的需要，经董事长提名，董事会提名委员会审查，聘任赵冬先生为公司总裁，任期自本次会议通过之日起至本届董事会任期届满时止。
陈幸福	联席总裁	聘任	2015 年 01 月 16 日	为适应公司业务快速发展的需要，经董事长提名，董事会提名委员会审查，聘任陈幸福先生为公司联席总裁，任期自本次会议通过之日起至本届董事会任期届满时止。
黄新忠	副总裁	聘任	2015 年 01 月 16 日	为适应公司业务快速发展的需要，经董事会提名，董事会提名委员会审查，聘任黄新忠先生为公司副总裁，任期自本次会议通过之日起至本届董事会任期届满时止。
张振迪	副总裁	聘任	2015 年 01 月 16 日	为适应公司业务快速发展的需要，经董事会提名，董事会提名委员会审查，聘任张振迪先生为公司副总裁，任期自本次会议通过之日起至本届董事会任期届满时止。
张强	副总裁、董事会秘书	聘任	2015 年 01 月 16 日	为适应公司业务快速发展的需要，经董事会提名，董事会提名委员会审查，聘任张强先生为公司副总裁、董事会秘书，任期自本次会议通过之日起至本届董事会任期届满时止。
周舒	财务负责人	聘任	2015 年 01 月 16 日	经董事会提名，董事会提名委员会审查，聘任周舒女士为公司财务负责人，任期自本次会议通过之日起至本届董事会任期届满时止。
马哲刚	副董事长	被选举	2015 年 02 月 03 日	2015 年东方园林第一次临时股东大会审议通过《关于选举马哲刚先生、赵冬先生为第五届董事会董事候选人的议案》，选举马哲刚先生为公司第五届董事会董事。公司第五届董事会第二十一次会议选举马哲刚先生为第五届董事会副董事长，任期自本次会议通过之日起至本届董事会任期届满时止。
赵冬	董事	被选举	2015 年 02 月 03 日	2015 年东方园林第一次临时股东大会审议通过《关于选举马哲刚先生、赵冬先生为第五届董事会董事候选人的议案》，选举赵冬先生为公司第五届董事会董事，任期自本次会议通过之日起至本届董事会任期届满时止。
郭朝晖	监事会主席	被选举	2015 年 02 月 03 日	2015 年东方园林第一次临时股东大会审议通过《关于选举郭朝晖先生、梁荣女士为第五届监事会监事候选人的议案》，选举郭朝晖先生为公司第五届监事会监事。公司第五届监事会第十二次会议选举郭朝晖先生为第五届监事会主席，任期自本次会议通过之日起至本届监事会任期届满时止。
梁荣	监事	被选举	2015 年 02 月 03 日	2015 年东方园林第一次临时股东大会审议通过《关于选举郭朝晖先生、梁荣女士为第五届监事会监事候选人的议案》，选举梁荣女士为公司第五届监事会监事，任期自本次会议通过之日起至本届监事会任期届满时止。

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京东方园林生态股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,412,025,600.30	3,202,542,547.34
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	54,202,000.00	60,992,100.00
应收账款	3,522,807,009.06	3,369,568,307.37
预付款项	33,242,846.94	22,344,638.19
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	3,551,657.95	12,703,742.66
应收股利		
其他应收款	204,935,391.36	186,924,843.02
买入返售金融资产		
存货	6,511,950,548.82	5,534,760,657.84
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产	7,530,581.32	7,650,321.24
其他流动资产		
流动资产合计	12,750,245,635.75	12,397,487,157.66
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	11,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	32,293,279.71	3,359,942.40
投资性房地产		
固定资产	40,114,108.56	43,347,098.94
在建工程	434,306,298.26	385,450,006.70
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	12,572,310.43	13,620,905.30
开发支出		
商誉	99,138,668.48	99,138,668.48
长期待摊费用	57,289,915.46	45,955,822.20
递延所得税资产	84,333,834.76	77,592,576.80
其他非流动资产		
非流动资产合计	771,048,415.66	668,465,020.82
资产总计	13,521,294,051.41	13,065,952,178.48
流动负债：		
短期借款	431,000,000.00	1,150,440,100.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	870,740,811.32	951,163,844.73
应付账款	2,545,359,512.61	2,432,575,001.76

预收款项	3,279,969.51	2,956,269.51
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	26,906,730.10	28,498,841.09
应交税费	363,539,019.92	381,149,709.86
应付利息	115,851,392.05	38,512,080.95
应付股利	38,202,890.06	
其他应付款	53,111,197.35	75,496,459.46
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	124,000,000.00	124,000,000.00
其他流动负债	1,000,075,000.00	500,075,000.00
流动负债合计	5,572,066,522.92	5,684,867,307.36
非流动负债：		
长期借款	150,000,000.00	170,000,000.00
应付债券	1,990,001,982.62	1,490,783,819.59
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,140,001,982.62	1,660,783,819.59
负债合计	7,712,068,505.54	7,345,651,126.95
所有者权益：		
股本	1,008,711,947.00	1,008,711,947.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	1,712,429,016.09	1,712,429,016.09
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	295,285,496.61	295,285,496.61
一般风险准备		
未分配利润	2,775,514,330.52	2,683,803,679.17
归属于母公司所有者权益合计	5,791,940,790.22	5,700,230,138.87
少数股东权益	17,284,755.65	20,070,912.66
所有者权益合计	5,809,225,545.87	5,720,301,051.53
负债和所有者权益总计	13,521,294,051.41	13,065,952,178.48

法定代表人：何巧女

主管会计工作负责人：周舒

会计机构负责人：崔庆

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,315,319,610.40	3,098,753,995.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	53,452,000.00	58,940,100.00
应收账款	3,248,105,913.84	3,163,310,167.91
预付款项	24,515,128.90	21,828,409.74
应收利息	3,551,657.95	12,703,742.66
应收股利		
其他应收款	884,198,681.45	309,868,344.28
存货	6,021,570,209.96	5,443,860,625.79
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	6,999,802.30	7,650,321.24
其他流动资产		
流动资产合计	12,557,713,004.80	12,116,915,707.57
非流动资产：		

可供出售金融资产	11,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	643,349,346.30	614,416,008.99
投资性房地产		
固定资产	31,727,603.25	38,082,553.24
在建工程	434,306,298.26	385,450,006.70
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	9,873,532.09	11,790,682.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	48,410,767.23	45,732,107.67
递延所得税资产	77,210,578.82	72,446,370.58
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,255,878,125.95	1,167,917,729.49
资产总计	13,813,591,130.75	13,284,833,437.06
流动负债：		
短期借款	425,000,000.00	1,143,240,100.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	881,369,221.32	962,292,844.73
应付账款	2,717,347,865.00	2,494,151,443.07
预收款项	20,000.00	1,048,114.00
应付职工薪酬	20,976,893.24	23,209,182.25
应交税费	334,570,609.64	352,778,882.63
应付利息	115,841,392.05	38,497,974.28
应付股利	38,202,890.06	
其他应付款	455,323,706.55	507,070,104.21
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	124,000,000.00	124,000,000.00

其他流动负债	1,000,000,000.00	500,000,000.00
流动负债合计	6,112,652,577.86	6,146,288,645.17
非流动负债：		
长期借款	150,000,000.00	170,000,000.00
应付债券	1,990,001,982.62	1,490,783,819.59
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,140,001,982.62	1,660,783,819.59
负债合计	8,252,654,560.48	7,807,072,464.76
所有者权益：		
股本	1,008,711,947.00	1,008,711,947.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,712,427,866.44	1,712,427,866.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	295,285,496.61	295,285,496.61
未分配利润	2,544,511,260.22	2,461,335,662.25
所有者权益合计	5,560,936,570.27	5,477,760,972.30
负债和所有者权益总计	13,813,591,130.75	13,284,833,437.06

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,233,571,527.45	2,295,910,932.41

其中：营业收入	2,233,571,527.45	2,295,910,932.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,056,162,424.54	1,895,677,599.52
其中：营业成本	1,478,771,255.46	1,445,315,525.47
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	72,806,341.37	61,200,285.75
销售费用	3,864,334.87	1,298,938.66
管理费用	341,330,392.55	231,025,447.74
财务费用	115,972,222.83	113,191,066.74
资产减值损失	43,417,877.46	43,646,335.16
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）	-866,662.69	2,356,080.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-866,662.69	2,356,080.72
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	176,542,440.22	402,589,413.61
加：营业外收入	3,598,726.30	3,955,493.96
其中：非流动资产处置利得		356,384.27
减：营业外支出	1,111,587.80	6,190,744.62
其中：非流动资产处置损失	8,106.52	5,100.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	179,029,578.72	400,354,162.95
减：所得税费用	24,538,807.82	41,398,813.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	154,490,770.90	358,955,349.51
归属于母公司所有者的净利润	157,276,927.91	357,437,500.33
少数股东损益	-2,786,157.01	1,517,849.18
六、其他综合收益的税后净额		

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	154,490,770.90	358,955,349.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	157,276,927.91	357,437,500.33
归属于少数股东的综合收益总额	-2,786,157.01	1,517,849.18
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.16	0.36
（二）稀释每股收益	0.16	0.36

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

法定代表人：何巧女

主管会计工作负责人：周舒

会计机构负责人：崔庆

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业收入	2,115,364,594.35	2,157,547,131.62
减：营业成本	1,434,143,355.36	1,396,915,406.10
营业税金及附加	70,637,404.18	60,164,125.94
销售费用	481,753.66	
管理费用	284,832,827.28	198,848,700.88
财务费用	115,880,486.10	111,478,691.94
资产减值损失	39,000,916.24	37,648,467.51
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）	-866,662.69	2,356,080.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-866,662.69	2,356,080.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	169,521,188.84	354,847,819.97
加：营业外收入	3,446,092.69	2,985,994.59
其中：非流动资产处置利得		243,553.42
减：营业外支出	1,000.00	6,149,894.98
其中：非流动资产处置损失		2,152.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	172,966,281.53	351,683,919.58
减：所得税费用	24,224,407.00	35,145,881.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	148,741,874.53	316,538,037.60
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		

4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	148,741,874.53	316,538,037.60
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.15	0.32
（二）稀释每股收益	0.15	0.31

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,185,507,876.58	1,332,335,736.95
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	252,451.41	570,230.00
收到其他与经营活动有关的现金	189,975,293.39	233,200,910.45
经营活动现金流入小计	1,375,735,621.38	1,566,106,877.40
购买商品、接受劳务支付的现金	880,297,360.84	1,075,428,510.09
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	343,426,402.13	280,422,642.72
支付的各项税费	121,565,577.68	174,381,221.20
支付其他与经营活动有关的现金	405,913,588.27	365,855,312.17
经营活动现金流出小计	1,751,202,928.92	1,896,087,686.18
经营活动产生的现金流量净额	-375,467,307.54	-329,980,808.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	52,200.00	416,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	51,161,426.04	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	51,213,626.04	416,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,446,780.91	18,050,524.50
投资支付的现金	40,800,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	14,025,000.00	17,052,339.72
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	119,271,780.91	35,102,864.22
投资活动产生的现金流量净额	-68,058,154.87	-34,686,864.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,332,259,900.00	1,510,604,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,332,259,900.00	1,510,604,000.00
偿还债务支付的现金	1,076,700,000.00	1,592,214,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	61,385,813.65	110,852,013.06
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	507,733,998.11	207,024,229.61
筹资活动现金流出小计	1,645,819,811.76	1,910,090,242.67
筹资活动产生的现金流量净额	-313,559,911.76	-399,486,242.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,216.53	
五、现金及现金等价物净增加额	-757,089,590.70	-764,153,915.67
加：期初现金及现金等价物余额	2,708,610,111.14	2,894,697,986.22
六、期末现金及现金等价物余额	1,951,520,520.44	2,130,544,070.55

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,072,636,061.74	1,064,489,492.02
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	172,220,767.75	309,661,224.45
经营活动现金流入小计	1,244,856,829.49	1,374,150,716.47
购买商品、接受劳务支付的现金	709,552,946.62	1,031,609,874.63
支付给职工以及为职工支付的现金	270,664,358.69	228,073,772.23
支付的各项税费	108,525,234.56	148,082,394.62
支付其他与经营活动有关的现金	526,892,541.77	298,288,012.74
经营活动现金流出小计	1,615,635,081.64	1,706,054,054.22
经营活动产生的现金流量净额	-370,778,252.15	-331,903,337.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	51,161,426.04	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,200.00	279,000.00
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	51,163,626.04	279,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,413,154.34	16,191,208.50
投资支付的现金	54,825,000.00	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的		

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	118,238,154.34	46,191,208.50
投资活动产生的现金流量净额	-67,074,528.30	-45,912,208.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,331,259,900.00	1,484,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,331,259,900.00	1,484,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,074,500,000.00	1,572,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	61,180,150.65	109,908,379.19
支付其他与筹资活动有关的现金	507,733,998.11	207,024,229.61
筹资活动现金流出小计	1,643,414,148.76	1,889,432,608.80
筹资活动产生的现金流量净额	-312,154,248.76	-405,432,608.80
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	-750,007,029.21	-783,248,155.05
加：期初现金及现金等价物余额	2,604,821,559.75	2,672,266,561.67
六、期末现金及现金等价物余额	1,854,814,530.54	1,889,018,406.62

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,008,711,947.00				1,712,429,016.09				295,285,496.61		2,683,803,679.17	20,070,912.66	5,720,301,051.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,008,711,947.00				1,712,429,016.09				295,285,496.61		2,683,803,679.17	20,070,912.66	5,720,301,051.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											91,710,651.35	-2,786,157.01	88,924,494.34
(一) 综合收益总额											157,276,927.91	-2,786,157.01	154,490,770.90
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者													

权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-65,566,276.56		-65,566,276.56
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											-65,566,276.56		-65,566,276.56
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,008,711,947.00				1,712,429,016.09				295,285,496.61		2,775,514,330.52	17,284,755.65	5,809,225,545.87

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	669,256,846.00				2,044,485,396.86				229,212,843.52		2,182,406,909.51	28,196,397.48	5,153,558,393.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	669,256,846.00				2,044,485,396.86				229,212,843.52		2,182,406,909.51	28,196,397.48	5,153,558,393.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	334,628,423.00				-329,081,982.06						277,126,368.91	1,517,849.18	284,190,659.03
(一) 综合收益总额											357,437,500.33	1,517,849.18	358,955,349.51
(二) 所有者投入和减少资本					5,546,440.94								5,546,440.94
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,546,440.94								5,546,440.94
4. 其他													

(三) 利润分配											-80,311,131.42		-80,311,131.42
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											-80,310,821.52		-80,310,821.52
4. 其他											-309.90		-309.90
(四) 所有者权益内部结转	334,628,423.00				-334,628,423.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	334,628,423.00				-334,628,423.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,003,885,269.00				1,715,403,414.80				229,212,843.52		2,459,533,278.42	29,714,246.66	5,437,749,052.40

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,008,711,947.00				1,712,427,866.44				295,285,496.61	2,461,335,662.25	5,477,760,972.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,008,711,947.00				1,712,427,866.44				295,285,496.61	2,461,335,662.25	5,477,760,972.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										83,175,597.97	83,175,597.97
(一) 综合收益总额										148,741,874.53	148,741,874.53
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-65,566,276.56	-65,566,276.56
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											-65,566,276.56	-65,566,276.56
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,008,711,947.00				1,712,427,866.44					295,285,496.61	2,544,511,260.22	5,560,936,570.27

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	669,256,846.00				2,044,484,247.21				229,212,843.52	1,946,992,605.98	4,889,946,542.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	669,256,846.00				2,044,484,247.21				229,212,843.52	1,946,992,605.98	4,889,946,542.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	334,628,423.00				-329,081,982.06					236,227,216.08	241,773,657.02
(一) 综合收益总额										316,538,037.60	316,538,037.60
(二) 所有者投入和减少 资本					5,546,440.94						5,546,440.94
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额					5,546,440.94						5,546,440.94
4. 其他											
(三) 利润分配										-80,310,821.52	-80,310,821.52
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东) 的分配										-80,310,821.52	-80,310,821.52
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结 转	334,628,423.00				-334,628,423.00						
1. 资本公积转增资本(或 股本)	334,628,423.00				-334,628,423.00						
2. 盈余公积转增资本(或 股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,003,885,269.00				1,715,402,265.15				229,212,843.52	2,183,219,822.06	5,131,720,199.73

三、公司基本情况

（一）公司概况

北京东方园林生态股份有限公司（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，2015年1月公司由北京东方园林股份有限公司更名为北京东方园林生态股份有限公司。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。截至2015年6月30日止，注册资本：人民币100,871.1947万元，注册地址：北京市朝阳区酒仙桥北路甲10号院104号楼6层601号，法定代表人：何巧女。

（二）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）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，变更后的注册资本为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。

2013年5月22日，公司以资本公积转增注册资本（股本）30,135.1296万元，转增后的注册资本（股本）为60,270.2592万元。2013年5月31日，公司由58名股票期权激励对象缴入的出资款新增注册资本（股本）333.0254万元，增资后的注册资本（股本）为60,603.2846万元。

2013年12月2日，公司向特定投资者非公开发行6,322.4万股人民币普通股股票，每股发行价格为人民币25.00元，变更后的注册资本为66,925.6846万元，累计股本为66,925.6846万元。

2014年6月23日，公司以资本公积转增注册资本（股本）33,462.8423万元，转增后的注册

资本(股本)为 100,388.5269 万元。

2014年9月30日，公司股票期权对象行权，增加注册资本（股本）482.6678万元，变更后的注册资本为100,871.1947 万元。

（三） 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。

本公司是集设计、施工、苗木、养护运营、生态于一体，全国、全产业链发展的城市景观生态系统综合运营商，具体业务涉及景观设计、景观生态工程、苗木基地、养护运营等多个业务领域。

截至2015年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
温州晟丽景观园林工程有限公司
南宁园博园景观工程有限公司
北京易地斯埃东方环境景观设计研究院有限公司
北京东方利禾景观设计有限公司
湖北东方苗联苗木科技有限公司
大连东方盛景园林有限公司
东联（上海）创意设计发展有限公司
新道信东恺（上海）建筑工程有限公司
东方名源龙盛建设有限公司
中邦建设工程有限公司
北京东方园林基金管理有限公司
北京苗联网科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司主营业务为：园林建设、园林设计、苗木种植与销售。根据实际经营特点，依据相关会计准则的规定，对生物资产、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、19“生物资产”及26“收入”的各项描述。

1、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。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司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

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②处置子公司或业务

i. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

ii. 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

③购买子公司少数股权

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自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五14长期股权投资”。

8、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。

9、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。

资产负债表日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。

(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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将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。

10、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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

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：

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：

②终止确认部分的账面价值：

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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6)金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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严重下降，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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
按与往来单位关系，划分为非合并范围内关联方及其他应收款项	账龄分析法
按与往来单位关系，划分为合并范围内关联方应收款项	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1 年以内		
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
按与往来单位关系，划分为合并范围内关联方应收款项	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	在资产负债表日，本公司对存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项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。
坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款单独进行减值测试，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。

12、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、已完工未结算产值等。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) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 已完工未结算工程项目的存货跌价准备计提减值：

①如果建造合同的预计总成本超过合同总收入，则形成合同预计损失，应提取损失准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。截至目前，公司无该类需计提跌价准备的在施项目。

②对以上测试未减值且超过2年未结算的项目，按照账龄法计提存货跌价准备。

存货跌价准备账龄法计提比例表

已完工未结算项目账龄	存货跌价准备计提比例
2-3年	5.00%
3-4年	10.00%
4-5年	10.00%
5-6年	30.00%
6-7年	50.00%
7年以上	100.00%

(5) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(6) 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包装物采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支

付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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。

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和应支付的相关税费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。

(3) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法和合并财务报表的编制方法中披露的相关政策进行会计处理。

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。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩

余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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—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。

选择公允价值计量的依据。

16、固定资产

（1）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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	50	5.00%	1.9
机器设备	年限平均法	5	5.00%	19
电子设备	年限平均法	5	5.00%	19
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19

其他设备	年限平均法	5	5.00%	19
------	-------	---	-------	----

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

17、在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

18、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) 借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、生物资产

(1) 本公司的生物资产为林木资产，全部为消耗性生物资产。

(2) 生物资产按成本进行初始计量。

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

(4) 林木郁闭规定

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

标有：高度、胸径、木质化程度、冠幅根幅、重量、冠根化。依据苗木的生理特性及形态分类，本公司苗木基地主要生产乔木类植物。乔木类植物的特征为植株有明显主干，规格的计量指标主要以胸径（植株主干离地 130CM 处的直径）的计量为主。

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

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

株行距约100CM×150CM 胸径 3cm,冠径约100cm 时,郁闭度: $3.14 \times 50 \times 50 / (100 \times 150) = 0.523$;

株行距约150CM×150CM 胸径 4cm,冠径约120cm 时,郁闭度: $3.14 \times 60 \times 60 / (150 \times 150) = 0.502$;

株行距约200CM×150CM 胸径 4cm,冠径约150cm 时,郁闭度: $3.14 \times 75 \times 75 / (200 \times 150) = 0.589$;

株行距约200CM×250CM 胸径 5cm,冠径约200cm 时,郁闭度: $3.14 \times 100 \times 100 / (200 \times 250) = 0.628$;

株行距约200CM×300CM 胸径 6cm,冠径约200cm 时,郁闭度: $3.14 \times 100 \times 100 / (200 \times 300) = 0.523$;

株行距约300CM×350CM 胸径 8cm,冠径约300cm 时,郁闭度: $3.14 \times 150 \times 150 / (300 \times 350) = 0.673$;

株行距约300CM×400CM 胸径 8cm,冠径约300cm 时,郁闭度: $3.14 \times 150 \times 150 / (300 \times 400) = 0.589$;

株行距约350CM×400CM 胸径 8cm,冠径约300cm 时,郁闭度: $3.14 \times 150 \times 150 / (350 \times 400) = 0.505$;

株行距约400CM×500CM 胸径 9cm,冠径约400cm 时,郁闭度: $3.14 \times 200 \times 200 / (400 \times 500) = 0.628$;

株行距约400CM×600CM 胸径 10cm,冠径约400cm 时,郁闭度: $3.14 \times 200 \times 200 / (400 \times 600) = 0.523$;

株行距约200CM×200CM 高度2m,冠径约160cm 时,郁闭度: $3.14 \times 80 \times 80 / (200 \times 200)$

=0.502;

株行距约300CM×300CM 高度3m, 冠径约250cm 时, 郁闭度: $3.14 \times 125 \times 125 / (300 \times 300)$

=0.545;

株行距约400CM×400CM 高度4m, 冠径约350cm 时, 郁闭度: $3.14 \times 175 \times 175 / (400 \times 400)$

=0.601;

株行距约500CM×500CM 高度5m, 冠径约450cm 时, 郁闭度: $3.14 \times 225 \times 225 / (500 \times 500)$

=0.636;

株行距约600CM×600CM 高度5m, 冠径约550cm 时, 郁闭度: $3.14 \times 275 \times 275 / (600 \times 600)$

=0.660;

考虑到存活率, 全冠树以养护年限(2年)来确定是否郁闭。

(5) 消耗性生物资产在采伐时按加权平均法结转成本。

(6) 每年度终了, 对消耗性生物资产进行检查, 有证据表明消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的, 按低于金额计提消耗性生物资产跌价准备, 计入当期损益; 消耗性生物资产跌价因素消失的, 原已计提的跌价准备转回, 转回金额计入当期损益。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

I 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。

II 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
商标权	10年	使用权转让合同

每年度终了，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以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

①划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

②开发阶段支出资本化的具体条件

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：

I 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；

II 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

III 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；

IV 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；

V 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。

21、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、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。本公司长期待摊费用包括支付的苗圃土地租赁费及办公室装修费。

（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。

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益

或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“七、(21) 应付职工薪酬”。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

24、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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) 各类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。

25、股份支付

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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但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。

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。

26、收入

（1）销售商品收入确认和计量原则

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) 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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：

I 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。

II 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：

I 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需提供劳务工作量占预计总工作量的比例来确定完成各具体设计阶段的收入完工比例。

II 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，当合同施工内容发生变化，从而导致预计总

收入和预计总成本发生变化时，公司将对预计总收入及预计总成本进行调整，并按调整后的金额计算完工百分比，调整当期应确认的营业收入及营业成本。

27、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿本公司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。

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

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。

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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，确认为租赁相关收入。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相关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) 融资租赁的会计处理方法

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。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	园林设计收入	6%
营业税	园林工程收入	3%
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	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京东方园林生态股份有限公司	15%
温州晟丽景观园林工程有限公司	25%
南宁园博园景观工程有限公司	25%
北京易地斯埃东方环境景观设计研究院有限公司	15%
北京东方利禾景观设计有限公司	15%
湖北东方苗联苗木科技有限公司	25%
大连东方盛景园林有限公司	25%
东联（上海）创意设计发展有限公司	15%
新道信东恺（上海）建筑工程有限公司	25%
东方名源龙盛建设有限公司	25%
中邦建设工程有限公司	25%
北京东方园林基金管理有限公司	25%
北京苗联网科技有限公司	25%

2、税收优惠

（1）根据《增值税暂行条例实施细则》相关规定，公司本部及苗联网销售自己种植的苗木免征增值税；

（2）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，公司本部及北京苗联网科技有限公司苗木的培育和种植的所得免征企业所得税。

（3）公司本部及子公司EDSA-东方、东联设计、东方利禾为高新技术企业，享受15%的所得税税率优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,913.29	4,350.86
银行存款	1,951,500,607.15	2,708,605,760.28
其他货币资金	460,505,079.86	493,932,436.20
合计	2,412,025,600.30	3,202,542,547.34

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	456,225,449.86	488,807,005.20
履约保函和预付款保函保证金	4,279,630.00	5,125,431.00
合计	460,505,079.86	493,932,436.20

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,202,000.00	2,252,000.00
商业承兑票据	45,000,000.00	58,740,100.00
合计	54,202,000.00	60,992,100.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	133,430,000.00	
商业承兑票据		45,000,000.00
合计	133,430,000.00	45,000,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,030,440,726.57	100.00%	507,633,717.51	12.59%	3,522,807,009.06	3,837,527,223.88	100.00%	467,958,916.51	12.19%	3,369,568,307.37
合计	4,030,440,726.57	100.00%	507,633,717.51	12.59%	3,522,807,009.06	3,837,527,223.88	100.00%	467,958,916.51	12.19%	3,369,568,307.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	1,423,520,116.29	71,176,005.85	5.00%
1 年以内小计	1,423,520,116.29	71,176,005.85	5.00%
1 至 2 年	1,516,060,020.04	151,606,002.01	10.00%
2 至 3 年	603,818,883.61	60,381,888.35	10.00%
3 至 4 年	290,328,327.74	87,098,498.32	30.00%
4 至 5 年	118,684,111.83	59,342,055.92	50.00%
5 年以上	78,029,267.06	78,029,267.06	100.00%
合计	4,030,440,726.57	507,633,717.51	

确定该组合依据的说明：

按与往来单位关系，划分为非合并范围内关联方应收款项

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 39,674,801.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
大同市园林管理局	726,189,298.10	18.02%	102,653,747.92
营口沿海开发建设有限公司	495,793,035.86	12.30%	43,309,486.37
沈阳万润新城投资管理有限公司	427,999,457.39	10.62%	34,913,623.80
锦州世园建设管理有限公司	217,854,240.00	5.41%	21,785,424.00
滨州经济开发区管理委员会	195,464,819.17	4.85%	16,291,134.46
合计	2,063,300,850.52	51.20%	218,953,416.55

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	22,774,769.84	68.51%	12,000,245.03	53.70%
1至2年	10,289,913.10	30.95%	10,145,421.41	45.40%
2至3年	158,164.00	0.48%	198,971.75	0.90%
3年以上	20,000.00	0.06%		
合计	33,242,846.94	--	22,344,638.19	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过一年且金额重大的预付款项为10,468,077.10元，主要为预付沈阳绿地置业有限公司购房款9,728,568.00元，目前房屋尚未交付。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
沈阳绿地置业有限公司	9,728,568.00	29.27%
株洲市高塘大禹生态园林绿化工程有限公司	5,500,000.00	16.54%
繁峙县鑫茂建筑工程公司第八分公司	4,040,000.00	12.15%
宁阳县东疏镇土地流转服务中心	3,630,767.15	10.92%
华税（北京）税务师事务所有限公司	2,400,000.00	7.22%

合计	25,299,335.15	76.10%
----	---------------	--------

5、应收利息

应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,551,657.95	12,703,742.66
合计	3,551,657.95	12,703,742.66

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	223,554,989.28	100.00%	18,619,597.92	8.33%	204,935,391.36	201,801,364.48	100.00%	14,876,521.46	7.37%	186,924,843.02
合计	223,554,989.28	100.00%	18,619,597.92	8.33%	204,935,391.36	201,801,364.48	100.00%	14,876,521.46	7.37%	186,924,843.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	146,491,788.72	7,323,980.11	5.00%
1 年以内小计	146,491,788.72	7,323,980.11	5.00%
1 至 2 年	55,557,471.29	5,555,747.12	10.00%
2 至 3 年	13,614,289.87	1,361,428.99	10.00%
3 至 4 年	1,583,986.76	475,196.03	30.00%
4 至 5 年	4,808,413.95	2,404,206.98	50.00%
5 年以上	1,499,038.69	1,499,038.69	100.00%

合计	223,554,989.28	18,619,597.92	
----	----------------	---------------	--

确定该组合依据的说明：

按与往来单位关系，划分为非合并范围内关联方其他应收款项

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,743,076.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款		51,161,426.04
往来款	53,693,281.90	48,424,473.53
保证金	151,061,277.59	83,486,055.65
备用金及其他	18,800,429.79	18,729,409.26
合计	223,554,989.28	201,801,364.48

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
郑州发展基础设施建设有限公司	履约保证金	34,149,159.91	1 年以内	15.28%	1,707,458.00
沈阳市苏家屯区城乡建设投资有限公司	往来款	30,000,000.00	1-2 年	13.42%	3,000,000.00
周口市综合投资有限公司	履约保证金	29,613,946.17	1 年以内	13.25%	1,480,697.31
海宁市城市建设开发投资有限公司	投标保证金	13,334,066.90	1 年以内	5.96%	666,703.35
郟县住房和城乡建设局	农民工保证金	5,500,000.00	1-2 年	2.46%	550,000.00
合计	--	112,597,172.98	--	50.37%	7,404,858.66

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	127,108.61		127,108.61	127,108.82		127,108.82
消耗性生物资产	455,874,351.63		455,874,351.63	394,334,622.92		394,334,622.92
建造合同形成的 已完工未结算资 产	6,091,516,931.55	35,567,842.97	6,055,949,088.58	5,175,866,769.07	35,567,842.97	5,140,298,926.10
合计	6,547,518,391.79	35,567,842.97	6,511,950,548.82	5,570,328,500.81	35,567,842.97	5,534,760,657.84

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
建造合同形成的 已完工未结算资 产	35,567,842.97					35,567,842.97
合计	35,567,842.97					35,567,842.97

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	9,077,536,676.28
累计已确认毛利	4,545,830,522.75
已办理结算的金额	7,567,418,110.45
建造合同形成的已完工未结算资产	6,055,949,088.58

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	7,530,581.32	7,650,321.24
合计	7,530,581.32	7,650,321.24

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	11,000,000.00		11,000,000.00			
按成本计量的	11,000,000.00		11,000,000.00			
合计	11,000,000.00		11,000,000.00			

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳前海两型产业控股有限公司		11,000,000.00		11,000,000.00					10.00%	
合计		11,000,000.00		11,000,000.00					--	

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
北京东方艾地景观设计有限公司	3,359,942.40			-759,435.02							2,600,507.38	
小计	3,359,942.40			-759,435.02							2,600,507.38	
二、联营企业												
黄山江		10,000,000.00		72,601.05							10,072,601.05	

南林业 产权交 易所有 限责任 公司											
吉林东 园投资 有限公 司		9,800,000.00		-141,751.74						9,658,248.26	
长春市 绿园区 合心新 型城镇 化投资 建设管 理有限 公司		10,000,000.00		-38,076.98						9,961,923.02	
小计		29,800,000.00		-107,227.67						29,692,772.33	
合计	3,359,942.40	29,800,000.00		-866,662.69						32,293,279.71	

11、固定资产

固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	12,474,051.06	5,620,083.84	31,592,099.69	35,267,446.98	7,282,636.86	92,236,318.43
2.本期增加金额		130,540.00	660,179.04	2,083,562.10	22,960.00	2,897,241.14
（1）购置		130,540.00	660,179.04	2,083,562.10	22,960.00	2,897,241.14
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额			1,138.00	381,071.00		382,209.00
（1）处置或报废			1,138.00	381,071.00		382,209.00
4.期末余额	12,474,051.06	5,750,623.84	32,251,140.73	36,969,938.08	7,305,596.86	94,751,350.57
二、累计折旧						
1.期初余额	2,969,348.74	3,590,834.18	16,532,746.81	21,656,691.92	4,069,104.34	48,818,725.99
2.本期增加金额	118,513.41	501,000.42	2,337,879.27	2,640,061.50	461,183.50	6,058,638.10
（1）计提	118,513.41	501,000.42	2,337,879.27	2,640,061.50	461,183.50	6,058,638.10

3.本期减少金额			1,024.20	309,591.38		310,615.58
(1) 处置或报废			1,024.20	309,591.38		310,615.58
4.期末余额	3,087,862.15	4,091,834.60	18,869,601.88	23,987,162.04	4,530,287.84	54,566,748.51
三、减值准备						
1.期初余额			70,493.50			70,493.50
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额			70,493.50			70,493.50
四、账面价值						
1.期末账面价值	9,386,188.91	1,658,789.24	13,311,045.35	12,982,776.04	2,775,309.02	40,114,108.56
2.期初账面价值	9,504,702.32	2,029,249.66	14,988,859.38	13,610,755.06	3,213,532.52	43,347,098.94

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
104 大厦	434,306,298.26		434,306,298.26	385,450,006.70		385,450,006.70
合计	434,306,298.26		434,306,298.26	385,450,006.70		385,450,006.70

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
104 大厦	489,200,300.00	385,450,006.70	48,856,291.56			434,306,298.26	88.78%	88.78%				募股资金
合计	489,200,300.00	385,450,006.70	48,856,291.56			434,306,298.26	--	--				--

13、无形资产

无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额		500,000.00	19,379,447.63		19,879,447.63
2.本期增加金额			470,575.92		470,575.92
(1) 购置			470,575.92		470,575.92
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额		500,000.00	19,850,023.55		20,350,023.55
二、累计摊销					
1.期初余额		224,993.16	6,033,549.17		6,258,542.33
2.本期增加金额		50,001.24	1,469,169.55		1,519,170.79
(1) 计提		50,001.24	1,469,169.55		1,519,170.79
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额		274,994.40	7,502,718.72		7,777,713.12
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		225,005.60	12,347,304.83		12,572,310.43
2.期初账面价值		275,006.84	13,345,898.46		13,620,905.30

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 19.48%。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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
东方名源龙盛建设有限公司	25,876,967.61					25,876,967.61
中邦建设工程有限公司	28,047,625.74					28,047,625.74
上海时代建筑设计有限公司	12,939,558.68					12,939,558.68
合计	99,138,668.48					99,138,668.48

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

期末本公司将上述每个单位的所有资产分别认定为一个资产组组合，期末结合对上述单位资产组组合估计的可收回金额与资产预计未来现金流量现值的分析，未发现商誉发生减值迹象，无需计提减值准备。

其他说明

截止到2015年6月30日，公司持有子公司形成的商誉共99,138,668.48元，具体形成原因如下：

①2011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9,729,998.05元确认为商誉。

②2011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13,018,054.75元确认为商誉。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。

③2011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70%，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9,526,463.65元确认为商誉。

④2014年4月，本公司以3,000万元收购了东方名源龙盛建设有限公司100%的股权，收购对价以双方协商确定，该收购对价大于本公司所享有的名源龙盛在购买日账面可辨认净资产的公允价值之间的差额25,876,967.61元确认为商誉。

⑤2014年12月，本公司以18,805万元收购了中邦建设工程有限公司100%的股权，收购对价以双方协商确定，该收购对价大于本公司所享有的中邦建设在购买日账面可辨认净资产的公允价值之间的差额28,047,625.74元确认为商誉。

⑥2014年5月，本公司之子公司上海东联以货币资金1,700万元收购了上海时代建筑设计有限公司100%的股权，收购对价以双方协商确定，该收购对价大于上海东联所享有的上海时代在购买日账面可辨认净资产的公允价值之间的差额12,939,558.68元确认为上海东联的商誉。

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋装修	35,536,155.36	12,854,528.26	3,482,452.72		44,908,230.90
地租	10,419,666.84	824,985.00	3,112,967.28		8,131,684.56
其他		4,750,000.00	500,000.00		4,250,000.00
合计	45,955,822.20	18,429,513.26	7,095,420.00		57,289,915.46

其他说明

16、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	560,274,158.83	84,333,834.76	516,879,191.55	77,592,576.80
合计	560,274,158.83	84,333,834.76	516,879,191.55	77,592,576.80

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		84,333,834.76		77,592,576.80

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,803,522.87	1,594,582.89
合计	1,803,522.87	1,594,582.89

17、短期借款**短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	331,000,000.00	834,500,000.00
信用借款	55,000,000.00	257,200,000.00
商业承兑汇票贴现	45,000,000.00	58,740,100.00
合计	431,000,000.00	1,150,440,100.00

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	870,740,811.32	951,163,844.73
合计	870,740,811.32	951,163,844.73

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
绿化、园建劳务、材料款	2,542,521,630.61	2,429,933,619.76
设计费	2,837,882.00	2,637,882.00
其他		3,500.00
合计	2,545,359,512.61	2,432,575,001.76

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江省疏浚工程股份有限公司	31,613,900.00	未达到合同约定的付款期
西安市周至县金川苗圃	18,053,684.60	未达到合同约定的付款期
吉林省第二建筑有限责任公司	12,603,261.33	未达到合同约定的付款期
镇巴县意源建筑劳务有限责任公司	10,688,130.00	未达到合同约定的付款期
九台市上河湾镇吉港苗木基地	8,667,250.00	未达到合同约定的付款期
简阳市青山林产有限责任公司	8,330,863.00	未达到合同约定的付款期
淄博山友机械工程有限公司	8,229,122.82	未达到合同约定的付款期
西丰天宝园林绿化有限公司	8,216,949.10	未达到合同约定的付款期
天津大德环境工程有限公司	7,040,000.00	未达到合同约定的付款期
温江区高新花卉研究所	6,964,760.80	未达到合同约定的付款期
合计	120,407,921.65	--

20、预收款项

预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	3,142,169.51	2,836,269.51

设计费	120,000.00	100,000.00
苗木款	17,800.00	20,000.00
合计	3,279,969.51	2,956,269.51

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,368,682.98	330,477,924.38	331,725,783.41	25,120,823.95
二、离职后福利-设定提存计划	2,130,158.11	12,439,622.34	12,783,874.30	1,785,906.15
合计	28,498,841.09	342,917,546.72	344,509,657.71	26,906,730.10

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	23,628,873.14	309,424,283.75	310,310,648.03	22,742,508.86
2、职工福利费	999.59	518,672.17	518,487.17	1,184.59
3、社会保险费	1,357,101.44	8,044,137.36	8,222,519.31	1,178,719.49
其中：医疗保险费	1,221,270.59	6,961,624.92	7,176,776.75	1,006,118.76
工伤保险费	39,132.88	522,395.36	470,819.88	90,708.36
生育保险费	96,697.97	560,117.08	574,922.68	81,892.37
4、住房公积金	1,124,953.64	7,216,635.84	7,285,442.84	1,056,146.64
5、工会经费和职工教育经费	256,755.17	5,274,195.26	5,388,686.06	142,264.37
合计	26,368,682.98	330,477,924.38	331,725,783.41	25,120,823.95

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,023,970.24	11,815,092.17	12,147,708.32	1,691,354.09
2、失业保险费	106,187.87	624,530.17	636,165.98	94,552.06
合计	2,130,158.11	12,439,622.34	12,783,874.30	1,785,906.15

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,491,832.23	13,013,550.41
营业税	281,731,553.51	288,248,910.84
企业所得税	27,526,015.90	40,289,529.20
个人所得税	8,218,501.59	7,603,079.67
城市维护建设税	22,228,725.61	22,465,794.74
房产税		22,181.42
教育费附加	8,948,777.92	9,104,412.11
地方教育费附加	25,022.68	388,437.20
其他	368,590.48	13,814.27
合计	363,539,019.92	381,149,709.86

23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	476,100.00	539,839.17
企业债券利息	114,761,333.72	35,811,055.94
短期借款应付利息	613,958.33	2,161,185.84
合计	115,851,392.05	38,512,080.95

24、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	38,202,890.06	0.00
合计	38,202,890.06	

25、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	53,111,197.35	75,496,459.46

合计	53,111,197.35	75,496,459.46
----	---------------	---------------

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	124,000,000.00	124,000,000.00
合计	124,000,000.00	124,000,000.00

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,000,000,000.00	500,000,000.00
其他	75,000.00	75,000.00
合计	1,000,075,000.00	500,075,000.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2014CP01	500,000,000.00	2014年08月27日	1年	500,000,000.00	500,000,000.00		27,715,277.78			500,000,000.00
2015CP01	500,000,000.00	2015年04月20日	1年	500,000,000.00		500,000,000.00	6,330,833.33			500,000,000.00
合计	--	--	--	1,000,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	34,046,111.11			1,000,000,000.00

28、长期借款

长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	150,000,000.00	170,000,000.00
合计	150,000,000.00	170,000,000.00

长期借款分类的说明：

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2015.6.30		2014.12.31	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国民生银行总行营业部	2014/4/3	2017/4/3	人民币	6.4575		80,000,000.00		100,000,000.00
中国民生银行总行营业部	2014/12/22	2017/12/22	人民币	6.00		70,000,000.00		70,000,000.00
合计						150,000,000.00		170,000,000.00

29、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中期票据	1,990,001,982.62	1,490,783,819.59
合计	1,990,001,982.62	1,490,783,819.59

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初金额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末应付利息	期末金额
13 东方园林 MTN001	500,000,000.00	2013/11/6	3 年	494,000,000.00	496,305,555.56		19,750,000.00	1,084,008.10		26,252,722.61	497,389,563.66
14 东方园林 MTN001	500,000,000.00	2014/8/18	3 年	497,000,000.00	497,383,333.34		18,250,000.00	500,000.00		32,241,666.66	497,883,333.34
14 东方园林 MTN002	500,000,000.00	2014/11/18	3 年	497,000,000.00	497,094,930.69		16,500,000.00	575,821.60		20,441,666.67	497,670,752.29
15 东方园林 MTN001	500,000,000.00	2015/6/10	3 年	497,000,000.00		497,000,000.00	1,779,166.67	58,333.33		1,779,166.67	497,058,333.33
合计	--	--	--	1,985,000,000.00	1,490,783,819.59	497,000,000.00	56,279,166.67	2,218,163.03		80,715,222.61	1,990,001,982.62

30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,008,711,947.00						1,008,711,947.00

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,678,342,710.11			1,678,342,710.11
其他资本公积	34,086,305.98			34,086,305.98
合计	1,712,429,016.09			1,712,429,016.09

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	295,285,496.61			295,285,496.61
合计	295,285,496.61			295,285,496.61

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,683,803,679.17	2,182,406,909.51
调整后期初未分配利润	2,683,803,679.17	2,182,406,909.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	157,276,927.91	647,780,244.27
减：提取法定盈余公积		66,072,653.09
应付普通股股利	65,566,276.56	80,310,821.52
期末未分配利润	2,775,514,330.52	2,683,803,679.17

调整期初未分配利润明细：

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

34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,232,700,542.53	1,478,771,255.46	2,295,886,456.37	1,445,315,525.47
其他业务	870,984.92		24,476.04	
合计	2,233,571,527.45	1,478,771,255.46	2,295,910,932.41	1,445,315,525.47

35、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	57,911,945.14	51,359,506.40
城市维护建设税	4,244,982.48	3,967,426.74
教育费附加	1,903,455.88	1,886,722.00
地方税金及其他	8,745,957.87	3,986,630.61
合计	72,806,341.37	61,200,285.75

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	372,900.58	114,544.30
招待费用	216,808.89	89,941.02
其他费用	3,229,310.75	1,073,315.20
办公费用	45,314.65	21,138.14
合计	3,864,334.87	1,298,938.66

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费用	175,450,311.25	123,761,958.21
研发费用	66,054,941.59	10,528,352.42
期权费用	0.00	5,546,440.94
差旅及招待费	17,321,874.35	22,348,492.46

审计评估咨询费	12,208,856.85	7,053,852.74
房屋费用	27,182,302.25	19,529,187.20
办公费	16,661,409.34	10,365,896.74
培训及会议费	3,323,617.68	4,615,458.06
劳动保护费	2,104,678.08	3,227,829.01
交通及车辆费用	3,092,929.41	5,101,608.16
折旧与摊销	9,788,684.88	4,942,978.52
宣传费	595,686.69	2,863,325.23
招聘费	2,553,271.75	3,772,028.64
生产费用	629,547.67	2,573,824.09
其他费用	4,362,280.76	4,794,215.32
合计	341,330,392.55	231,025,447.74

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	113,613,964.42	111,803,828.82
利息收入	-17,433,444.13	-12,957,237.95
汇兑损益	4,216.53	2,146.70
其他	19,787,486.01	14,342,329.17
合计	115,972,222.83	113,191,066.74

39、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	43,417,877.46	43,646,335.16
合计	43,417,877.46	43,646,335.16

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-866,662.69	2,356,080.72
合计	-866,662.69	2,356,080.72

41、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计		356,384.27	
其中：固定资产处置利得		356,384.27	
政府补助	248,567.19	2,896,860.00	248,567.19
其他	3,350,159.11	702,249.69	3,350,159.11
合计	3,598,726.30	3,955,493.96	3,598,726.30

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高新技术产业发展资金		400,000.00	与收益相关
北京市林业基金管理站林业 贴息		1,611,000.00	与收益相关
栾川县财政局支农资金		195,600.00	与收益相关
车辆补贴		14,500.00	与收益相关
国家知识产权局专利局资金 资助款		10,530.00	与收益相关
税费返还	130,967.19	665,230.00	与收益相关
中介信用评级、信用评价补贴 款	20,000.00		与收益相关
牡丹种植面积奖补资金	97,600.00		与收益相关
合计	248,567.19	2,896,860.00	--

42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	8,106.52	5,100.00	
其中：固定资产处置损失	8,106.52	5,100.00	8,106.52
对外捐赠		6,120,000.00	
其他	1,103,481.28	65,644.62	1,103,481.28
合计	1,111,587.80	6,190,744.62	1,111,587.80

43、所得税费用

所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	31,280,065.78	48,741,397.51
递延所得税费用	-6,741,257.96	-7,342,584.07
合计	24,538,807.82	41,398,813.44

44、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
履约保证金	59,227,892.00	1,030,000.00
投标保证金/押金	65,841,113.28	78,168,125.50
往来款及其他	38,578,838.69	141,233,834.84
政府补助	248,567.19	2,397,360.00
利息收入	26,078,882.23	10,371,590.11
合计	189,975,293.39	233,200,910.45

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅及招待费	19,923,812.24	21,523,022.64
审计评估咨询费	14,403,162.94	6,719,402.93
办公楼费用	22,284,306.09	16,061,637.50
办公费	16,164,607.16	9,697,828.92
培训及会议费	3,255,042.26	4,541,283.26
劳动保护费	2,364,897.30	3,007,580.42
交通及车辆费用	2,785,615.11	3,671,050.39
宣传费	473,400.00	3,829,692.88
招聘费	2,553,232.50	3,649,796.46
生产费用		9,889.86

其他费用	15,323,657.31	18,935,261.42
往来款及其他	306,381,855.36	274,208,865.49
合计	405,913,588.27	365,855,312.17

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	493,565,269.08	200,549,973.92
银行借款手续费、财务顾问费等	14,168,729.03	6,474,255.69
合计	507,733,998.11	207,024,229.61

45、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	154,490,770.90	358,955,349.51
加：资产减值准备	43,417,877.46	43,646,335.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,058,638.10	5,964,962.31
无形资产摊销	1,519,170.79	850,364.45
长期待摊费用摊销	7,095,420.00	4,831,844.28
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）	8,106.52	-351,284.27
财务费用（收益以“-”号填列）	127,782,693.45	111,803,828.82
投资损失（收益以“-”号填列）	866,662.69	-2,356,080.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,741,257.96	-7,342,584.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	-977,189,890.98	-800,506,530.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-115,530,076.90	-203,051,768.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	382,754,578.39	152,028,313.59
其他		5,546,440.94
经营活动产生的现金流量净额	-375,467,307.54	-329,980,808.78

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	1,951,520,520.44	2,130,544,070.55
减: 现金的期初余额	2,708,610,111.14	2,894,697,986.22
现金及现金等价物净增加额	-757,089,590.70	-764,153,915.67

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	14,025,000.00
其中:	--
中邦建设工程有限公司	14,025,000.00
取得子公司支付的现金净额	14,025,000.00

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	51,161,426.04
其中:	--
中储苗(北京)科技有限公司	51,161,426.04
处置子公司收到的现金净额	51,161,426.04

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,951,520,520.44	2,708,610,111.14
其中: 库存现金	19,913.29	4,350.86
可随时用于支付的银行存款	1,951,500,607.15	2,708,605,760.28
三、期末现金及现金等价物余额	1,951,520,520.44	2,708,610,111.14

46、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	460,505,079.86	保证金
合计	460,505,079.86	--

47、外币货币性项目

外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	780,517.64	6.1136	4,771,772.64

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
1、北京东方利禾景观设计有限公司	北京	北京	园林设计	100.00%		设立
2、北京易地斯埃东方环境景观设计研究院有限公司	北京	北京	环境景观设计	75.00%		收购
3、大连东方盛景园林有限公司	大连	大连	园林绿化	100.00%		设立
4、东联（上海）创意设计发展公司	上海	上海	工程设计	70.00%		收购
5、新道信东恺（上海）建筑工程有限公司	上海	上海	工程施工	51.00%		设立
6、湖北东方苗联苗木科技有限公司	湖北	湖北	研发、开发、种植、销售园林植物	100.00%		设立
7、温州晟丽景观园林工程有限公司	温州	温州	园林绿化工程维护	100.00%		设立
8、南宁园博园景观工程有限公司	南宁	南宁	工程建设	100.00%		设立
9、东方名源龙盛建设有限公司	浙江	浙江	工程建设	100.00%		收购
10、北京苗联网科技有限公司	北京	北京	投资管理	100.00%		设立
11、北京东方园林基金管理有限公司	北京	北京	投资咨询	100.00%		设立
12、中邦建设工程有限公司	武汉	武汉	工程建设	100.00%		收购

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京易地斯埃东方环境景观设计研究院有限公司	25.00%	640,650.31		6,469,627.69
东联（上海）创意设计发展公司	30.00%	-3,428,971.56		7,232,060.66
新道信东恺（上海）建筑工程有限公司	49.00%	2,164.24		3,583,067.30

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京易地斯埃东方环境景观设计研究院有限公司	26,586,152.25	1,866,876.50	28,453,028.75	2,574,517.98		2,574,517.98	22,977,684.07	2,098,260.94	25,075,945.01	1,760,035.47		1,760,035.47
东联（上海）创意设计发展公司	48,227,845.59	29,237,373.18	77,465,218.77	61,458,717.21		61,458,717.21	24,574,522.72	28,999,582.25	53,574,104.97	28,977,082.91		28,977,082.91
新道信东恺（上海）建筑工程有限公司	10,512,578.47	9,661.70	10,522,240.17	3,209,857.91		3,209,857.91	10,507,823.37	9,999.99	10,517,823.36	3,209,857.91		3,209,857.91

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京易地斯埃东方环境景观设计研究院有限公司	17,660,371.27	2,562,601.23	2,562,601.23	3,625,110.19	21,183,789.88	5,640,045.68	5,640,045.68	11,079,787.32

司								
东联（上海）创意设计发展有限公司	36,649,328.95	-8,590,520.50	-8,590,520.50	5,692,115.68	41,152,704.92	-100,503.15	-100,503.15	2,218,973.75
新道信东恺（上海）建筑工程有限公司		4,416.81	4,416.81	8,971.63		8,818.66	8,818.66	24,367.54

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京东方艾地景观设计有限公司	北京	北京	设计	50.00%		权益法

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	5,308,822.22	6,871,522.30
其中：现金和现金等价物	529,816.32	4,777,934.86
非流动资产	521,570.57	596,222.03
资产合计	5,830,392.79	7,467,744.33
流动负债	628,958.03	743,790.74
负债合计	628,958.03	743,790.74
归属于母公司股东权益	5,201,434.76	6,723,953.59
按持股比例计算的净资产份额	2,600,717.38	3,361,976.80
对合营企业权益投资的账面价值	1,663,400.00	1,663,400.00
营业收入	7,494,339.61	11,817,794.12
财务费用	-4,315.78	-3,591.70
所得税费用		30,886.29
净利润	-1,518,870.04	4,712,161.43
综合收益总额	-1,518,870.04	4,712,161.43

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	29,800,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-107,227.67	
--综合收益总额	-107,227.67	

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

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

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外汇业务，因此外汇的变动不会对本公司造成风险。

(3) 其他价格风险

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

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示详见本附注五相关科目的披露。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司实际控制人情况

股东名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
何巧女	47.21	47.21
唐凯	10.10	10.10

本企业最终控制方是何巧女和唐凯夫妇。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注八-1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注八-2。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京东方艾地景观设计有限公司	提供劳务

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京东方园林投资控股有限公司	本公司实际控制人何巧女控制的公司
东方园林产业集团有限公司	本公司实际控制人何巧女控制的公司
北京东方文旅资产管理有限公司	本公司实际控制人何巧女控制的公司
北京东方城资产管理有限公司	本公司实际控制人何巧女控制的公司
北京东方玫瑰婚庆文化有限公司	本公司实际控制人何巧女控制的公司
北京东方田园农业发展有限公司	本公司实际控制人何巧女控制的公司
无锡东方田园农业发展有限公司	本公司实际控制人何巧女控制的公司
无锡田园东方路野路业垂钓有限公司	本公司实际控制人何巧女控制的公司
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
温州雍华园置业有限公司	本公司实际控制人何巧女控制的公司
苏州东方城苏南置地有限公司	本公司实际控制人何巧女控制的公司
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
张北万盛房地产开发有限公司	本公司实际控制人何巧女控制的公司
张北美嘉房地产开发有限公司	本公司实际控制人何巧女控制的公司
上海东方城美嘉投资有限公司	本公司实际控制人何巧女控制的公司
无锡田园东方投资有限公司	本公司实际控制人何巧女控制的公司
温州雅园置业有限公司	本公司实际控制人何巧女控制的公司
赵冬	公司董事、总裁
陈幸福	公司董事、联席总裁
马哲刚	公司副董事长
方仪	公司董事
李东辉	公司副董事长
张强	公司副总裁、董事会秘书
张诚	公司董事
周舒	财务负责人

黄新忠	公司副总裁
张振迪	公司副总裁
刘凯湘	独立董事
蒋力	独立董事
苏金其	独立董事
张涛	独立董事
郭朝晖	监事会主席
梁荣	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

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京东方艾地景观设计有限公司	接受劳务	4,296,226.30	30,000,000.00	否	6,095,624.40

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡东方田园投资有限公司	提供劳务		858,000.00

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京苗联网科技有限公司	1,000,000.00	2015年04月23日	2016年04月23日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何巧女、唐凯保证担保	24,000,000.00	2013年11月12日	2015年10月25日	否

何巧女、唐凯保证担保	100,000,000.00	2013 年 11 月 26 日	2015 年 11 月 26 日	否
何巧女、唐凯保证担保	80,000,000.00	2014 年 04 月 03 日	2017 年 04 月 03 日	否
何巧女、唐凯保证担保	30,000,000.00	2014 年 12 月 22 日	2015 年 12 月 22 日	否
何巧女、唐凯保证担保	70,000,000.00	2014 年 12 月 22 日	2017 年 12 月 22 日	否
东方园林产业集团担保	100,000,000.00	2015 年 04 月 03 日	2016 年 04 月 02 日	否
东方园林产业集团担保	200,000,000.00	2015 年 04 月 08 日	2016 年 04 月 02 日	否

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
何巧女	600,000.00	600,000.00
李东辉	750,000.00	267,241.38
马哲刚	750,000.00	
唐凯	600,000.00	600,000.00
方仪	500,000.00	500,000.00
张诚		
赵冬	650,000.00	500,000.00
陈幸福	650,000.00	643,699.98
蒋力	50,000.00	50,000.00
苏金其	50,000.00	50,000.00
张涛	50,000.00	50,000.00
刘凯湘	50,000.00	50,000.00
郭朝晖		649,800.00
梁荣		
王琼	408,000.00	339,257.14
黄新忠	427,500.00	381,300.00
张振迪	450,000.00	456,300.00
张强	375,000.00	310,425.10
周舒	331,200.74	

6、关联方应收应付款项

应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京东方艾地景观设计有限公司	800,000.00	800,000.00

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	4,826,661.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 18.20 元，剩余年限 5 年

其他说明

2014年8月15日，公司召开董事会，审议通过《北京东方园林股份有限公司第二期股票期权激励计划（草案）》及其摘要（以下简称“《第二期股权激励计划》”），并经中国证监会审核通过。2014年12月4日，公司召开股东大会，审议通过《第二期股权激励计划》，第二期股权激励计划的具体内容为：

（1）首次授予日：2014年12月18日；

（2）首次授予激励对象为225名公司中层管理人员，授予激励对象的股票期权数量为862.1700万份，占授予时公司股本总额100,871.1947万股的比例为0.85%；本激励计划预留100万份股票期权，主要基于：公司目前正处于发展及业务转型的重要时期，需吸引大批优秀的管理和技术人才加盟，对优秀人才给予股权激励是激发其工作积极性和创造性的重要手段。

公司全部有效的股权激励计划所涉及的标的股票总数累计不超过公司股本总额的10%。任一单一激励对象所获授的股票期权激励所涉及的股票总数不超过公司总股本的1%。每份股票期权在满足行权条件的情况下，拥有在行权期内以行权价格购买1股公司股票的权利。

（3）行权价格：首次授予股票期权行权价格为18.20元；

（4）本计划首次授予的股票期权自本期激励计划授予日起满12个月后，激励对象应在可行权日内按25%：25%：25%：25%的行权比例分期匀速。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2014年度净利润为基数，公司2015年度净利润增长率达到35%，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2014年度净利润为基数，公司2016年度净利润增长率达到90%，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、以本公司2014年度净利润为基数，公司2017年度净利润增长率达到160%，扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率不低于16%。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2014年度净利润为基数，公司2018年度净利润增长率达到260%，扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率不低于17%。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。

⑥2015年8月7日，第五届董事会第二十六次会议审议通过了《关于调整第二期股票期权激励计划首次授予行权价格的议案》，根据《北京东方园林股份有限公司第二期股票期权激励计划（草案）》规定的调整方法，拟对公司第二期股权激励计划首次授予的行权价格进行调整，调整后首次授予的行权价格为18.14元。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择布莱克-斯科尔模型对授予的股票期权的公允价值进行测算。
可行权权益工具数量的确定依据	等待期的每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行

	权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

3、股份支付的修改、终止情况

无

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

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2015年6月30日止，未结清的保函金额为52,000,000.00元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,710,667,692.35	100.00%	462,561,778.51	12.47%	3,248,105,913.84	3,597,312,140.56	100.00%	434,001,972.65	12.06%	3,163,310,167.91
合计	3,710,667,692.35	100.00%	462,561,778.51	12.47%	3,248,105,913.84	3,597,312,140.56	100.00%	434,001,972.65	12.06%	3,163,310,167.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	1,316,748,442.40	65,837,422.15	5.00%
1 年以内小计	1,316,748,442.40	65,837,422.15	5.00%
1 至 2 年	1,422,491,855.60	142,249,185.56	10.00%
2 至 3 年	544,425,796.24	54,442,579.62	10.00%
3 至 4 年	258,452,532.74	77,535,759.82	30.00%
4 至 5 年	92,104,468.02	46,052,234.01	50.00%
5 年以上	76,444,597.35	76,444,597.35	100.00%
合计	3,710,667,692.35	462,561,778.51	

确定该组合依据的说明：

按与往来单位关系，划分为非合并范围内关联方应收款项

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：

按与往来单位关系划分为合并范围内关联方应收款项不计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 34,797,382.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
大同市园林管理局	726,189,298.10	19.57	102,653,747.92
营口沿海开发建设有限公司	495,793,035.86	13.36	43,309,486.37
沈阳万润新城投资管理有限公司	427,999,457.39	11.53	34,913,623.80
锦州世园建设管理有限公司	217,854,240.00	5.87	21,785,424.00
滨州经济开发区管理委员会	195,464,819.17	5.27	16,291,134.46
合计	2,063,300,850.52	55.60	218,953,416.55

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	900,806,252.09	100.00%	16,607,570.64	1.84%	884,198,681.45	323,203,838.93	100.00%	13,335,494.65	4.13%	309,868,344.28
合计	900,806,252.09	100.00%	16,607,570.64	1.84%	884,198,681.45	323,203,838.93	100.00%	13,335,494.65	4.13%	309,868,344.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	126,682,932.34	6,334,146.62	5.00%
1 年以内小计	126,682,932.34	6,334,146.62	5.00%
1 至 2 年	52,426,677.80	5,242,667.78	10.00%

2至3年	8,632,386.00	863,238.60	10.00%
3至4年	1,276,395.09	382,918.53	30.00%
4至5年	4,771,120.83	2,385,560.42	50.00%
5年以上	1,399,038.69	1,399,038.69	100.00%
合计	195,188,550.75	16,607,570.64	

确定该组合依据的说明：

按与往来单位关系，划分为非合并范围内关联方其他应收款项

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

按与往来单位关系划分为合并范围内关联方应收款项不计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,203,533.33 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	46,617,961.23	98,723,226.53
保证金	135,405,787.07	70,354,966.39
备用金及其他	13,164,802.45	11,565,139.97
合并范围内往来款	705,617,701.34	142,560,506.04
合计	900,806,252.09	323,203,838.93

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京苗联网科技有限公司	合并范围内往来款	540,175,400.12	1年以内	59.97%	
北京东方利禾景观设计有限公司	合并范围内往来款	134,766,530.47	1年以内	14.96%	
郑州发展基础设施建设有限公司	履约保证金	34,149,159.91	1年以内	3.79%	1,707,458.00
沈阳市苏家屯区城乡建设投资有限公司	往来款	30,000,000.00	1-2年	3.33%	3,000,000.00
周口市综合投资有限公司	履约保证金	29,613,946.17	1年以内	3.29%	1,480,697.31

合计	--	768,705,036.67	--	85.34%	6,188,155.31
----	----	----------------	----	--------	--------------

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	611,056,066.59		611,056,066.59	611,056,066.59		611,056,066.59
对联营、合营企业投资	32,293,279.71		32,293,279.71	3,359,942.40		3,359,942.40
合计	643,349,346.30		643,349,346.30	614,416,008.99		614,416,008.99

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京东方利禾景观设计有限公司	25,439,470.86			25,439,470.86		
北京易地斯埃东方环境景观设计研究院有限公司	19,046,514.21			19,046,514.21		
大连东方盛景园林有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
东联（上海）创意设计发展公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
新道信东恺（上海）建筑工程有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
湖北东方苗联苗木科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
温州晟丽景观园林工程有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
南宁园博园景观工程有限公司	22,163,320.00			22,163,320.00		
东方名源龙盛建设有限公司	279,750,000.00			279,750,000.00		
北京苗联网科技有限公司	15,506,761.52			15,506,761.52		
北京东方园林基金管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
中邦建设工程有限公司	188,050,000.00			188,050,000.00		
合计	611,056,066.59			611,056,066.59		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

				确认的投资 损益	收益调整	变动	现金股利 或利润	准备			
一、合营企业											
北京东方 艾地景观 设计有限 公司	3,359,942 .40			-759,435. 02						2,600,507 .38	
小计	3,359,942 .40			-759,435. 02						2,600,507 .38	
二、联营企业											
吉林东园 投资有限 公司		9,800,000 .00		-141,751. 74						9,658,248 .26	
黄山江南 林业产权 交易所有 限责任公 司		10,000,00 0.00		72,601.05						10,072,60 1.05	
长春市绿 园区合心 新型城镇 化投资建 设管理有 限公司		10,000,00 0.00		-38,076.9 8						9,961,923 .02	
小计		29,800,00 0.00		-107,227. 67						29,692,77 2.33	
合计	3,359,942 .40	29,800,00 0.00		-866,662. 69						32,293,27 9.71	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,114,493,609.43	1,434,143,355.36	2,157,527,508.98	1,396,915,406.10
其他业务	870,984.92		19,622.64	
合计	2,115,364,594.35	1,434,143,355.36	2,157,547,131.62	1,396,915,406.10

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-866,662.69	2,356,080.72
合计	-866,662.69	2,356,080.72

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-8,106.52	
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）	248,567.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,246,677.83	
减：所得税影响额	510,220.34	
少数股东权益影响额	-231,714.00	
合计	2,208,632.16	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.72%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.68%	0.15	0.15

第九节 备查文件目录

- 1、载有公司全体董事、高级管理人员签名确认的2015年半年度报告正本。
- 2、载有公司法定代表人何巧女女士、公司财务负责人周舒女士及会计机构负责人崔庆先生签名并盖章的会计报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、备查文件备置地点：证券发展部。