

北京东方园林股份有限公司项目进展公告

证券代码:002310

证券简称:东方园林

公告编号:2014-039

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示:

1、尽管目前公司未发生坏账损失,但存在因结算延期而导致收款延迟的情况,存在工程款不能及时回收的风险。公司将加强结算的考核与管理工作,推动工程结算的及时进行,加快应收账款的回收;

2、公司土地保障模式推进顺利,目前尚未出现需出让保障地块来支付工程款的情形,但受地方政府债务压力的影响,仍然存在应收账款无法及时回收的潜在风险。公司将密切关注业务的资金状况及保障地块的保障能力,确保土地保障模式的有效性;

3、公司目前尚未执行的框架协议金额较大,但受政府资金状况、设计方案调整、施工场地准备以及极端气候等因素的影响,存在落地速度放缓、工程工期延长的风险;

4、本公告内容中涉及的财务数据未经会计师事务所审计。

为保护广大投资者利益,现就北京东方园林股份有限公司(以下简称“公司”)重大项目进展情况公告如下:

一、订单情况

2014年1-3月公司完成框架协议签约金额6.55亿元,施工合同签约金额8.48亿元。截至2014年3月31日,待执行的框架协议及合同金额为412.02亿元。

二、应收账款进展情况

2014年1-3月,公司实现回款45,824万元,经营性现金流-17,866万元。截止2014年3月31日,公司应收账款余额337,665万元,应收款项的回收周期一般在3年左右,账龄3年以上的应收账款占比超过93%,基本符合合同约定的收款条件。个别项目存在欠收情况,欠收款51,313万元。

1、传统类项目的收款进展情况

截止到2014年3月31日,公司传统类的重大项目收款情况如下:

情况发生,延期付款的项目有营口36条道路项目及奥体中心项目、烟台市植物园项目及滨州秦皇河二期项目等。

截止到2014年3月31日,公司保障类重点项目的工程进度及收款情况如下:

单位:亿元

城市	项目名称	合同额	期初				2014年1-3月				期末				收款情况		
			累计收入	应收账款余额	存货	累计收款	本期收入	本期收款	本期收入	应收账款余额	存货	累计收款	本期收入	本期收款			
滨州	滨州秦皇河二期水秀工程	1.12	2.17	0.67	1.32	0.18	0.18	-	2.36	0.67	1.51	0.85	0.6	0.18	0.42	存在甲方付款节点滞后	
丹东	丹东东港大东沟项目及内河公路、高路、东港口项目	5.42	0.76	-	0.06	-	0.02	-	0.08	-	0.08	-	0.04	-	0.04	存在甲方付款节点滞后	
黔东南	黔东南苗族侗族自治州苗寨景区园林景观设计工程	1.53	0.58	-	0.58	-	0.15	0.36	0.72	-	0.37	0.36	-	0.36	-	基本符合合同约定收款条件	
南宁	南宁市西乡塘区大岭山森林公园一期工程	0.81	0.63	0.13	0.5	-	0.03	-	0.66	0.13	0.53	0.13	-	-	-	未到收款节点。	
汉中	汉中市南郑区汉江生态湿地公园一期工程	0.7	0.6	-	0.6	-	-0.14	-	0.46	-	0.46	-	-	-	-	未到收款节点。	
湖州	湖州吴兴区山湾生态湿地公园工程	0.82				0.41	-	0.41	-	0.41	-	0.41	-	-	-	未到收款节点。	
湖州	湖州吴兴区山湾生态湿地公园工程	1.52	0.77	-	0.77	-	0.01	-	0.78	-	0.78	-	-	-	-	未到收款节点。	
南昌	南昌瑶湖公园工程	5.56	1.51	-	1.36	0.15	0.35	-	1.87	-	1.72	0.15	-	0.15	-	未到收款节点。	
开封	开封黑龙潭水景工程	5.46	1.73	-	1.15	0.58	0.45	0.02	0.02	2.18	-	1.58	0.6	0.6	0.6	-	该项目在实施中,有部分产值在甲方审批中,基本符合合同约定收款条件。
兰州	兰州新区湖滨区绿化项目	2.8	1.95	-	1.09	0.86	-	0.09	0.09	1.95	-	1	0.95	0.95	0.95	-	该项目在实施中,符合合同约定收款条件。
	兰州经七路工程	1.5	1.1	-	1.1	-	-	0.41	0.41	1.1	-	0.7	0.41	0.41	-	-	该项目在实施中,有部分产值在甲方审批中,符合合同约定收款条件。
	兰州市民广场工程	0.8	0.36	-	0.36	-	-	0.36	-	0.36	0.36	0.36	-	-	-	-	已结算
兰州	兰州新区经七路工程	0.2	0.16	-	0.16	-	-	0.01	0.01	0.16	-	0.15	0.01	0.01	-	-	未到收款节点。
连云港	连云港徐圩项目	1.24	1.32	0.44	0.33	0.54	0.01	-	0.03	1.33	0.44	0.34	0.98	0.58	-	-	符合合同约定收款条件,且存在提前收款现象。
	连云港新城一期连云港连云新城一期商务公园景观工程	3.01	1.11	-	1.06	0.05	0.04	0.01	0.1	1.16	-	1.01	0.15	-	0.15	-	未到收款节点。
	连云港海大项目连云港海大项目中侧分带景观工程	0.08	-	0.08	-	0.01	-	0.01	0.09	-	0.09	-	-	-	-	-	未到收款节点。
临汾	临汾市滨河项目	1.47	1.49	-	0.99	0.5	0.15	-	1.65	1.15	0.5	0.5	0.5	-	-	-	该项目在实施中,符合合同约定收款条件。
柳州	柳州市柳东大厦项目	0.5	0.45	-	0.1	0.35	0	-	0.45	-	0.1	0.35	0.36	0.35	0.01	-	基本符合合同约定收款条件。
南宁	南宁五象新区项目	5.09	4.88	-	2.38	2.5	0.1	-	4.98	-	2.48	2.5	2.5	2.5	-	-	符合合同约定收款条件。
南通	南通滨海文化项目	0.08	0.07	-	0.05	0.03	-	-	0.07	-	0.05	0.03	0.03	-	-	-	符合合同约定收款条件。
宁波	宁波中央公园	5.3	0.17	-	0.17	0	-	-	0.17	-	0.17	-	-	-	-	-	未到收款节点。
成都	成都市锦江区清水河公园项目	2.85	1.36	0.37	0.5	0.5	0.19	-	0.02	1.56	0.35	0.69	0.86	-	0.52	-	未到收款节点。
青岛	青岛西海岸国际园项目	0.76	0.59	0.01	0.21	0.36	0.03	0.05	0.06	0.62	-	0.19	0.43	0.43	-	-	符合合同约定收款条件。
青岛	青岛西海岸国际园项目	0.47	0.47	0.12	0.07	0.28	0.01	-	0.48	0.12	0.08	0.4	0.28	0.28	-	-	符合合同约定收款条件。
泉州	泉州台商投资区一期项目	0.64	0.07	-	0.07	-	0.05	0.05	0.07	-	0.03	0.05	0.04	0.05	-	-	符合合同约定收款条件。
沈阳	沈阳沈北旅游度假区景观工程	-	0.86	-	0.56	0.3	0.01	-	0.88	-	0.58	0.3	0.3	0.3	-	-	该项目在实施中,符合合同约定收款条件。
	沈阳市三环路工程	-	0.41	-	0.29	0.12	0.01	-	0.42	-	0.3	0.12	0.12	0.12	-	-	符合合同约定收款条件。
	沈阳浑河湾水系景观工程	-	0.01	-	0.01	-	-	-	0.01	-	0.01	-	-	-	-	-	符合合同约定收款条件。
沈阳	沈阳市浑河湾水系景观工程	0.15	-	0.02	0.13	-	-	-	0.15	-	0.02	0.13	0.13	-	-	-	符合合同约定收款条件。
沈阳	沈阳浑河湾水系景观工程	-	0.32	-	0.24	0.08	-	-	0.32	-	0.24	0.08	0.08	-	-	-	符合合同约定收款条件。
温州	温州黄石山竹屿村景观公园项目	0.9	1.25	-	0.25	1	-	-	1.25	-	0.25	1	1	1	-	-	该项目正在办理竣工验收手续,基本符合合同约定收款条件。
温州	温州瓯海牛山公园工程	0.85	0.1	-	0.1	-	0.05	-	0.15	-	0.15	-	-	-	-	-	未到收款节点。
西安	西安浐河湾三期一期景观工程	0.16	0.11	0.05	0.01	0.05	0	-	0.12	0.05	0.01	0.1	0.05	0.05	-	-	符合合同约定收款条件。
襄阳	襄樊项目	7.2	2.17	-	1.67	0.5	0.17	0.06	0.06	2.34	-	1.78	0.56	0.56	-	-	该项目在实施中,基本符合合同约定收款条件。
	襄樊东津内环境项目	1.95	1.25	-	1.25	-	0.25	-	1.51	-	1.51	-	-	-	-	-	未到收款节点。
烟台	烟台市植物园	5.76	3.33	1.95	0.78	0.6	0.04	-	3.37	1.95	0.82	2.55	1.53	0.6	0.93	-	甲方付款滞后,正在积极推进甲方付款。
湘潭	湘潭市民公园景观工程	0.56	0.14	-	0.14	-	0.03	-	0.17	-	0.17	-	-	-	-	-	未到收款节点。
营口	营口市鲅鱼圈项目及奥体中心项目	8.14	7.45	4.2	0.94	2.3	-	-	7.45	4.2	0.94	6.5	3.5	2.3	12	-	甲方付款滞后,正在积极推进甲方付款。
张家口	张家口市区中央景观大道工程	2.51	1.88	-	1.83	0.05	0.02	0.43	0.43	1.9	-	1.42	0.48	0.58	0.48	0.1	基本符合合同约定收款条件。
南昌	南昌昌北沙岭河景观工程	2.45	-	-	-	-	-	-	0.06	-	0.06	-	-	-	-	-	未到收款节点。
长沙	长沙望城马栏山项目	2.2	0.71	0.27	0.44	-	0.15	-	0.16	0.87	0.11	0.6	0.27	-	0.16	-	未到收款节点。
	合计	83.08	48.24	8.62	24.86	4.76	3.06	1.59	1.82	51.31	8.39	26.33	24.98	17.97	16.58	2.75	-

注:因个别项目应收账款大于合同应收款,合计数中累计收款+合同欠款大于累计合同实际收款。

三、应收账款坏账准备计提情况

公司应收账款坏账准备计提方法:对于期末单项余额大于2000万以上的应收账款,单独进行减值测试,如发生减值的,根据未来现金流量的现值低于账面余额的金额,计提减值准备;对于期末单项余额2000万以下经测试未减值以及2000万以下的应收账款,按照账龄计提减值准备,计提的比例1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上的比例分别为5%、10%、10%、30%、50%、100%。

公司对各账龄段坏账准备计提比例是根据公司的业务特点制定的,公司收款模式为5-3-2(即过程中收已完成工程量的50%,最终结算收30%,结算1年后或2年后收20%)或6-2-2(同上),公司根据工程的过程量和最终结算来确认应收账款,例如,工程施工过程中工程计量1000万,公司确认应收

账款1000万,根据合同约定收款500万,应收账款余额500万,根据合同约定,这部分款项需待最终结算或质保期后收款。由于公司项目周期一般在1年左右,工程最终结算周期为半年至1年,因此应收账款账龄大部分在3年以内。综上所述,我们认为3年以内的应收账款符合公司业务的一般特点,计提的比例为5%和10%。

截止目前还没有发生大额应收账款实际无法收回的情况,公司应收账款全部根据账龄计提。2011年、2012年、2013年、2014年3月31日3年以内应收账款占比分别为96.2%和96.4%、93.8%和93.4%。根据公司未审计数据,2014年3月31日,累计计提的应收账款坏账准备是3.11亿元。

四、工程结算进展情况

从结算来看,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。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。

2014年1-3月,完成最终结算18,419万元(不包含完工项目以前年度进度结算额),其中2012年底完工项目结算4,190万元,2013年底完工项目结算13,771万元,2014年3月31日完工项目结算468万元;完成进度结算11,867万元,其中2014年3月31日在施项目完成进度结算11,867万元,合计完成结算30,286万元。

截止2014年3月31日,公司工程存货(已完工未结算)余额455,226万元,其中2012年底完工项目工程存货(已完工未结算)余额92,941万元、2013年完工项目工程存货(已完工未结算)余额56,814万元、2014年3月31日完工项目工程存货(已完工未结算)余额3,922万元。2014年3月31日在施项目工程存货(已完工未结算)余额301,549万元,基本符合合同约定的结算时间。

1、2012年底完工重点项目结算情况

城市	项目	期初		本期(2014年1-3月)		期末			
		累计收入	存货余额	本期收入	本期结算	累计收入	存货余额	累计结算	应收账款余额
北京	北京康乐公园项目	0.81	0.16	-	0.04	0.81	0.12	0.70	0.57
	北京康乐公园项目	1.09	0.39	-	-	1.09	0.39	0.70	0.53
	北京康乐公园项目	1.73	0.13	-	-	1.73	0.13	1.60	0.80
滨州	滨州小广场工程	0.21	0.21	-	-	0.21	0.21	-	-
	滨州小广场工程	0.42	0.18	-	-	0.42	0.18	0.24	0.24
	滨州小广场工程	0.78	0.43	-	-	0.78	0.43	0.35	0.35
大同	大同市文瀾湖景观工程	9.64	2.87	-	-	9.64	2.87	6.77	4.63
	大同市文瀾湖景观工程	0.29	0.16	-	-	0.29	0.16	0.13	0.09
	大同市文瀾湖景观工程	0.85	0.40	-	-	0.85	0.40	0.45	0.18
鄂尔多斯	鄂尔多斯平谷公园	0.40	0.40	-	-	0.40	0.40	-	-
	鄂尔多斯平谷公园	1.24	-	-	-	1.24	-	1.24	0.62
	鄂尔多斯平谷公园	1.35	0.40	-	-	1.35	0.40	0.94	0.39
唐山	唐山环城水系工程	0.97	0.43	-	-	0.97	0.43	0.54	0.37
	唐山环城水系工程	0.46	0.16	-	-	0.46	0.16	0.30	0.13
	唐山环城水系工程	0.35	0.35	-	-	0.35	0.35	-	0.01
潍坊	白浪河十标段	0.15	0.11	-	-	0.15	0.11	0.04	0.04
	白浪河十标段	1.44	0.74	-	-	1.44	0.64	0.80	0.80
	白浪河十标段	0.30	0.15	-	-	0.30	0.15	0.15	-
长沙	长沙马栏山项目工程	5.29	1.06	-	-	5.29	1.06	4.22	4.18
	长沙马栏山项目工程	0.71	0.18	-	-	0.71	0.18	0.53	0.39
	长沙马栏山项目工程	28.48	8.91	-	0.14	28.48	8.77	19.72	14.48

2、2013年完工重点项目结算情况

单位:亿元									
城市	项目	期初		本期(2014年1-3月)		期末			
		累计收入	存货余额	本期收入	本期结算	累计收入	存货余额	累计结算	累计收款
滨州	明珠广场工程	0.63	0.39	-	-	0.63	0.39	0.24	0.24
大同	大同遗址公园	0.32	0.20	0.02	-	0.34	0.22	0.12	0.07
	大同御河西部公园项目	0.27	0.16	-	-	0.27	0.16	0.11	0.08
	大同安固营S455绿化项目	0.24	0.11	-	-	0.24	0.11	0.13	0.07
丹东	丹东山水一期会所项目	0.19	0.13	-	-	0.19	0.13	0.06	0.06
德州	德州御山园	5.53	-	-	-	5.53	-	5.53	2.71
兰州	兰州新区湖滨区绿化项目	1.95	1.09	-	0.09	1.95	1.00	0.95	0.95
	兰州经十三路工程	1.10	1.10	-	0.41	1.10	0.70	0.41	0.41
	兰州新区经十三路工程	0.16	0.16	-	0.01	0.16	0.15	0.01	0.01
临汾	临汾政府大院景观工程	0.45	0.17	-	-	0.45	0.17	0.28	0.28
	临汾尧都公园	1.32	0.12	-	-	1.32	0.12	1.00	0.61
青岛	胶南相山区河道改造工程	0.40	0.13	-	0.06	0.40	0.07	0.33	0.33
沈阳	沈阳浑南新城4条道路项目	2.01	0.80	-	-	2.01	0.80	1.21	0.46
	沈阳浑南道路二期(678米)项目	0.90	0.35	0.02	0.37	0.92	-	0.92	0.21
	沈阳苏家屯区雪道街景观工程	0.32	0.17	-	-	0.32	0.17	0.15	0.15
沈阳	沈阳康平中央公园项目	0.83	0.37	0.02	0.39	0.85	-	0.85	0.41
	沈阳万润会馆园林景观绿化工程项目	0.10	0.10	-	0.02	0.10	0.08	0.02	0.02
	沈阳市三四路工程	0.04	0.29	0.01	-	0.42	0.30	0.12	0.12
腾冲	沈阳金属新材料产业园	0.32	0.24	-	-	0.32	0.24	0.08	0.08
	腾冲玛御谷项目	0.23	0.11	-	-	0.23	0.11	0.13	0.13
温州	温州黄岩山茅竹岭雕塑公园项目	1.25	0.25	-	-	1.25	0.25	1.00	1.00
武汉	武汉马影河景观工程	0.45	0.16	-	-	0.45	0.16	0.29	0.29
	合计	19.39	6.61	0.08	1.36	19.47	5.34	14.14	8.70
								5.44	