

证券代码: 834265

证券简称: 冠中生态

主办券商: 中泰证券



冠中生态
NEEQ :834265

青岛冠中生态股份有限公司
(QingDao Greensum Ecology CO.,LTD.)

年度报告

2015

公 司 年 度 大 事 记

2015 年 1 月，我公司承建实施的安徽大青山矿山复绿工程获得由铜陵市住房和城乡建设委员会颁发的“大青山矿山复绿工程 2013-2014 年度城市绿化提升优秀工程”称号。



2015 年 3 月，公司作为青岛市首批 8 家知识产权贯标工作试点企业，顺利取得中知（北京）认证有限公司的知识产权管理体系认证，成为青岛首家通过该认证的企业。



2015 年 11 月，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，股票简称：冠中生态，股票代码：834265。

2015 年 8 月，我公司“工矿废弃地植被恢复与生态修复技术”经中国高科技产业化研究会组织科技成果鉴定，达到国际先进水平。



2015 年 10 月，我公司“青岛世园会世园大道破损山体综合整治工程”项目，荣获第五届国际园林景观规划设计大会暨 2015 中国（苏州）国际城市生态与国际园林景观业博览会“2014 全国风景园林工程项目”评选活动银奖。



2015 年 3 月，我公司与四川大学、中国科学院水利部成都山地灾害与环境研究所等单位共同申报的课题项目“裸露边坡土壤修复关键技术及成土特性”荣获 2014 年度四川省科学技术进步奖（科技进步类一等奖）。

目录

释义.....	1
第一节声明与提示.....	2
第二节公司概况.....	4
第三节会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节管理层讨论与分析.....	9
第五节重要事项.....	23
第六节股本变动及股东情况.....	26
第七节融资及分配情况.....	29
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	30
第九节公司治理及内部控制.....	35
第十节财务报告.....	40

释义

释义项目	指	释义
冠中生态、公司、本公司或股份公司	指	青岛冠中生态股份有限公司
高次团粒、有限公司	指	青岛高次团粒生态技术有限公司
冠中投资	指	青岛冠中投资集团有限公司，公司股东
和容投资	指	青岛和容投资有限公司，公司股东
深创投	指	深圳市创新投资集团有限公司，公司股东
崂山创投	指	青岛市崂山区创业投资有限责任公司（现更名为青岛巨峰科技创业投资有限公司），公司股东
博正投资	指	青岛博正投资有限公司，公司股东
平度冠中、平度子公司	指	青岛平度冠中新材料科技有限公司
胶州冠中、胶州子公司	指	青岛胶州冠中新材料科技有限公司
招商银行	指	招商银行股份有限公司
工商银行	指	中国工商银行股份有限公司
农业银行	指	中国农业银行股份有限公司
中信银行	指	中信银行股份有限公司
章程、公司章程	指	《青岛冠中生态股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
审计机构、中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2015年1月1日至2015年12月31日
元	指	人民币元

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理风险	2012年9月股份公司设立以来，公司建立了由股东大会、董事会、监事会组成的法人治理结构，制定了适应现代企业发展需要的内部控制体系。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，业务范围的不断扩展，公司规范治理的要求会越来越高。因此，未来公司经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续稳定健康发展的风险。针对以上风险，公司将继续严格按照《公司法》、《公司章程》及相关规定规范运作“三会”，完善法人治理结构，加强内部制度建设。公司管理层将在今后加强学习，在日常经营管理中严格执行各项内部规章制度，切实保障公司的规范运作。
应收账款回收的风险	公司通过实施生态修复及景观绿化工程实现收入，应收账款回收周期长是该行业内企业普遍存在的问题。公司

	<p>按完工百分比法确认收入，按月度根据客户确认的进度产值确认应收账款，进度产值与回款存在较长时间差，且下游客户工程款内部审计、结算周期较长，导致公司应收账款金额和占销售收入比重均较大。近两年，公司应收账款呈现增加的趋势，但应收账款账龄一般在3年以内，且公司按照既定会计政策在期末对应收账款计提了相应的坏账准备。公司客户一般为政府部门、市政公司及信誉良好的大中型企业，资金回收有一定保障，但是应收账款占当年总资产和当年营业收入的比重偏高，并且应收账款余额仍在继续增长，不能排除在未来可能出现呆坏账金额大于已计提坏账准备的情况。</p>
<p>业绩下滑的风险</p>	<p>公司以承接政府部门、大型工矿企业、房地产企业等的生态修复和景观绿化建设工程为主业。目前虽然国家在政策面对整个行业予以了前所未有的高度重视，但对业主单位而言，实施生态修复和景观绿化建设是纯成本支出。未来若宏观经济增速下降较快，会一定程度上导致公司订单下降，部分已开工项目推迟开工或停建，从而存在业绩下滑的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>是。报告期内，公司经营活动产生的现金净流量为933.36万元，较上年度有所改善，不存在经营性现金流量过低的风险；2015年11月26日，公司通过有关部门复审，取得高新技术企业证书，公司自获得高新技术企业认定后三年内(2015年至2018年)，享受按15%的税率缴纳企业所得税，报告期内不存在税收政策变化风险。</p>

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	青岛冠中生态股份有限公司
英文名称及缩写	QingDao Greensum Ecology CO.,LTD.
证券简称	冠中生态
证券代码	834265
法定代表人	李春林
注册地址	青岛市崂山区沙子口街道北龙口社区村委北侧
办公地址	青岛市崂山区沙子口街道北龙口社区村委北侧
主办券商	中泰证券股份有限公司
主办券商办公地址	山东省济南市经七路86号证券大厦
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	牟敦潭、丁兆栋
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

二、联系方式

董事会秘书	张方杰
电话	0532-58820001
传真	0532-58820001-167
电子邮箱	zhangfangjie@greensum.com.cn
公司网址	http://www.greensum.com.cn/
联系地址及邮政编码	青岛市崂山区沙子口街道北龙口社区村委北侧， 邮编：266100
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司证券投资部办公室

三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-11-24
行业（证监会规定的行业大类）	N77生态保护和环境治理业
主要产品与服务项目	裸露边坡植被恢复与绿化、工业尾矿和垃圾堆场治理、水土保持、石漠化和荒漠化地区的大面积造林、斜面屋顶和城市立体空间绿化及区域内的生态环境建设等
普通股股票转让方式	协议转让方式

普通股总股本	61,000,000
控股股东	青岛冠中投资集团有限公司
实际控制人	李春林、许剑平

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	913702007240231799	是
税务登记证号码	913702007240231799	是
组织机构代码	913702007240231799	是

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	96,097,474.12	116,728,175.01	-17.67
毛利率%	47.25	47.44	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,366,720.20	11,845,217.68	-12.48
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,310,803.45	11,546,082.34	-19.36
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.37	6.52	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.83	6.35	-
基本每股收益	0.17	0.19	-10.53

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	292,285,743.50	265,435,628.26	10.12
负债总计	94,226,793.96	77,743,398.92	21.20
归属于挂牌公司股东的净资产	198,058,949.54	187,692,229.34	5.52
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.25	3.08	5.52
资产负债率%	32.24	29.29	-
流动比率	2.35	2.72	-
利息保障倍数	6.73	8.53	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,333,616.31	-17,399,408.66	-
应收账款周转率	0.51	0.68	-
存货周转率	10.73	14.35	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.12	8.35	-
营业收入增长率%	-17.67	-24.91	-
净利润增长率%	-12.48	-68.39	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	61,000,000	61,000,000	0
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	12,736.67
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	942,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	286,917.96
非经常性损益合计	1,242,254.63
所得税影响数	186,337.88
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,055,916.75

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

无。

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司致力于植被恢复和环境的生态性治理，主业分为生态修复和景观绿化建设两大板块。公司依托各项业务资质，利用所拥有的专利及核心技术为客户提供生态修复和景观绿化业务，以获得收入。整个业务流程可以分为业务信息获得、组织投标或商务洽谈、签订合同、施工设计、原料采购、施工、竣工验收、结算和养护等环节。

公司根据项目工程的实际需要以及行业通行做法，对施工过程中清坡挂网、修建排水沟、截水沟、填土、筛土等非核心作业环节一般采用包工不包料的“劳务分包”的模式进行；对爆破、铺设路沿石等专业作业环节采用“专业分包”的模式进行，将该部分作业分包给具有专业资质和能力的单位实施。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

为应对经济下行压力，公司在 2015 年伊始，就制定了外抓订单内抓管理的经营计划。2015 年，公司全年实现营业收入 9,609.75 万元，实现净利润 1,036.67 万元。截止 2015 年 12 月 31 日公司总资产 29,228.57 万元，较年初增长 10.12%；

净资产 19,805.89 万元，较年初增长 5.52%。

报告期内，公司战略规划布局成果初显，一是公司成功于 2015 年 11 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，迈出了与资本市场对接的第一步；二是平度基地主体工程全部完成并通过了主体验收；三是公司按既定市场布局战略在合肥设立了分公司，为后续区域市场的深耕细作打下了基础。

1、公司财务状况

报告期末，公司总资产 29,228.57 万元，较上年末增长 10.12%；负债总额 9,422.68 万元，较上年末增长 21.20%；归属于挂牌公司股东的净资产总额为 19,805.89 万元，较上年增长 5.52%。

2、公司经营成果

受宏观经济环境影响，报告期内，公司实现营业收入 9,609.75 万元，较上年度下降 17.67%；营业成本 5,069.04 万元，较上年度下降 17.38%；归属于挂牌公司净利润 1,036.67 万元，较上年度下降 12.48%。

3、现金流量情况

2015 年度，公司经营活动产生的现金净流量为 933.36 万元，较上年度有所改善，主要系一方面 2015 年公司实行了新的资金预算管理，加强了款项的催收力度，另一方面因为工程数量同比减少，公司采购金额较上年同期有所降低，且项目开工较晚，对供应商的部分付款延到了 2016 年年初；投资活动产生的现金净流量为-1,513.77 万元，主要系胶州子公司购买土地使用权一处所致；筹资活动产生的现金净流量为 289.53 万元，较上年度大幅下降，主要原因是偿还银行到期借款所致。

报告期内，公司在其他方面的经营也取得了一定成果，公司作为青岛市首批 8 家知识产权贯标工作试点企业，顺利取得中知（北京）认证有限公司的知识产权管理体系认证，成为青岛市首家通过知识产权管理体系认证的企业；公司承建实施的安徽大青山矿山复绿工程获得由铜陵市住房和城乡建设委员会颁发的大青山矿山复绿工程 2013-2014 年度城市绿化提升优秀工程称号；公司与四川大学、中国科学院水利部成都山地灾害与环境研究所等单位共同申报的课题项目“裸露边坡土壤修复关键技术及成土特性”荣获 2014 年度四川省科学技术进步奖（科技进步类一等奖）；公司自主研发的“工矿废弃地植被恢复与生态修复技术”经

中国高科技产业化研究会组织鉴定为达到国际先进水平；被山东省工商联认定为 2015 年度山东省创新性民营企业等。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	96,097,474.12	-17.67	-	116,728,175.01	-24.91	-
营业成本	50,690,443.47	-17.38	52.75	61,350,138.37	-18.09	52.56
毛利率%	47.25	-	-	47.44	-	-
管理费用	23,445,351.51	-2.79	24.40	24,117,110.13	9.25	20.66
销售费用	4,469,579.15	34.34	4.65	3,327,068.89	0.23	2.85
财务费用	2,232,114.97	20.88	2.32	1,846,478.49	72.13	1.58
资产减值损失	1,265,459.43	-85.59	1.32	8,781,514.18	38.62	7.52
营业利润	10,796,436.42	-19.30	11.23	13,378,381.69	-68.54	11.46
营业外收入	1,467,594.54	99.91	1.53	734,126.17	-54.43	0.63
营业外支出	225,339.91	-39.92	0.23	375,093.29	159.43	0.32
净利润	10,366,720.20	-12.48	10.79	11,845,217.68	-68.39	10.15

项目重大变动原因：

1、管理费用变动原因

(1) 审计及上市咨询费

2015 年度，公司审计及上市咨询费 173.16 万元，较上年度增长 542.40%，主要系 2015 年公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，支付券商、会计师事务所等中介机构费用有所增加。

(2) 业务招待费

主要是 2015 年公司加大了工程承揽与市场推广力度，增加了招待费用。

(3) 差旅费及其他费用

同期降低原因主要是 2014 年公司加入园林协会等协会发生的会费、商标认证等费用较大，部分厂房办理房产证费用较大，而 2015 年该类费用减少。

(4) 装修费

主要是 2014 年装修了当时位于崂山区株洲路和松岭路的两处办公楼，而 2015 年该项费用较少。

2、销售费用增加主要是需养护工程的数量增加，相应费用增加。

3、资产减值损失下降的原因主要是 2015 年收回以前年度较长账龄的工程款较多，长账龄应收账款余额减少，按比例计提的坏账准备减少。

4、营业外收入增加主要是收到滨海公路轻轨施工占用苗木补偿 512,257.87 元。

5、营业外支出减少主要随着公司施工规范化水平提高及现场管理加强，施工中工人受伤的情况逐步减少，相应支出减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	95,729,027.17	50,279,018.75	115,756,578.42	60,879,455.72
其他业务收入	368,446.95	411,424.72	971,596.59	470,682.65
合计	96,097,474.12	50,690,443.47	116,728,175.01	61,350,138.37

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
景观绿化	14,184,364.20	14.76	15,892,436.89	13.62
生态修复	81,544,662.97	84.86	99,864,141.53	85.55
其他	368,446.95	0.38	971,596.59	0.83
合计	96,097,474.12	100	116,728,175.01	100

收入构成变动的原因：

本期收入构成未发生重大变动。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	9,333,616.31	-17,399,408.66
投资活动产生的现金流量净额	-15,137,727.60	-5,415,860.85
筹资活动产生的现金流量净额	2,895,294.12	10,176,091.70

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额增幅较大，原因是（1）工程数量同比减少，比 2014 年同期采购金额降低，且项目开工较晚，对供应商的部分付款延到了 2016 年年初；（2）公司 2015 年实行了新的资金预算管理制度；（3）本期缴纳的税费同期降幅较大。

2、投资活动产生的现金流量净额增大为胶州子公司购买土地使用权一处所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额降低主要原因是本期偿还到期银行贷款较上期增加 1,200 万。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	占营业收入比例%	是否存在关联关系
1	宏大国源（芜湖）资源环境治理有限公司	14,102,105.88	14.67	否
2	四川省华地建设工程有限公司	12,322,613.94	12.82	否
3	青岛海沃置业有限公司	9,085,689.26	9.45	否
4	宜昌市城市建设投资开发有限公司	6,600,000.00	6.87	否
5	包钢（集团）有限公司	6,554,558.00	6.82	否
	合计	48,664,967.08	50.64	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	青岛海帆建筑劳务有限公司	10,772,059.84	18.70	否
2	宏大矿业有限公司	10,021,700.00	17.40	否
3	青岛二建建设工程有限公司	5,176,896.90	8.99	否
4	青岛柳源鑫瑞市政园林建设集团有限公司	1,967,404.90	3.41	否
5	青岛崂山风景区园林绿化有限公司	1,448,833.20	2.51	否
合计		29,386,894.84	51.01	-

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	5,000,567.91	5,345,653.47
研发投入占营业收入的比例%	5.20	4.58

注：报告期内，公司研发投入及占比符合高新技术企业标准。

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产比重的增减%
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	12,444,135.71	-18.53	4.26	15,274,952.88	-40.13	5.75	-1.49
应收账款	194,597,488.32	6.55	66.58	182,627,699.23	17.23	68.80	-2.22
存货	4,374,547.99	-13.83	1.50	5,076,847.08	49.06	1.91	-0.41
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	12,437,151.41	-7.83	4.26	13,493,344.48	7.94	5.08	-0.82
在建工程	18,962,597.29	60.10	6.49	11,844,520.02	31.33	4.46	2.03
短期借款	35,000,000.00	16.67	11.97	30,000,000.00	66.67	11.30	0.67
长期借款	-	-	-	-	-	-	-

资产总计	292,285,743.50	10.12	-	265,435,628.26	8.35	-	-
------	----------------	-------	---	----------------	------	---	---

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，公司在建工程增幅较大主要原因为平度子公司新增厂房建设所致。

3. 投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，纳入本公司合并报表范围的子公司为青岛平度冠中新材料科技有限公司和青岛胶州冠中新材料科技有限公司，均为公司全资子公司。

1、平度冠中成立于 2011 年 8 月，系公司的全资子公司，注册资本 1,000 万元，经营范围：植物生长添加料技术研发、生产及销售；植被恢复、水土保持、生态环境技术研究、开发；园林绿化工程设计、施工（凭资质经营）；花草苗木、园林机具销售。

截至 2015 年 12 月 31 日，平度冠中资产总额 1,607.62 万元，净资产 1,113.62 万元。报告期内，平度冠中实现营业收入 129.74 万元，净利润-18.82 万元。

2、胶州冠中成立于 2013 年 4 月，系公司的全资子公司，注册资本 500 万元，经营范围：植物生长添加料技术研发、生产及销售；植被恢复、水土保持、生态环境技术研究、开发；园林绿化工程设计、施工（凭资质经营）；园林机具销售。

胶州冠中于 2015 年开始运营，截至 2015 年 12 月 31 日，胶州冠中资产总额 1,222.64 万元，净资产 478.23 万元。报告期内，胶州冠中无营业收入，净利润为 -14.45 万元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

我国是世界上自然生态系统退化和丧失较严重的地区，随着社会建设发展的需求，大量的工程投入建设，公路、铁路、采石、开矿、水库、电站、房地产开

发等形成大量裸露坡面工程创伤，待建区域会不可避免地遭到一定破坏。随着大量裸露坡面的出现，诸如水土流失、环境污染等逐渐成为我国面临的一个重大而紧迫解决的问题。

根据环境保护部《全国生态保护“十二五”规划》显示，目前我国水土流失面积达 356 万平方公里，年均土壤侵蚀量高达 45 亿吨。全国约 90% 的天然草地存在不同程度的退化。生态环境继续恶化，将严重影响我国经济社会可持续发展和国家生态安全。政府提出 2020 年全国森林覆盖率从目前的 20% 增加到 23%，2050 年森林覆盖率达到并稳定在 26% 以上。相比较而言，虽然我国在水土流失方面的治理取得了一定成效，但是我国水土流失面积仍不容乐观，该现状也给生态保护和环境治理行业带来了发展机遇和巨大的市场规模。

2011 年 12 月 15 日，由国务院印发的《国家环境保护“十二五”规划》指出，要加强土壤环境保护力度，完善土壤环境质量标准，研究建立建设项目用地土壤环境质量评估与备案制度及污染土壤调查、评估和修复制度，明确治理、修复的责任主体和要求。推进重点地区污染场地和土壤修复。以大中城市周边、重污染工矿企业、集中治污设施周边、重金属污染防治重点区域、饮用水水源地周边、废弃物堆存场地等典型污染场地和受污染农田为重点，开展污染场地、土壤污染治理与修复试点示范。《规划》将改善民生环境保障工程列为“十二五”环境保护重点工程，包括重点流域水污染防治及水生态修复、地下水污染防治、重点区域大气污染联防联控、受污染场地和土壤污染治理与修复等工程。

2013 年 1 月 25 日，由环境保护部印发的《全国生态保护“十二五”规划》指出，全国生态保护面临着挑战和机遇，未来 5 年，我国传统的粗放经济增长方式难以快速彻底扭转。随着经济增长和人口增加，资源能源消耗和人为活动干扰对生态环境的压力将不断加大，产业布局和产业结构与生态环境承载力不匹配、不协调的矛盾依然突出，产业转移和资源开发对部分生态脆弱地区可能产生新的生态破坏。人民群众对生态服务的需求不断提高。同时，全球气候变化的不确定性影响愈发明显，生态系统更加脆弱，进一步影响了生态环境对经济社会可持续发展的支撑能力。国际履约压力不断加大，关于增加我国环境保护国际责任的呼声日益增强，履行国际公约的任务将愈发艰巨。

根据国土资源部《中国矿产资源报告 2014 年》显示，2013 年中央财政资金

继续支持资源枯竭型城市矿山地质环境治理工程和矿山地质环境治理示范工程，下达项目预算 36.56 亿元。截至 2013 年底，28 个示范工程项目共恢复建设用地约 46 平方千米，林草地约 41 平方千米，耕地约 36 平方千米。

我国生态保护工作面临着重大的历史机遇，党的十七大提出建设生态文明的战略任务，十八大把生态文明建设放在突出地位，融入经济建设、政治建设、文化建设、社会建设各方面和全过程，成为中国特色社会主义建设“五位一体”总体布局的重要组成部分，为生态保护工作提供了有力的政治保障。《国务院关于加强环境保护工作的意见》、《全国主体功能区规划》、《国民经济和社会发展的第十二个五年规划纲要》、《国家环境保护“十二五”规划》、国家第七次环保大会等重要文件、会议确立了保护生态环境，加快建设资源节约型、环境友好型社会，以及促进经济发展与人口、资源、环境相协调的总体思路，为生态保护服务经济社会发展大局以及将生态环境监管贯穿于资源开发和经济发展的全过程和各领域提供了难得的历史机遇。

(四) 竞争优势分析

1、技术优势

生态修复工程涵盖生态学、植物学、林学、土壤学、土木工程学、水土保持学等多个学科，需要因地制宜的选择适用技术措施或技术组合，通过生物措施和工程措施相辅相成、互相补充，增强修复效果。

公司采用的“团粒喷播生态修复技术”可以根据各区域的气候类型及土壤类型，运用不同的技术路线来进行生态修复工作，尤其是在特殊复杂的区域，如高盐尾矿堆场、高碱尾矿堆场、酸性尾矿堆场、立体构筑物、海河岸（坝）等区域也可成功应用。

公司采用特殊配方制备的土壤培养基质经过团粒化反应后，形成具有多级孔隙的团粒结构，能够抵抗雨水冲刷和风力侵蚀；同时可及时、充足供应植物生长所需的各项基本元素，保证植物生长需求，提升生长速率。

“团粒喷播生态修复技术”有效地融合了乔、灌、草植物组合的方式来进行生态修复作业，解决了行业内惯用的草本护坡导致最终退化的现象，使恢复区域在短时间内迅速成林，形成良好的生态循环系统。此外，公司根据各修复区域气

候差异，因地制宜地运用乡土树种，同时发掘耐瘠薄、耐盐碱、耐干旱及具有富集性等特点的特殊树种，进而对于一些荒漠化、石漠化、污染土壤等区域的生态修复工程提供了必要的技术保障。

2、行业经验优势

公司经过十余年发展，积累了大量的专业人才和施工经验。一方面，大量的专业人才，包括管理人员、科研人员、施工队伍等，可以保证公司管理工作、项目研发、工程施工等环节顺利有序进行；另一方面，公司经过多年的实践应用，在北至内蒙古、黑龙江，南至海南，东至上海，西至青海的全国二十多个省份的几十个城市，开展了大量的生态修复工程，接触了各种地质、气候、温度、湿度条件下的施工项目，在参与不同类型项目建设的过程中，公司不断的升级和完善项目施工和管理体系，亦积累了大量的行业施工经验，对行业的理解更加深刻。

3、专利和资质优势

公司目前拥有 17 项发明专利和 1 项实用新型专利。其中“土壤团粒发生器”、“一种植物生长土壤培养基及其制备方法”、“具有高保水性的用于喷播绿化的植物生长基质及制备方法”等专利均应用于施工过程中土壤培养基质的调制、喷播等核心环节，保证公司核心技术的保密性、稳定性和持续性。

公司目前拥有国家城市园林绿化企业壹级资质、市政公用工程施工总承包叁级资质及地质灾害治理工程丙级施工资质，通过了 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证和 GB/T29490 知识产权管理体系认证。资质是公司资本、人员、收入等各方面的综合反映，公司具备开展生态修复和景观绿化业务的较高等级资质，可以为公司取得大型项目提供基础保证。

(五)持续经营评价

公司成立 15 年来一直专注致力于植被恢复和环境的生态性治理，业务范围分为生态修复和景观绿化建设两大板块，主营业务一直未有变化；公司未进行大规模负债经营，主要财务指标相对稳健；公司各项内控制度已建立并逐渐完善，公司资产、人员、机构、业务等完全独立；公司管理层及核心业务、技术人员稳定；报告期内，公司未发生对持续经营能力产生重大影响的事项。综上，公司持

续经营能力良好。

二、未来展望

(一)行业发展趋势

1、工程措施趋于减少

采用工程措施方法实现生态修复需要大量的人工、原材料和设备投入，对待修复区域实施过多和不必要的土石方工程改造会破坏原有的地质结构和生态环境，工程造价高且存在安全隐患。未来通过提高附着在待修复区域上土壤基质的抗侵蚀能力、保水透气性和持续营养供给能力，并采取更大比例的喷播方法是降低成本、推广植被恢复技术的必由之路。

2、更注重通过培育丰富植物群落恢复待修复区域的生态系统

目前，行业内企业进行植被恢复多以草本植物为主，而草本植物根系发达程度有限，容易受水土流失影响，经常出现“一年青、二年黄、三年荒”的现象。此外，由于生态修复主要针对立地条件恶劣的区域，多选用抗逆性较强的植物，而对于景观美化的需求多难以满足。如在我国北方多选用刺槐等根系发达、生长较快的植物，如果业主单位要求种植常绿植物，行业内许多企业的技术还不足以使该类植物在待修复区域生长。当前，行业内领先的企业都在努力研发提升土壤基质性能、拓展可应用植物品种，通过营造木本植物为主的、乔灌草相结合的丰富的植物群落以达到同时实现生态恢复和景观建设的共同要求，最终使待修复区域的生态系统得以全面恢复，该系统内的生物具有自我演替功能。

3、行业内企业由区域分割向规模整合

生态修复行业在我国处于起步阶段，近年来随着党的十六大将生态文明建设作出顶层设计和总体部署，生态文明主流价值观开始在全社会践行，行业内从业企业数量开始增多，但多数企业规模偏小，并且呈现了区域分割的态势，总体竞争程度不高。当前，政府正在主导实施一系列大型生态修复工程，对参与企业的核心技术、跨区域施工能力、资金优势、以及项目管理水平等都提出了较高要求，因此，未来在这些方面具有优势的行业内企业将逐步发展壮大，从而打破区域分割的格局，小规模且无技术和资金实力的企业将被兼并或者淘汰。

(二) 公司发展战略

公司将紧紧围绕快速增长的生态修复市场，借助政府积极实施重大生态修复工程、增强生态产品生产能力以及生态文明主流价值观在全社会弘扬的大好机遇，以植被恢复业务为主业，以市场和项目管理为中心，以基础管理工作为主线，以队伍建设和人才培养为基础，通过技术创新和细分市场来扩大经营规模，全面提升公司核心竞争力，最终成为拥有优质品牌集群、不断创新技术体系和忠诚高效人才团队，能为客户创造价值，为股东创造收益，与员工共同成长的世界一流的植被恢复专业化公司。

(三) 经营计划或目标

2016 年，公司以“提高整体执行力，求稳健保增长”为经营目标，具体在增强成长性、提高核心竞争力和管理能力等方面拟实施的经营计划如下：

1、技术研发与创新计划

公司将继续本着“技术领先，产品细分、打造专业化技术平台”的原则，一方面，加强项目的基础性和应用性研究，做好技术对项目实施的指导和质量控制工作；另一方面加强对国内外行业发展与最新科技动态的深刻理解与把握，确保公司技术的前瞻性和先进性，将工作重点放在对行业发展推动强、对公司经营生产影响大、经济效益和社会效益显著的新技术、新工艺、新产品、新材料的研发和推广上，尤其是应用性的技术储备。2016 年公司将结合上下游产业链的整合，在水域治理、土壤修复、国防军事绿化伪装等方面通过自主研发与产学研等多种形式展开一系列研发工作。

2、市场开发和业务拓展计划

(1) 结合订单落地需要，继续推进分公司在全国主要区域的布局，通过以点带面的形式形成覆盖全国的市场推广和销售网络，培育业务推广的骨干队伍和重要合作伙伴；(2) 集中力量攻坚大订单，争取实现 PPP 模式或 BT 模式订单的突破；(3) 借助公司所主编行业标准的批准与贯标，通过网络、论坛、研讨会、技术培训、学术论文等形式树立公司在行业内的标杆地位与市场形象；(4) 完善订单考核体系，明确激励机制。

3、产业链整合计划

在夯实并做大植被恢复主业的同时，公司将围绕整个生态修复产业链进行上下游整合和拓展。实施时将结合新技术研发应用以及资本运作等在水域治理、土壤修复、地质灾害治理以及家庭园艺用土壤基质销售等领域展开。

(四) 不确定性因素

未来若宏观经济增长不稳定，国家政策对整个生态修复和景观绿化行业的支持不持续，会对公司未来经营计划的实现产生重大影响。

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险

2012 年 9 月股份公司设立以来，公司建立了由股东大会、董事会、监事会组成的法人治理结构，制定了适应现代企业发展需要的内部控制体系。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，业务范围的不断扩展，公司规范治理的要求会越来越高。因此，未来公司经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续稳定健康发展的风险。

应对措施：针对以上风险，公司将继续严格按照《公司法》、《公司章程》及相关规定规范运作“三会”，完善法人治理结构，加强内部制度建设。公司管理层将在今后加强学习，在日常经营管理中严格执行各项内部规章制度，切实保障公司的规范运作。

2、应收账款回收的风险

公司通过实施生态修复及景观绿化工程实现收入，应收账款回收周期长是该行业内企业普遍存在的问题。公司按完工百分比法确认收入，按月度根据客户确认的进度产值确认应收账款，进度产值与回款存在较长时间差，且下游客户工程款内部审计、结算周期较长，导致公司应收账款金额和占比均较大。近两年，公司应收账款呈现增加的趋势，但应收账款账龄一般在 3 年以内，且公司按照既定会计政策在期末对应收账款计提了相应的坏账准备。

公司客户一般为政府部门、市政公司及信誉良好的大中型企业，资金回收有一定保障，但是应收账款占当年总资产和当年营业收入的比重偏高，并且应收账

款余额仍在继续增长，不能排除在未来可能出现呆坏账金额大于已计提坏账准备的情况。

应对措施：（1）公司设立了清欠办，对长账龄应收账款实行专人上门催收；（2）采用发律师函、提起诉讼等法律手段，对不按合同条款约定付款的进行催收；（3）市场部洽谈项目时对客户信用状况进行充分调研，信用条件不好的项目不予承接；（4）将应收账款催收与项目经理的业绩考核挂钩，按回款进度和比例兑现项目团队的项目奖金。

3、业绩下滑的风险

公司以承接政府部门、大型工矿企业、房地产企业等的生态修复和景观绿化建设工程为主业。目前虽然国家在政策面对整个行业予以了前所未有的高度重视，但对业主单位而言，实施生态修复和景观绿化建设是纯成本支出。未来若宏观经济增速下降较快，会一定程度上导致公司订单下降，部分已开工项目推迟开工或停建，从而存在业绩下滑的风险。

应对措施：一方面，公司将不断围绕主业来进行技术创新，使公司技术始终在行业内保持领先地位，并保持成本优势，以不断适应客户和市场需求的变化；另一方面，在夯实并做大主业的同时，公司将围绕整个生态修复产业链进行上下游整合和拓展，不断增加公司盈利点，以适应经济形势的变化。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：无	

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	二、(一)
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、 资源)	期初余额	期末余额	是否无偿 占用	是否履行必要 决策程序
和容投资	资金	-	-	是	是
总计	-	-	-	-	-

占用原因、归还及整改情况：

2015 年 4 月，和容投资将之前从崂山区沙子口街道北龙口社区村委会租赁的房屋以原租赁价格转租给了公司，公司用作经营办公。2015 年 5 月 14 日，和容投资向公司无偿拆借 44 万元向北龙口社区村委会支付了租金。该事项发生在中国挂牌之前，根据公司的《关联交易管理制度》，履行了董事长权限内的关联交易审批程序。2015 年 12 月 30 日，和容投资向公司全额归还了上述款项。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 关联租赁	-	45,000.00
7 关联方为公司的担保	-	35,000,000.00
总计	-	35,045,000.00

(三) 承诺事项的履行情况

1、挂牌前，公司董事、监事、高级管理人员、控股股东、持股 5% 以上股东、实际控制人及其控制的公司股东出具了《避免同业竞争声明与承诺函》、《关于关联交易的承诺函》，报告期内未发生违背承诺事项的情况。

2、挂牌前，公司实际控制人出具承诺函，承诺若因公司成立时股东实物出资未经评估而发生任何费用支出或经济损失，将无条件承担全部赔偿责任。报告期内未发生违背承诺事项的情况。

3、挂牌前，公司实际控制人出具承诺函，承诺若因公司未为部分员工缴纳社会保险费而产生补缴义务或由此而遭受任何罚款或损失，将无条件承担全部赔

偿责任。报告期内未发生违背承诺事项的情况。

(四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	冻结	2,478,000.00	0.85	保函保证金
固定资产	抵押	2,606,290.67	0.89	抵押贷款
无形资产	抵押	16,113,762.88	5.51	抵押贷款
累计值	-	21,198,053.55	7.25	-

第六节股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无 限 售 股 份	无限售股份 总数	54,850,375	89.92	-35,266,668	25,733,332	42.19
	其中：控股股 东、实际控制 人	41,460,375	67.97	-31,740,001	15,869,999	26.02
	董事、监事、 高管	2,049,875	3.36	-5,466,334	2,733,166	4.48
	核心员工	-	-	-	-	-
有 限 售 条 件 股 份	有限售股份 总数	6,149,625	10.08	35,266,668	35,266,668	57.81
	其中：控股股 东、实际控制 人	6,149,625	10.08	31,740,001	31,740,001	52.03
	董事、监事、 高管	6,149,625	10.08	5,466,334	5,466,334	8.96
	核心员工	-	-	-	-	-
普通股总股本		61,000,000	-	-	61,000,000	-
普通股股东人数		7				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股 变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有限 售股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	冠中投资	39,410,500	-	39,410,500	64.61	26,273,667	13,136,833
2	许剑平	8,199,500	-	8,199,500	13.44	5,466,334	2,733,166
3	于庆周	4,500,000	-	4,500,000	7.38	-	4,500,000

4	和容投资	3,703,000	-	3,703,000	6.07	2,468,667	1,234,333
5	深创投	2,600,000	-	2,600,000	4.26	-	2,600,000
6	博正投资	1,587,000	-	1,587,000	2.60	1,058,000	529,000
7	崂山创投	1,000,000	-	1,000,000	1.64	-	1,000,000
	合计	61,000,000	-	61,000,000	100.00	35,266,668	25,733,332

前十名股东间相互关系说明：

截至报告期末，公司实际控制人李春林、许剑平为夫妻关系，合计持有冠中投资 100.00% 股权，合计持有博正投资 100.00% 股权；通过冠中投资持有和容投资 52.00% 股权，许剑平直接持有和容投资 5.88% 股权，除以上情形外，公司股东间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

无。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东为冠中投资，成立于 2007 年 12 月 20 日，注册资本 2,100 万元，法定代表人为李春林，统一社会信用代码为 91370212667886786P。报告期内，冠中投资变更注册地址和更换加载有统一社会信用代码的新版营业执照。

报告期末，冠中投资持有公司 3,941.05 万股股份，持股比例为 64.61%，股份性质为境内非国有法人股，所持股份不存在质押或其他争议。报告期内，冠中投资持有公司股份数量和持股比例没有变动。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为李春林、许剑平。

1、李春林先生，生于 1967 年 8 月，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1989 年 7 月至 1994 年 5 月，任职于青岛第三建筑工程有限公司，历任科员、车间主任；1994 年 5 月至 2000 年 8 月，担任青岛华文科技有限公司总经理；2000 年 8 月至 2012 年 9 月，担任有限公司董事长、总经理；2012 年 9 月至今，担任

股份公司董事长。

2、许剑平女士，生于 1968 年 5 月，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1991 年 7 月至 1993 年 3 月，任职于青岛第三建筑工程公司；1993 年 3 月至 1995 年 3 月，任职于青岛市荏原环境有限公司；1995 年 3 月至 1999 年 4 月，担任(株)藤田.大林组森茂项目部工程主管；2000 年 8 月至 2003 年 7 月，担任有限公司副总经理，2003 年 7 月至 2012 年 9 月，担任有限公司董事、副总经理，2012 年 9 月至今，担任股份公司董事、总经理。

报告期末，李春林、许剑平直接和间接持有公司 5,290 万股股份，持股比例为 86.72%。报告期内，李春林、许剑平持有公司股份数量和持股比例没有变动。

四、股份代持情况

公司不存在股份代持情况。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

挂牌以来，公司无普通股股票发行情况。

二、存续至本年度的优先股股票相关情况

无。

三、债券融资情况

无。

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押、保证借款	工商银行青岛福州路支行	5,000,000.00	5.88	2015年5月5日至2016年5月4日	否
保证借款	农业银行青岛崂山支行	8,000,000.00	5.87	2015年5月12日至2016年5月11日	否
抵押、保证借款	招商银行青岛市南支行	7,000,000.00	7.20	2015年6月1日至2016年5月26日	否
抵押、保证借款	工商银行青岛福州路支行	5,000,000.00	5.88	2015年6月16日至2016年4月27日	否
抵押、保证借款	招商银行青岛市南支行	5,000,000.00	7.20	2015年6月17日至2016年5月25日	否
抵押、保证借款	农业银行青岛崂山支行	5,000,000.00	5.00	2015年11月26日至2016年11月25日	否
合计		35,000,000.00			

五、利润分配情况

无。

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
李春林	董事长	男	48	本科学历	2015年12月30日至 2018年12月29日	是
许剑平	董事、总经理	女	47	本科学历	2015年12月30日至 2018年12月29日	是
高军	董事、副总经理	男	40	硕士研究生学历	2015年12月30日至 2018年12月29日	是
由芳	董事、财务总监、副总经理	女	47	本科学历	2015年12月30日至 2018年12月29日	是
曲莉萍	董事、副总经理	女	47	本科学历	2015年12月30日至 2018年12月29日	是
杜力	董事	男	57	博士研究生学历	2015年12月30日至 2018年12月29日	否
孙建强	独立董事	男	52	博士研究生学历	2015年12月30日至 2018年12月29日	是
张耀军	独立董事	男	53	本科学历	2015年12月30日至 2018年12月29日	是
李成基	独立董事	男	53	本科学历	2015年12月30日至 2018年12月29日	是
吴刚	监事会主席	男	69	本科学历	2015年12月30日至 2018年12月29日	是
胡岩	监事	女	39	本科学历	2015年12月30日至 2018年12月29日	否
张志红	职工监事	女	40	专科学历	2015年12月30日至 2018年12月29日	是
张方杰	董事会秘书、 副总经理	男	35	硕士研究生学历	2015年12月30日至 2018年12月29日	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东为冠中投资，公司实际控制人李春林、许剑平夫妇合计持有冠中投资 100.00% 股权，合计持有博正投资 100.00% 股权。冠中投资持有和容投资

52.00%股权，董事、总经理许剑平持有和容投资 5.88%股权，公司董事、副总经理高军持有和容投资 5.40%股权，董事、副总经理、财务总监由芳持有和容投资 5.40%股权，董事、副总经理曲莉萍持有和容投资 5.40%股权，监事会主席吴刚持有和容投资 5.40%股权，职工代表监事张志红持有和容投资 1.89%股权，董事会秘书、副总经理张方杰持有和容投资 5.40%股权，除以上情形外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李春林	董事长	-	-	-	-	-
许剑平	董事、总经理	8,199,500	-	8,199,500	13.44	-
高军	董事、副总经理	-	-	-	-	-
由芳	董事、财务总监、副总经理	-	-	-	-	-
曲莉萍	董事、副总经理	-	-	-	-	-
杜力	董事	-	-	-	-	-
孙建强	独立董事	-	-	-	-	-
张耀军	独立董事	-	-	-	-	-
李成基	独立董事	-	-	-	-	-
吴刚	监事会主席	-	-	-	-	-
胡岩	监事	-	-	-	-	-
张志红	职工监事	-	-	-	-	-
张方杰	董事会秘书、副总经理	-	-	-	-	-
合计		8,199,500	-	8,199,500	13.44	-

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因

李春林	董事长	换届	董事长	无
许剑平	董事、总经理	换届	董事、总经理	无
高军	董事、副总经理	换届	董事、副总经理	无
由芳	董事、副总经理、财务总监	换届	董事、副总经理、财务总监	无
曲莉萍	董事、副总经理	换届	董事、副总经理	无
杜力	董事	换届	董事	无
王殿斌	独立董事	离任	无	个人原因
孙建强	独立董事	换届	独立董事	无
张耀军	独立董事	换届	独立董事	无
李成基	无	新任	独立董事	无
吴刚	监事会主席	换届	监事会主席	无
胡岩	监事	换届	监事	无
张志红	职工监事	换届	职工监事	无
张方杰	董事会秘书、副总经理	换届	董事会秘书、副总经理	无
刘新伟	副总经理	离任	无	岗位调动

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

李成基：男，1963年1月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，教授级高级工程师、国家一级注册建筑师。1985年7月，毕业于山东冶金工业学院（现青岛理工大学）建筑工程系；1985年7月至1986年12月，山东济南中药厂基建科任科员；1986年12月至1987年10月，青岛中药厂基建设备科任科员；1987年10月至1989年12月，青岛医药设计室任建筑设计师；1989年12月~2000年11月，青岛市园林规划设计研究院历任建筑设计室副主任、主任、院长；2000年11月至今，任青岛市园林规划设计研究院有限公司董事长；2005年5月至今，任青岛新都市设计集团有限公司总经理、青岛新都市建筑规划设计有限公司董事长、青岛兰斯凯普园林工程有限公司董事长。2015年12月至今，担任公司独立董事。

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术研发人员	23	19
工程人员	91	81
销售人员	6	8
行政管理人员	44	48
财务人员	9	9
员工总计	173	165

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	17	17
本科	60	47
专科	51	57
专科以下	45	44
员工总计	173	165

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

截至报告期末，公司在职工总计 165 人，无重大人员变动，无需承担费用的离退休员工。公司建立了完善的人才储备库，积极与全国重点高校进行人才对接，人力资源管理作为公司的一项重要课题在不断完善。公司员工薪酬政策在同工同酬和公平合理的原则下，实行基本工资、岗位工资、工龄工资和绩效工资等组成的薪酬结构，制定和实施了明确的薪酬增长机制和考核奖励制度，公司以提升员工职业技能和素质为目标，建立和实施了内外结合的员工培训体系。

(二) 核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持 股数量	期末股票期权 数量
核心员工	-	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

-

第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	是
董事会是否设置独立董事	是
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

(一)制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非

《上市公司公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大事件均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程修改 2 次。分别为股份公司章程修改为符合挂牌公司要求的公司章程、公司注册地址变更并修改公司章程。除此之外，公司章程没有做其他修改。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、2015 年 1 月 30 日召开第一届董事会第十三次会议，审议设立合肥分公司等三项议案； 2、2015 年 4 月 22 日召开第一届董事会第十四次会议，审议 2014 年度报告暨 2015 年度经营纲要、董事会工作报告、财务预决算方案、2014 年度利润分配方案等十一项议案； 3、2015 年 6 月 18 日召开第一届董事会第十五次会议，审议公司挂牌、《公司章程》、信息披露制度等七项议案； 4、2015 年 12 月 14 日召开第一届董事会第十六次会议，审议董事会、高级管理人员换届选举等八项议案；

		5、2015 年 12 月 30 日召开第二届董事会第一次会议， 审议选举董事长、聘任高级管理人员等十项议案。
监事会	3	1、2015 年 4 月 22 日召开第一届监事会第五次会议，审 议 2014 年度报告暨 2015 年度经营纲要、监事会工作报 告等三项议案； 2、2015 年 12 月 14 日召开第一届监事会第六次会议， 审议监事会换届选举的议案； 3、2015 年 12 月 30 日召开第二届监事会第一次会议， 审议选举监事会主席的议案。
股东大会	3	1、2015 年 5 月 15 日召开 2014 年度股东大会，审议 2014 年度报告暨 2015 年度经营纲要、财务预决算方案、2014 年度利润分配方案、银行贷款等十一项议案； 2、2015 年 7 月 6 日召开 2015 年第一次临时股东大会， 审议公司挂牌、《公司章程》等四项议案； 3、2015 年 12 月 30 日召开 2015 年第二次临时股东大会， 审议修改公司注册地址、董事会换届选举等七项议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系

明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。公司管理层团队暂未引入职业经理人。

(四)投资者关系管理情况

按照相关法律法规的要求，公司通过全国股转系统信息披露平台进行信息披露，及时充分地让投资者知晓公司重大事项和公司治理情况，切实有效地保护了投资者的利益。公司设立证券投资部，安排专业人员负责投资者关系管理，建立了电话、传真、电子邮件等投资者互动交流平台，确保了投资者及潜在投资者与公司之间的有效沟通。

二、内部控制

(一)监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二)公司保持独立性、自主经营能力的说明

控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。具体如下：

1、业务独立

公司业务独立于控股股东，拥有独立完整的供应、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

2、人员独立情况

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其控制的其它企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。

3、资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股

股东和关联企业的房屋使用权、非专利技术等有形或无形资产。

4、机构独立情况

公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东控制的其它企业职能部门之间的从属关系。

5、财务独立情况

公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

(三)对重大内部管理制度的评价

公司已经建立了一套较为健全的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度，并能有效执行，能够满足公司当前发展需要。公司通过自我检查和评价，尚未发现公司以上内部管理制度存在重大缺陷，公司将持续提升公司内部控制水平。

(四)年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未建立年度报告重大差错责任追究制度，公司已在 2016 年 3 月第二届董事会第二次会议审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中兴华审字（2016）第SD03-0061号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层
审计报告日期	2016-04-12
注册会计师姓名	牟敦潭、丁兆栋
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">中兴华审字（2016）第 SD03-0061 号</p> <p>青岛冠中生态股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的青岛冠中生态股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表和财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照</p>	

中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：牟敦潭

中国注册会计师：丁兆栋

中国·青岛市

二〇一六年四月十二日

二、财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、1	12,444,135.71	15,274,952.88
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	五、2	-	1,000,000.00
应收账款	五、3	194,597,488.32	182,627,699.23
预付款项	五、4	4,104,046.62	2,680,303.01
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	6,237,846.96	4,981,135.36
存货	五、6	4,374,547.99	5,076,847.08
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	94,989.22	21,834.09
流动资产合计	-	221,853,054.82	211,662,771.65
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	五、8	6,963,443.77	7,312,764.97
固定资产	五、9	12,437,151.41	13,493,344.48
在建工程	五、10	18,962,597.29	11,844,520.02
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	五、11	27,803,822.90	16,682,361.14
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、12	505,714.19	898,452.30
递延所得税资产	五、13	3,759,959.12	3,541,413.70

其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	70,432,688.68	53,772,856.61
资产总计	-	292,285,743.50	265,435,628.26
流动负债：	-		
短期借款	五、14	35,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
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	五、15	-	1,000,000.00
应付账款	五、16	45,975,458.85	30,019,039.87
预收款项	五、17	465,948.99	4,137,658.27
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、18	2,644,106.44	2,075,862.78
应交税费	五、19	9,953,864.28	10,226,253.60
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、20	187,415.40	284,584.40
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	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	94,226,793.96	77,743,398.92
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
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	-	-	-
负债总计	-	94,226,793.96	77,743,398.92
所有者权益：	-		
股本	五、21	61,000,000.00	61,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、22	58,049,877.42	58,049,877.42
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、23	7,809,059.71	6,739,115.75
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、24	71,200,012.41	61,903,236.17
归属于母公司所有者权益合计	-	198,058,949.54	187,692,229.34
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	198,058,949.54	187,692,229.34
负债和所有者权益总计	-	292,285,743.50	265,435,628.26

法定代表人：李春林 主管会计工作负责人：由芳 会计机构负责人：徐宏

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	12,237,319.76	15,200,756.78
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	1,000,000.00
应收账款	十五、1	194,597,488.32	182,627,699.23
预付款项	-	4,086,679.90	2,505,449.86
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十五、2	13,600,353.71	4,305,741.16
存货	-	3,813,020.02	4,199,214.30

划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	94,607.10	-
流动资产合计	-	228,429,468.81	209,838,861.33
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十五、3	15,000,000.00	15,000,000.00
投资性房地产	-	6,963,443.77	7,312,764.97
固定资产	-	11,250,561.41	12,206,550.25
在建工程	-	12,357,835.96	11,844,520.02
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	-	12,757,160.90	13,073,330.67
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	505,714.19	898,452.30
递延所得税资产	-	3,607,862.24	3,499,150.22
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	62,442,578.47	63,834,768.43
资产总计	-	290,872,047.28	273,673,629.76
流动负债：	-		
短期借款	-	35,000,000.00	30,000,000.00
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	-	-	1,000,000.00
应付账款	-	45,588,212.71	33,190,985.26
预收款项	-	465,948.99	4,137,658.27
应付职工薪酬	-	2,563,302.98	2,021,500.67
应交税费	-	9,926,692.50	10,097,866.10
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	187,415.40	6,784,584.40
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动	-	-	-

负债			
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	93,731,572.58	87,232,594.70
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
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	-	-	-
负债总计	-	93,731,572.58	87,232,594.70
所有者权益：	-		
股本	-	61,000,000.00	61,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	58,049,877.42	58,049,877.42
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	7,809,059.71	6,739,115.75
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	70,281,537.57	60,652,041.89
所有者权益合计	-	197,140,474.70	186,441,035.06
负债和所有者权益总计	-	290,872,047.28	273,673,629.76

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	五、25	96,097,474.12	116,728,175.01
其中：营业收入	-	96,097,474.12	116,728,175.01
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	85,301,037.70	103,349,793.32

其中：营业成本	五、25	50,690,443.47	61,350,138.37
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	五、26	-	-
销售费用	五、27	4,469,579.15	3,327,068.89
管理费用	五、28	23,445,351.51	24,117,110.13
财务费用	五、29	2,232,114.97	1,846,478.49
资产减值损失	五、30	1,265,459.43	8,781,514.18
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）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	10,796,436.42	13,378,381.69
加：营业外收入	五、31	1,467,594.54	734,126.17
其中：非流动资产处置利得	五、31	12,736.67	1,736.17
减：营业外支出	五、32	225,339.91	375,093.29
其中：非流动资产处置损失	五、32	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	12,038,691.05	13,737,414.57
减：所得税费用	五、33	1,671,970.85	1,892,196.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	10,366,720.20	11,845,217.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	10,366,720.20	11,845,217.68
少数股东损益	-	-	-
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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	10,366,720.20	11,845,217.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	10,366,720.20	11,845,217.68
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	十六、2	0.17	0.19
(二) 稀释每股收益	十六、2	0.17	0.19

法定代表人：李春林

主管会计工作负责人：由芳

会计机构负责人：徐宏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	96,097,474.12	116,728,175.01
减：营业成本	十五、4	51,008,564.83	62,556,123.25
营业税金及附加	-	3,186,170.41	3,900,197.68
销售费用	-	4,469,579.15	3,327,068.89
管理费用	-	22,867,948.14	23,315,322.37
财务费用	-	2,178,388.72	1,838,649.23
资产减值损失	-	1,147,836.72	8,741,915.53
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）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	11,238,986.15	13,048,898.06
加：营业外收入	-	1,467,594.54	729,126.17
其中：非流动资产处置利得	-	12,736.67	1,736.17
减：营业外支出	-	225,336.80	375,093.29
其中：非流动资产处置损失	-	-	17,167.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	12,481,243.89	13,402,930.94
减：所得税费用	-	1,781,804.25	1,804,733.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	10,699,439.64	11,598,197.44
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	-	10,699,439.64	11,598,197.44
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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	-	72,709,915.19	81,223,110.17
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、34（1）	5,138,743.86	4,198,980.13
经营活动现金流入小计	-	77,848,659.05	85,422,090.30
购买商品、接受劳务支付的现金	-	33,279,692.82	60,888,694.29
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	-	14,689,601.29	16,062,495.47
支付的各项税费	-	5,993,396.17	11,433,099.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、34(2)	14,552,352.46	14,437,210.14
经营活动现金流出小计	-	68,515,042.74	102,821,498.96
经营活动产生的现金流量净额	-	9,333,616.31	-17,399,408.66
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	-	28,000.00	-
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	-	28,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	15,165,727.60	5,415,860.85
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	15,165,727.60	5,415,860.85
投资活动产生的现金流量净额	-	-15,137,727.60	-5,415,860.85
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	-	35,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34(3)	12,000,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	47,000,000.00	33,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	30,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,100,024.88	1,823,908.30
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	五、34(4)	12,004,681.00	3,000,000.00

筹资活动现金流出小计	-	44,104,705.88	22,823,908.30
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,895,294.12	10,176,091.70
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	-	-2,908,817.17	-12,639,177.81
加：期初现金及现金等价物余额	-	12,874,952.88	25,514,130.69
六、期末现金及现金等价物余额	-	9,966,135.71	12,874,952.88

法定代表人：李春林 主管会计工作负责人：由芳 会计机构负责人：徐宏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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	-	72,709,915.19	81,223,110.17
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	5,137,501.91	10,640,629.17
经营活动现金流入小计	-	77,847,417.10	91,863,739.34
购买商品、接受劳务支付的现金	-	33,923,847.80	59,821,284.36
支付给职工以及为职工支付的现金	-	14,413,919.93	15,448,724.72
支付的各项税费	-	5,626,331.95	10,701,239.37
支付其他与经营活动有关的现金	-	26,648,697.86	14,019,167.75
经营活动现金流出小计	-	80,612,797.54	99,990,416.20
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,765,380.44	-8,126,676.86
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	-	28,000.00	72,300.00
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	-	28,000.00	72,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,204,031.70	5,384,300.85
投资支付的现金	-	-	-
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	-	3,204,031.70	5,384,300.85
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,176,031.70	-5,312,000.85
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	-	35,000,000.00	30,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	35,000,000.00	33,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	30,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,100,024.88	1,823,908.30
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计	-	32,100,024.88	22,823,908.30
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,899,975.12	10,176,091.70
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	-	-3,041,437.02	-3,262,586.01
加：期初现金及现金等价物余额	-	12,800,756.78	16,063,342.79
六、期末现金及现金等价物余额	-	9,759,319.76	12,800,756.78

(七) 合并股东权益变动表

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
	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	61,000,000.00	-	-	-	58,049,877.42	-	-	-	6,739,115.75	-	61,903,236.17	-	187,692,229.34
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	61,000,000.00	-	-	-	58,049,877.42	-	-	-	6,739,115.75	-	61,903,236.17	-	187,692,229.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,069,943.96	-	9,296,776.24	-	10,366,720.20
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,366,720.20	-	10,366,720.20
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,069,943.96	-	-1,069,943.96	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,069,943.96	-	-1,069,943.96	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年期末余额	61,000,000.00	-	-	-	58,049,877.42	-	-	-	7,809,059.71	-	71,200,012.41	-	198,058,949.54

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
	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	61,000,000.00	-	-	-	58,049,877.42	-	-	-	5,579,296.01	-	51,217,838.23	-	175,847,011.66
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	61,000,000.00	-	-	-	58,049,877.42	-	-	-	5,579,296.01	-	51,217,838.23	-	175,847,011.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,159,819.74	-	10,685,397.94	-	11,845,217.68
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,845,217.68	-	11,845,217.68
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

所有者权益的金额														
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,159,819.74	-	-1,159,819.74	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,159,819.74	-	-1,159,819.74	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	61,000,000.00	-	-	-	58,049,877.42	-	-	-	6,739,115.75	-	61,903,236.17	-	-	187,692,229.34

法定代表人：李春林

主管会计工作负责人：由芳

会计机构负责人：徐宏

(八) 母公司股东权益变动表

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	61,000,000.00	-	-	-	58,049,877.42	-	-	-	6,739,115.75	60,652,041.89	186,441,035.06
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	61,000,000.00	-	-	-	58,049,877.42	-	-	-	6,739,115.75	60,652,041.89	186,441,035.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,069,943.96	9,629,495.68	10,699,439.64
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,699,439.64	10,699,439.64
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,069,943.96	-1,069,943.96	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,069,943.96	-1,069,943.96	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年期末余额	61,000,000.00	-	-	-	58,049,877.42	-	-	-	7,809,059.71	70,281,537.57	197,140,474.70

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	61,000,000.00	-	-	-	58,049,877.42	-	-	-	5,579,296.01	50,213,664.19	174,842,837.62
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	61,000,000.00	-	-	-	58,049,877.42	-	-	-	5,579,296.01	50,213,664.19	174,842,837.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,159,819.74	10,438,377.70	11,598,197.44
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,598,197.44	11,598,197.44
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,159,819.74	-1,159,819.74	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,159,819.74	-1,159,819.74	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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、本年期末余额	61,000,000.00	-	-	-	58,049,877.42	-	-	-	6,739,115.75	60,652,041.89	186,441,035.06

法定代表人：李春林

主管会计工作负责人：由芳

会计机构负责人：徐宏

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

青岛冠中生态股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身青岛高次团粒生态技术有限公司原名称为“青岛兰园绿色工程有限公司”，于 2000 年 8 月投资设立，取得由青岛市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号：913702007240231799。公司现注册资本 6100 万元。

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动（经营范围），公司行业性质：绿化；公司经营范围：一般经营项目：植被恢复、水土保持、生态环境与地质灾害治理工程、市政公用工程、园林绿化工程，室内外装饰装修工程的技术研发、设计与施工； 批发、零售：花、草、苗木、园林机具（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第三次会议于 2016 年 4 月 12 日批准。

2、合并财务报表范围

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

青岛平度冠中新材料科技有限公司、青岛胶州冠中新材料科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、17、附注三、20、附注三、21 和附注三、27。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合

并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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，应当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，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有

的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一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。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动

计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。

如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

除了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其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付

的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的

减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

以成本计量的金融资产

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项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：单项金额超过期末余额 10%（含 10%）。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；无客观证据表明其发生减值的，将其并入组合测试中计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项
坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；无客观证据表明其发生减值的，将其并入组合测试中计提坏账准备。

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内关联方	合并范围内应收款项	不对应收合并范围内关联方款项计提坏账准备

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	15	15
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

B、对合并范围内关联方，计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
合并范围内关联方	不对应收合并范围内关联方款项计提坏账准备

13、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、工程施工、委托加工材料和周转材料等,按成本与可变现净值孰低列示。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货发出时的成本按加权平均法核算

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中,以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司周转材料包括低值易耗品和包装物等,采用一次转销法进行摊销。

14、持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产）或处置组应当确认为持有待售：该非流动资产或处置组必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产或处置组的惯常条款即可立即出售；本公司已经就处置该非流动资产或处置组作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量，并列报为

“划分为持有待售的资产”。持有待售的处置组中的负债，列报为“划分为持有待售的负债”。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

② 决定不再出售之日的再收回金额。

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

15、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，应当全额确认。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股

份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、22。

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、22。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

- 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。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和估计净残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-50	5.00	4.75-1.90
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	4-10	5.00	23.75-9.50
办公设备	3-5	5.00	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、22。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

①符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

3)即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(75% (含)以上);

4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值(90%(含)以上);出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值(90%(含)以上);

5)租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

不满足上述条件的,认定经营租赁。

②在租赁期开始日,将租赁固定资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁固定资产的初始直接费用计入租入固定资产的价值。

在计算最低租赁付款额的现值时,能够取得出租人的租赁内含利率的,采用出租人的租赁内含利率作为折现率;否则,采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率,采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁固定资产采用与自有应折旧固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的,在租赁固定资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的,在租赁期与租赁固定资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(5)每年年度终了,本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命;预计净残值预计数与原先估计数有差异的,调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

18、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、22。

19、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

20、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、商标使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年	直线法	
商标使用权	10年	直线法	
软件	10年	直线法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、22。

21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

22、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确

认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述

关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、收入

（1）销售商品收入的确认

①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

②公司既没有保留通常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。

③收入的金额能够可靠地计量。

④相关的经济利益很可能流入公司。

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务收入的确认

①公司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。

②公司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：

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。

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。

（3）建造合同

公司依据《企业会计准则第 15 号-建造合同》，按完工百分比法确认收入。

《企业会计准则第 15 号-建造合同》第二十三条：在资产负债表日，应当按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

公司在确定建造合同的收入时，在建造结果能够可靠估计时，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。计算公式为当期确认的合同收入=（合同总收入×完工进度）-以前会计年度累计已确认的收入。当期确认的合同毛利=

(合同总收入－合同预计总成本)×完工进度－以前会计年度累计已确认的毛利；当期确认的合同费用=当期确认的合同收入－当期确认的合同毛利－以前会计年度预计损失准备。建造合同的结果不能可靠估计的，应当分别下列情况处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

园林绿化项目在建造合同完工之前按照完工进度确认收入，完工后但是未审计结算的项目，按照确认总产值的 95% 确认收入。

依据《企业会计准则第 15 号-建造合同》第二十一条企业确定合同完工进度可以选用下列方法：

- ①累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。
- ②已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。
- ③实际测定的完工进度。

公司主要采用以上第一种方法确定合同完工进度，在无法根据第一种方法确定合同完工进度时，采用第二种方法。第一种方法是确定合同完工进度比较常用的方法。

计算公式为完工百分比=累计实际发生的合同成本 / 合同预计总成本 ×100%。

①合同预计总成本的确认依据

a. 内部信息

i. 成本部会同工程部、采购部、财务部编制的工程量清单；

ii. 采购部编制的材料市场价格信息、人力资源部编制的劳动力市场价格信息报告；

iii. 财务部编制的工程管理费的参考费率预算表；

iv. 成本部根据工程设计图、工程量清单、材料市场价格信息、劳动力市场价格信息报告以及参考费率预算表制作的工程成本预算；

v. 成本部会同工程部、财务部对未完工部分工程量及相应成本进行测试后制作的合同预计成本调整报告。

b. 外部信息

- i. 发包方提供的工程设计图；
- ii. 合同中规定与造价相关的条款，包括变更、签证、结算、索赔、罚款等条款。

② 累计实际发生的合同成本的确认依据

a. 内部信息

- i. 财务部编制的期末累计实际已发生成本统计表；
- ii. 工程部编制的工程月进度总表；
- iii. 材料部编制的工程材料进、出、存清单；
- iv. 成本部编制的实际成本与预算成本差异分析。

b. 外部信息

- i. 甲方、监理工程师签字确认的完工进度表；
- ii. 甲、乙方确认的工程结算报告。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入。同时满足下列条件时，予以确认：相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠计量。

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

30、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期无会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、17
营业税	生态修复及绿化业务按营业额计缴，租赁业务按营业额计缴	3、5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

存在执行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%
青岛冠中生态股份有限公司	15
青岛平度冠中新材料科技有限公司	25
青岛胶州冠中新材料科技有限公司	25

2、税收优惠及批文

2015 年 11 月 26 日，青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局联合复审，认定本公司为高新技术企业(证书编号：GR201537100011)，认定有效期 3 年。公司自获得高新技术企业认定后三年内(2015 年至 2018 年)，享受国家关于高新技术企业的优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金	--	--	79,901.19	--	--	200,516.38
银行存款	--	--	9,847,578.46	--	--	11,674,436.5
其他货币资金	--	--	2,516,656.06	--	--	3,400,000.00
合 计			12,444,135.71			15,274,952.88

期末，本公司受限制的货币资金主要系保函保证金，2015 年 12 月 31 日余额为人民币 2,478,000.00 元。

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票		1,000,000.00
商业承兑汇票		
合 计		1,000,000.0

(1) 期末本公司无用于质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,500,000.00	
商业承兑票据		
合 计	1,500,000.00	

(3) 本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	218,162,990.89	100.00	23,565,502.57	10.80	194,597,488.32
组合小计	218,162,990.89	100.00	23,565,502.57	10.80	194,597,488.32

单项金额虽不重大
但单项计提坏账准
备的应收账款

合 计	218,162,990.89	100.00	23,565,502.57	--	194,597,488.32
------------	-----------------------	---------------	----------------------	-----------	-----------------------

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准 备的应收账款					
其中：账龄组合	205,607,585.48	100.00	22,979,886.25	11.18	182,627,699.23
组合小计	205,607,585.48	100.00	22,979,886.25	11.18	182,627,699.23
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款					
合 计	205,607,585.48	100.00	22,979,886.25	--	182,627,699.23

说明：

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以 内	84,665,178.49	38.81	4,233,258.92	5.00	80,431,919.57
1至2年	85,302,898.39	39.10	8,530,289.84	10.00	76,772,608.55
2至3年	35,549,102.93	16.29	5,332,365.44	15.00	30,216,737.49
3至4年	6,865,582.80	3.15	2,059,674.84	30.00	4,805,907.96
4至5年	4,740,629.50	2.17	2,370,314.75	50.00	2,370,314.75
5年以上	1,039,598.78	0.48	1,039,598.78	100.00	
合 计	218,162,990.89	100.00	23,565,502.57	--	194,597,488.32

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	91,541,107.27	44.52	4,577,055.36	5.00	86,964,051.91

1至2年	72,424,097.06	35.22	7,242,409.71	10.00	65,181,687.35
2至3年	17,817,263.76	8.67	2,672,589.56	15.00	15,144,674.20
3至4年	17,513,423.29	8.52	5,254,026.99	30.00	12,259,396.30
4至5年	6,155,778.94	2.99	3,077,889.47	50.00	3,077,889.47
5年以上	155,915.16	0.08	155,915.16	100.00	
合 计	205,607,585.48	100.00	22,979,886.25	--	182,627,699.23

③期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(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 1,008,706.23 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	423,089.91

其中，重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
瑞安市塘下镇陈岙村村委会	工程款	357,600.00	合同纠纷，无法收回	经总经理审批	否
合 计		357,600.00			

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
包钢（集团）有限公司	26,632,758.00	12.21	2,571,457.90
铜陵市农业委员会（林业局）	17,549,554.40	8.04	2,149,551.96
宏大国源（芜湖）资源环境治理有限公司	14,102,105.88	6.46	705,105.29
四川省华地建设工程有限公司	12,322,613.94	5.65	616,130.70
青岛市李沧区农业办公室	9,738,853.23	4.46	1,303,240.14
合 计	80,345,885.45	36.82	7,345,485.99

(5) 截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 截至 2015 年 12 月 31 日, 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,627,517.18	64.02	2,272,618.21	78.34
1至2年	1,427,029.44	34.77	306,925.00	19.90
2至3年	49,500.00	1.21	100,759.80	1.76
3年以上				
合 计	4,104,046.62	100.00	2,680,303.01	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,778,213.44 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 92.06%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款					
按组合计提坏账准备 的其他应收款					
其中：账龄组合	6,960,723.56	100.00	722,876.60	10.39	6,237,846.96
组合小计	6,960,723.56	100.00	722,876.60	10.39	6,237,846.96
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款					
合 计	6,960,723.56	100.00	722,876.60	--	6,237,846.96

其他应收款按种类披露 (续)

种 类	期初数
-----	-----

	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	5,447,258.76	100.00	466,123.40	8.56	4,981,135.36
组合小计	5,447,258.76	100.00	466,123.40	8.56	4,981,135.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,447,258.76	100.00	466,123.40	--	4,981,135.36

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	4,128,275.14	59.32	206,413.76	5.00	3,921,861.38
1至2年	973,070.94	13.98	97,307.09	10.00	875,763.85
2至3年	1,015,809.98	14.59	152,371.50	15.00	863,438.48
3至4年	787,547.50	11.31	236,264.25	30.00	551,283.25
4至5年	51,000.00	0.73	25,500.00	50.00	25,500.00
5年以上	5,020.00	0.07	5,020.00	100.00	-
合 计	6,960,723.56	100.00	722,876.60	--	6,237,846.96

账 龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	2,634,037.28	48.35	131,701.87	5.00	2,502,335.41
1至2年	1,967,133.98	36.11	196,713.40	10.00	1,770,420.58
2至3年	787,547.50	14.46	118,132.13	15.00	669,415.37
3至4年	53,520.00	0.98	16,056.00	30.00	37,464.00
4至5年	3,000.00	0.06	1,500.00	50.00	1,500.00
5年以上	2,020.00	0.04	2,020.00	100.00	
合 计	5,447,258.76	100.00	466,123.40	--	4,981,135.36

③期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(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 256,753.20 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	209,553.64	120,939.63
保证金	6,062,257.48	4,560,257.48
押金	99,775.00	58,275.00
代扣款项	184,219.73	27,798.65
往来款项	404,917.71	679,988.00
合计	6,960,723.56	5,447,258.76

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否关联方	款项性质	其他应收款期末余额	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
安徽省核工业 勘查技术总院	否	保证金	1,400,000.00	1年以内	20.11	70,000.00
青岛市崂山区 城乡建设局	否	保证金	895,209.98	2-3年	12.86	134,281.50
平度崔家集镇 政府	否	保证金	786,547.50	3-4年	11.30	235,964.25
四川省华地建 设工程有限责 任公司	否	保证金	575,000.00	1年以内	8.26	28,750.00
青岛红树林旅 业有限公司	否	保证金	500,000.00	1-2年	7.18	50,000.00
合计	--	--	4,156,757.48	--	59.71	518,995.75

(6) 截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无应收政府补助情况。

(7) 截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数		期初数			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,589,016.28		3,589,016.28	4,000,937.51		4,000,937.51
周转材料	17,355.17		17,355.17	51,930.33		51,930.33
库存商品	513,781.54		513,781.54	769,584.24		769,584.24
消耗性生物资产	254,395.00		254,395.00	254,395.00		254,395.00
合计	4,374,547.99		4,374,547.99	5,076,847.08		5,076,847.08

(2) 存货跌价准备

截至 2015 年 12 月 31 日，存货无减值迹象，无需对其计提减值准备。

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日，本公司存货期末余额中无借款费用资本化金额。

7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	382.12	21,834.09
预交房租	94,607.10	
合 计	94,989.22	21,834.09

8、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,567,068.81	3,536,886.73	9,103,955.54
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	5,567,068.81	3,536,886.73	9,103,955.54
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	1,351,201.90	439,988.67	1,791,190.57
2. 本期增加金额	264,435.84	84,885.36	349,321.20
计提或摊销	264,435.84	84,885.36	349,321.20

3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,615,637.74	524,874.03	2,140,511.77
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,951,431.07	3,012,012.70	6,963,443.77
2. 期初账面价值	4,215,866.91	3,096,898.06	7,312,764.97

说明：投资性房地产是公司对外出租的城阳房产及其土地。

(2) 未办妥产权证书的情况

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值：					
1. 期初余额	3,952,630.72	12,984,353.83	4,222,115.28	1,022,772.76	22,181,872.59
2. 本期增加金额		451,990.00	1,143,304.70	58,737.00	1,654,031.70
(1) 购置		451,990.00	1,143,304.70	58,737.00	1,654,031.70
3. 本期减少金额		305,266.58			305,266.58
(1) 处置或报废		305,266.58			305,266.58
4. 期末余额	3,952,630.72	13,131,077.25	5,365,419.98	1,081,509.76	23,530,637.71
二、累计折旧					
1. 期初余额	695,927.03	5,279,098.93	2,011,652.17	701,849.98	8,688,528.11
2. 本期增加金额	62,169.86	1,579,980.65	900,899.28	151,911.65	2,694,961.44
(1) 计提	62,169.86	1,579,980.65	900,899.28	151,911.65	2,694,961.44
3. 本期减少金额		290,003.25			290,003.25
(1) 处置或报废		290,003.25			290,003.25
4. 期末余额	758,096.89	6,569,076.33	2,912,551.45	853,761.63	11,093,486.30
三、减值准备					

1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,194,533.83	6,562,000.92	2,452,868.53	227,748.13	12,437,151.41
2. 期初账面价值	3,256,703.69	7,705,254.90	2,210,463.11	320,922.78	13,493,344.48

(2) 暂时闲置的固定资产情况

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

10、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
生物产业园	11,985,148.38		11,985,148.38	11,494,648.38		11,494,648.38
搅拌站组装	352,478.08		352,478.08	349,871.64		349,871.64
发酵罐组装	20,209.50		20,209.50			
平度基地	5,994,699.03		5,994,699.03			
胶州基地	610,062.30		610,062.30			
合 计	18,962,597.29		18,962,597.29	11,844,520.02		11,844,520.02

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	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%	期末数
生物产业园	11,494,648.38	490,500.00						11,985,148.38

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	资金来源
生物产业园	138,500,000.00	8.65	企业自筹9000万元 银行贷款 5000 万元

(3) 在建工程减值准备

说明：截至 2015 年 12 月 31 日，本公司在建工程无减值迹象，无需计提减值准备。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标使用权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	17,640,887.02	50,000.00	232,200.00	17,923,087.02
2. 本期增加金额	11,633,095.00			11,633,095.00
(1) 购置	11,633,095.00			11,633,095.00
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	29,273,982.02	50,000.00	232,200.00	29,556,182.02
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,164,888.96	27,500.21	48,336.71	1,240,725.88
2. 本期增加金额	483,413.24	5,000.00	23,220.00	511,633.24
(1) 计提	483,413.24	5,000.00	23,220.00	511,633.24
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,648,302.20	32,500.21	71,556.71	1,752,359.12
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	27,625,679.82	17,499.79	160,643.29	27,803,822.90
2. 期初账面价值	16,475,998.06	22,499.79	183,863.29	16,682,361.14

说明：

①城阳区双元路土地使用权及厂房产于 2015 年 5 月 27 日向招商银行股份有限公司市南支行设立最高额抵押担保，担保的债权最高余额为人民币 1200 万元，抵押期限自 2015 年 5 月 27 日起至 2016 年 6 月 26 日止。

②崂山区游云路土地使用权于 2015 年 11 月 25 日向中国农业银行股份有限公司青岛崂山支行设立最高额抵押担保，担保的债权最高余额为人民币 1,779 万元，抵押期限自 2015 年 11 月 25 日起至 2018 年 11 月 24 日止。

③平度市崔家集镇土地使用权及房屋于 2015 年 4 月 24 日向中国工商银行股份有限公司青岛福州路支行设立抵押合同，抵押期限自 2015 年 4 月 24 日起至 2016 年 4 月 23 日。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

12、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
苗圃基地林地租赁费	514,285.66		8,571.47		505,714.19
铭昶办公楼租赁费	337,500.00		337,500.00		
天宝国际租赁费	46,666.64		46,666.64		
合 计	898,452.30		392,738.11		505,714.19

13、递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳	递延所得税资	可抵扣/应纳	递延所得税资
资产减值准备	24,288,379.17	3,666,853.30	23,446,009.65	3,528,735.61
可抵扣亏损	372,423.25	93,105.82	50,712.34	12,678.09
合 计	24,660,802.42	3,759,959.12	23,496,721.99	3,541,413.70

14、短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	27,000,000.00	13,000,000.00
保证借款	8,000,000.00	17,000,000.00
合 计	35,000,000.00	30,000,000.00

说明：抵押借款抵押情况见附注五、11。

15、应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		1,000,000.00
合 计		1,000,000.00

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

16、应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料质保金	48,750.00	48,750.00
应付材料款	17,986,623.99	20,765,433.04
应付工程款	27,331,655.72	8,310,174.10
应付其他款项	126,804.17	330,035.56
应付运费机械费	481,624.97	564,647.17
合 计	45,975,458.85	30,019,039.87

说明：截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17、预收款项

项 目	期末数	期初数
已结算尚未完工工程款项	465,948.99	4,137,658.27

注：截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

由于工程施工和工程结算形成的预收账款的情况

项 目	期末数	期初数
工程结算余额	299,160,547.43	312,782,742.55
工程施工余额	298,694,598.44	308,645,084.28
差额形成预收账款	465,948.99	4,137,658.27

18、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,075,862.78	14,221,561.21	13,653,317.55	2,644,106.44
离职后福利-设定提存计划		1,013,951.23	1,013,951.23	

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,075,862.78	15,235,512.44	14,667,268.78	2,644,106.44

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,113,006.61	12,334,722.34	11,777,921.60	1,669,807.35
职工福利费		514,455.83	514,455.83	
社会保险费		591,737.36	591,737.36	
其中：1. 医疗保险费		480,274.11	480,274.11	
2. 工伤保险费		57,599.46	57,599.46	
3. 生育保险费		53,863.79	53,863.79	
住房公积金		358,360.00	358,360.00	
工会经费和职工教育经费	962,856.17	422,285.68	410,842.76	974,299.09
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币型福利				
其他短期薪酬				
合计	2,075,862.78	14,221,561.21	13,653,317.55	2,644,106.44

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利		1,013,951.23	1,013,951.23	
其中：1. 基本养老保险费		960,536.34	960,536.34	
2. 失业保险费		53,414.89	53,414.89	
合计		1,013,951.23	1,013,951.23	

19、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税		8,081.94
营业税	6,966,961.92	6,109,302.18
企业所得税	1,713,194.74	2,731,925.63
城市维护建设税	555,966.94	491,832.67
房产税	19,939.93	84,413.56

印花税	23.28	11.08
土地使用税	91,625.50	239,446.57
教育费附加	210,572.73	184,485.39
地方教育费附加	129,499.88	113,108.37
地方水利建设基金	266,079.36	263,646.21
合 计	9,953,864.28	10,226,253.60

20、其他应付款

项 目	期末数	期初数
投标保证金	30,000.00	110,000.00
其他款项	157,415.40	174,584.40
合 计	187,415.40	284,584.40

其中，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）				小计	期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
股份总数	6,100.00					6,100.00	

22、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	58,049,877.42			58,049,877.42
其他资本公积				
合 计	58,049,877.42			58,049,877.42

23、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,739,115.75	1,069,943.96		7,809,059.71
任意盈余公积				
合 计	6,739,115.75	1,069,943.96		7,809,059.71

24、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	61,903,236.17	51,217,838.23	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后 期初未分配利润	61,903,236.17	51,217,838.23	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,366,720.20	11,845,217.68	--
减：提取法定盈余公积	1,069,943.96	1,159,819.74	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	71,200,012.41	61,903,236.17	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

25、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,729,027.17	50,279,018.75	115,756,578.42	60,879,455.72
其他业务	368,446.95	411,424.72	971,596.59	470,682.65
合 计	96,097,474.12	50,690,443.47	116,728,175.01	61,350,138.37

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
景观绿化	14,184,364.20	10,684,126.59	15,892,436.89	15,058,989.04
生态修复	81,544,662.97	39,594,892.16	99,864,141.53	45,820,466.68
合 计	95,729,027.17	50,279,018.75	115,756,578.42	60,879,455.72

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	9,974,006.66	3,270,183.63	27,690,467.89	10,292,191.51
东北	2,923,394.72	1,489,903.90	3,197,091.95	1,456,744.11

华东	76,992,300.55	42,932,483.24	62,579,806.40	39,612,351.05
西南			1,240,883.12	774,273.18
西北	860,672.02	551,427.25	19,656,806.90	8,307,269.30
华南			1,391,522.16	436,626.57
华中	4,978,653.22	2,035,020.73		
合 计	95,729,027.17	50,279,018.75	115,756,578.42	60,879,455.72

26、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	210,472.70	265,212.14
教育费附加	90,202.60	113,662.36
营业税	2,883,473.38	3,507,807.32
房产税	13,940.49	40,801.44
合 计	3,198,089.17	3,927,483.26

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
养护费	3,005,465.78	2,080,920.12
工资	666,765.00	561,862.50
广告费	398,972.46	357,965.68
差旅费	261,191.70	255,852.09
中标服务费	137,184.21	70,468.50
合 计	4,469,579.15	3,327,068.89

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资性支出	10,222,720.52	10,918,771.89
研发支出	5,000,567.91	5,345,653.47
审计及上市咨询费	1,731,582.83	269,548.93
业务招待费	1,649,850.77	1,086,676.42
差旅费及其他费用	1,039,788.79	2,110,411.86
租赁及物业费	847,231.61	1,173,276.83
行政及办公费	789,987.09	826,990.46

折旧费	632,458.64	744,212.44
摊销	554,678.91	457,961.99
税金	537,707.32	614,095.41
装修费	237,302.51	397,628.09
车辆及交通费	201,474.61	171,882.34
合 计	23,445,351.51	24,117,110.13

29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,100,024.88	1,823,908.30
减：利息收入	103,656.50	41,533.58
承兑汇票贴息	169,805.84	
手续费及其他	65,940.75	64,103.77
合 计	2,232,114.97	1,846,478.49

30、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,265,459.43	8,781,514.18

31、营业外收入

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	12,736.67	1,736.17	12,736.67
其中：固定资产处置利得	12,736.67	1,736.17	12,736.67
政府补助	942,600.00	732,390.00	942,600.00
其他	512,257.87		512,257.87
合 计	1,467,594.54	734,126.17	1,467,594.54

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
中小企业发展专项资金		400,000.00	与收益相关	
纳税突出贡献奖励		5,000.00	与收益相关	
专利专项资金	36,400.00	12,390.00	与收益相关	
产业项目补助资金	260,000.00		与收益相关	

企业研发奖励基金	346,200.00		与收益相关
知识产权专项资金		15,000.00	与收益相关
中小企业技术创新基金	300,000.00	300,000.00	与收益相关
合 计	942,600.00	732,390.00	

32、营业外支出

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		17,167.01	
其中：固定资产处置损失		17,167.01	
对外捐赠			
罚款	339.91	54,316.28	339.91
其他	225,000.00	303,610.00	225,000.00
合 计	225,339.91	375,093.29	225,339.91

33、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,890,516.27	3,170,472.19
递延所得税费用	-218,545.42	-1,278,275.30
合 计	1,671,970.85	1,892,196.89

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	12,038,691.05	13,737,414.57
按法定税率计算的所得税费用	1,805,803.65	2,060,612.19
某些子公司适用不同税率的影响	-44,255.28	38,553.10
不可抵扣的成本、费用和损失	221,203.74	179,387.09
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		-5,104.76
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-310,781.26	-381,250.73
其他		
所得税费用	1,671,970.85	1,892,196.89

34、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,454,857.87	732,390.00
存款利息	25,655.14	41,533.58
其他款项	3,658,230.85	3,425,056.55
合 计	5,138,743.86	4,198,980.13

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的各种费用及其他往来款项	11,605,028.46	11,629,467.75
支付的履约保证金净额		2,400,000.00
支付的其他往来	445,324.00	
支付的投标保证金净额	2,502,000.00	407,742.39
合 计	14,552,352.46	14,437,210.14

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到外部借款	12,000,000.00	3,000,000.00
合 计	12,000,000.00	3,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付外部借款及利息	12,004,681.00	3,000,000.00
合 计	12,004,681.00	3,000,000.00

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,366,720.20	11,845,217.68
加：资产减值准备	842,369.52	8,781,514.18
固定资产折旧、投资性房地产折旧	3,044,282.64	2,906,078.42
无形资产摊销	511,633.24	390,455.17
长期待摊费用摊销	392,738.11	1,114,404.83

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）	-	8,154.12
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	7,276.72
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	
财务费用（收益以“－”号填列）	2,100,024.88	1,823,908.30
投资损失（收益以“－”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-218,545.42	-1,278,275.30
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	
存货的减少（增加以“－”号填列）	702,299.09	-1,670,938.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,650,244.30	-39,669,678.17
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,242,338.35	-1,657,526.42
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	9,333,616.31	-17,399,408.66

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	9,966,135.71	12,874,952.88
减：现金的期初余额	12,874,952.88	25,514,130.69
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-2,908,817.17	-12,639,177.81

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	9,966,135.71	11,874,952.88
其中：库存现金	79,901.19	200,516.38
可随时用于支付的银行存款	9,847,578.46	11,674,436.50
可随时用于支付的其他货币资金	38,656.06	

二、现金等价物		1,000,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		1,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	9,966,135.71	12,874,952.88

36、股东权益变动表项目注释

无。

37、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,478,000.00	保函保证金
无形资产	16,113,762.88	抵押贷款
固定资产	2,606,290.67	抵押贷款
合 计	21,198,053.55	

38、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

无。

(2) 境外经营实体

无。

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他

无。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
青岛平度冠中新材料科技有限公司	山东省青 岛市	青岛平度 崔家集镇 南外环	植被恢复、水土保持、生态环境技术研究、开发；园林绿化工程设计、施工（凭资质经营）；植物生长添加料生产及销售；花草苗木、园林机具销售。	100.00		设立
青岛胶州冠中新材料科技有限公司	山东省青 岛市	青岛胶州 市胶莱镇 工业园	植物生长添加料技术研发、生产及销售；植被恢复、水土保持、生态环境技术研究、开发；园林绿化工程设计、施工（凭资质经营）；园林机具销售。	100.00		设立

八、金融工具及风险管理

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。公司经营管理层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。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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。公司主要面临工程结算应收款项未能按合同约定及时收回产生的客户信用风险。为降低信用风险，公司优先选择财务状况良好的地方政府、实力雄厚和信誉良好的大型企业和央企、上市公司等优质客户，并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司的整体信用风险在可控的范围。

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。

(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，包括外汇风险、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。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。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。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

(2) 外汇风险

无。

(3) 其他价格风险

无。

(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。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

截至 2015 年 12 月 31 日，公司无以公允价值计量的资产及负债。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

无。

(3) 第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息
无。

(4) 归入公允价值层级第三层次的公允价值计量的调节表

无。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司持 股比例%	母公司对 本公司表 决权比例%
青岛冠中投资集团有限公司	青岛市崂山区海尔路61号天宝国际银座（2号楼）1楼107户A	自有资金对外投资，新产品开发，企业管理咨询。	2,100.00	64.61	64.61

本公司的母公司情况的说明：青岛冠中投资集团有限公司成立于 2007 年 12 月，注册资本 2100 万元，其中李春林出资 930 万元，占比 44.29%；许剑平出资 1170 万元，占比 55.71%。

本公司最终控制方是：李春林、许剑平

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、在子公司中的权益。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与公司关系
青岛冠中投资集团有限公司	持股 5% 以上股东，母公司
许剑平	持股 5% 以上自然人股东、实际控制人
李春林	实际控制人
于庆周	持股 5% 以上自然人股东
青岛华文科技有限公司	受同一关键人员与其关系密切的家庭成员控制
青岛和容投资有限公司	持股 5% 以上股东，受同一母公司控制
青岛博正投资有限公司	持股 5% 以下股东，受同一最终控股方控制
济南冠中信息技术有限公司	受同一关键人员与其关系密切的家庭成员控制

5、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
青岛和容投资有限公司	办公用房	45,000.00	

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
青岛冠中投资集团有限公司	1,000.00 万元	2015 年 5 月	2016 年 5 月	否
青岛冠中投资集团有限公司	1,200.00 万元	2015 年 6 月	2016 年 5 月	否
青岛冠中投资集团有限公司	800.00 万元	2015 年 5 月	2016 年 5 月	否
青岛冠中投资集团有限公司	500.00 万元	2015 年 11 月	2016 年 11 月	否
李春林	1,000.00 万元	2015 年 5 月	2016 年 5 月	否
李春林	1,200.00 万元	2015 年 6 月	2016 年 5 月	否
许剑平	1,000.00 万元	2015 年 5 月	2016 年 5 月	否
许剑平	1,200.00 万元	2015 年 6 月	2016 年 5 月	否
青岛平度冠中新材料科技有限公司	1,000.00 万元	2015 年 5 月	2016 年 5 月	否

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,065,421.00	2,310,780.00

6、关联方应收应付款项

无。

7、关联方承诺

无。

十一、 股份支付

本公司无股份支付事项。

十二、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
青岛冠中生态股份有限公司	青岛金海荣春置业有限公司	工程款纠纷	黄岛区人民法院	235,087.90	尚未开庭
王红波	青岛冠中生态股份有限公司 蓬莱世嘉旅游置业有限公司	劳动争议纠纷	崂山区人民法院	96,449.50	尚未送达调解书
青岛冠中生态股份有限公司	蓬莱阳光世纪房地产开发有限公司	工程款纠纷	蓬莱市人民法院	1,425,686.44	开庭尚未宣判

说明：①本公司因与青岛金海荣春置业有限公司存在工程款纠纷，本公司向黄岛区人民法院提起诉讼，诉讼金额为人民币 235,087.90 元，截至审计报告日，此案尚未开庭审理。

②本公司因与王红波存在劳动争议纠纷，王红波向崂山区人民法院提起诉讼，诉讼金额为人民币 96,449.50 元，双方在 2016 年 3 月初达成调解协议，截至审计报告日，此案尚未送达调解书。

③本公司因与蓬莱世嘉旅游置业有限公司、蓬莱阳光世纪房地产开发有限公司存在工程款纠纷，本公司向蓬莱市人民法院提起诉讼，诉讼金额为人民币 1,425,686.44 元，蓬莱市人民法院已于 2016 年 4 月 7 日开庭审理，截止审计报告日，此案尚未宣判。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响
无。

(3) 产品质量保证条款
无。

(4) 其他或有负债（不包括极不可能导致经济利益流出企业的或有负债）
无。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无。

3、重要销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

无。

2、重要债务重组

无。

3、重要资产置换

无。

4、重要资产转让及出售

无。

5、年金计划主要内容及重大变化

无。

6、终止经营

无。

7、分部报告

无。

8、其他

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	218,162,990.89	100.00	23,565,502.57	10.80	194,597,488.32
组合小计	218,162,990.89	100.00	23,565,502.57	10.80	194,597,488.32

单项金额虽不重大但
单项计提坏账准备的
应收账款

合 计	218,162,990.89	100.00	23,565,502.57	--	194,597,488.32
------------	-----------------------	---------------	----------------------	-----------	-----------------------

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款					
按组合计提坏账 准备的应收账款					
其中：账龄组合	205,607,585.48	100.00	22,979,886.25	11.18	182,627,699.23
组合小计	205,607,585.48	100.00	22,979,886.25	11.18	182,627,699.23
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账					
合 计	205,607,585.48	100.00	22,979,886.25	--	182,627,699.23

说明：

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	84,665,178.49	38.81	4,233,258.92	5.00	80,431,919.57
1至2年	85,302,898.39	39.10	8,530,289.84	10.00	76,772,608.55
2至3年	35,549,102.93	16.29	5,332,365.44	15.00	30,216,737.49
3至4年	6,865,582.80	3.15	2,059,674.84	30.00	4,805,907.96
4至5年	4,740,629.50	2.17	2,370,314.75	50.00	2,370,314.75
5年以上	1,039,598.78	0.48	1,039,598.78	100.00	
合 计	218,162,990.89	100.00	23,565,502.57	--	194,597,488.32

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	91,541,107.27	44.52	4,577,055.36	5.00	86,964,051.91

1至2年	72,424,097.06	35.22	7,242,409.71	10.00	65,181,687.35
2至3年	17,817,263.76	8.67	2,672,589.56	15.00	15,144,674.20
3至4年	17,513,423.29	8.52	5,254,026.99	30.00	12,259,396.30
4至5年	6,155,778.94	2.99	3,077,889.47	50.00	3,077,889.47
5年以上	155,915.16	0.08	155,915.16	100.00	
合 计	205,607,585.48	100.00	22,979,886.25	--	182,627,699.23

③期末无项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(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 1,008,706.23 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	423,089.91

其中，重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
瑞安市塘下镇陈岙村村委会	工程款	357,600.00	合同纠纷，无法收回	经总经理审批	否
合 计		357,600.00			

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
包钢（集团）有限公司	26,632,758.00	12.21	2,571,457.90
铜陵市农业委员会（林业局）	17,549,554.40	8.04	2,149,551.96
宏大国源（芜湖）资源环境治理有限公司	14,102,105.88	6.46	705,105.29
四川省华地建设工程有限责任公司	12,322,613.94	5.65	616,130.70
青岛市李沧区农业办公室	9,738,853.23	4.46	1,303,240.14
合 计	80,345,885.45	36.82	7,345,485.99

(5) 截至 2015 年 12 月 31 日，应收账款中无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6)截至 2015 年 12 月 31 日,无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、
 负债金额。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款					
按组合计提坏账准备 的其他应收款					
其中：账龄组合	6,174,176.06	43.83	486,912.35	7.89	5,687,263.71
合并范围内关联方	7,913,090.00	56.17			7,913,090.00
组合小计	14,087,266.06	100.00	486,912.35	7.89	13,600,353.71
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备 的其他应收款					
合 计	14,087,266.06	100.00	486,912.35	7.89	13,600,353.71

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单 项计提坏账准备 的其他应收款					
按组合计提坏账准 备的其他应收款					
其中：账龄组合	4,653,523.02	100.00	347,781.86	7.47	4,305,741.16
合并范围内关联方					
组合小计	4,653,523.02	100.00	347,781.86	7.47	4,305,741.16
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的其他应收款					
合 计	4,653,523.02	100.00	347,781.86	7.47	4,305,741.16

说明：

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	4,128,275.14	66.86	206,413.76	5.00	11,834,951.38
1至2年	973,070.94	15.76	97,307.09	10.00	875,763.85
2至3年	1,015,809.98	16.45	152,371.50	15.00	863,438.48
3至4年	1,000.00	0.02	300.00	30.00	700.00
4至5年	51,000.00	0.83	25,500.00	50.00	25,500.00
5年以上	5,020.00	0.08	5,020.00	100.00	--
合 计	6,174,176.06	100.00	486,912.35	--	13,600,353.71

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	2,626,849.02	56.46	131,342.46	5.00	2,495,506.56
1至2年	1,967,134.00	42.27	196,713.40	10.00	1,770,420.60
2至3年	1,000.00	0.02	150.00	15.00	850.00
3至4年	53,520.00	1.15	16,056.00	30.00	37,464.00
4至5年	3,000.00	0.06	1,500.00	50.00	1,500.00
5年以上	2,020.00	0.04	2,020.00	100.00	--
合 计	4,653,523.02	100.00	347,781.86	--	4,305,741.16

③期末无单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(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 139,130.49 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
备用金	209,553.64	113,372.25
保证金	5,275,709.98	3,773,709.98
押金	99,775.00	58,275.00
代扣款项	184,219.73	27,798.65
往来款项	7,913,090.00	680,367.14

其他款项	404,917.71	
合计	14,087,266.06	4,653,523.02

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
青岛胶州冠中新 材料科技有限公 司	往来款	7,358,090.00	1年以内	52.23	
安徽省核工业勘 查技术总院	保证金	1,400,000.00	1年以内	9.94	70,000.00
青岛市崂山区城 乡建设局	保证金	895,209.98	2-3年	6.35	134,281.50
四川省华地建设 工程有限责任公 司	保证金	575,000.00	1年以内	4.08	28,750.00
青岛平度冠中新 材料科技有限公 司	往来款	555,000.00	1年以内	3.94	
合计	--	10,783,299.98	--	76.54	233,031.50

(6) 截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无应收政府补助情况。

(7) 截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	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	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00

(1) 对子公司投资

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
-------	------	------	------	------	------------------	--------------

青岛平度冠 中新材料科 技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
青岛胶州冠 中新材料科 技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	15,000,000.00	15,000,000.00

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,729,027.17	50,597,140.11	115,756,578.42	62,085,440.60
其他业务	368,446.95	411,424.72	971,596.59	470,682.65
合 计	96,097,474.12	51,008,564.83	116,728,175.01	62,556,123.25

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	12,736.67	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	942,600.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	286,917.96	
非经常性损益总额	1,242,254.63	
减：非经常性损益的所得税影响数	186,337.88	
非经常性损益净额	1,055,916.75	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,055,916.75	

2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.37	0.1699	0.1699
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.83	0.1526	0.1526

3、境内外会计准则下会计数据差异

无。

4、会计政策变更相关补充资料

无。

青岛冠中生态股份有限公司

2016 年 4 月 12 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

青岛市崂山区沙子口街道北龙口社区村委北侧公司证券投资部办公室

青岛冠中生态股份有限公司董事会

2016 年 4 月 13 日