公司 A 股代码：600610　　公司 A 股简称：中毅达

公司 B 股代码：900906　　公司 B 股简称：中毅达 B

# 上海中毅达股份有限公司
# 2015 年年度报告（修订稿）

## 重要提示

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

**二、 未出席董事情况**

| 未出席董事职务 | 未出席董事姓名 | 未出席董事的原因说明 | 被委托人姓名 |
|---|---|---|---|
| 董事 | 武　舸 | 工作原因 | 陈两武 |
| 独立董事 | 陈国坤 | 工作原因 | 陈亚莉 |
| 独立董事 | 赵海燕 | 工作原因 | 徐清波 |

**三、 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。**

**四、公司负责人刘效军先生、主管会计工作负责人林旭楠先生及会计机构负责人（会计主管人员）秦思华先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。**

**五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案**

经本公司第六届董事会第十七次会议审议批准，鉴于公司2015年末累计未分配利润余额为负，因此本年度不进行利润分配，亦无资本公积金转增股本计划。

**六、 前瞻性陈述的风险声明**

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

**七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况**

否

**八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？**

否

## 九、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的有关风险，敬请查阅第四节“管理层讨论与分析” 中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

# 目录

第一节 释义.....4
第二节 公司简介和主要财务指标.....4
第三节 公司业务概要.....8
第四节 管理层讨论与分析.....9
第五节 重要事项.....20
第六节 普通股股份变动及股东情况.....26
第七节 优先股相关情况.....29
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....30
第九节 公司治理.....35
第十节 公司债券相关情况.....37
第十一节 财务报告.....38
第十二节 备查文件目录.....114

# 第一节 释义

## 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|---|---|---|
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 公司、本公司 | 指 | 上海中毅达股份有限公司 |
| 厦门中毅达 | 指 | 厦门中毅达环境艺术工程有限公司 |
| 西藏钱峰 | 指 | 西藏钱峰投资管理有限公司 |
| 西藏一乙 | 指 | 西藏一乙资产管理有限公司 |
| 万源泰 | 指 | 吉安市万源泰投资有限公司 |
| 启鸣 | 指 | 杭州启鸣股权投资合伙企业（有限合伙） |
| 天地颐 | 指 | 江西省天地颐投资有限公司 |
| 立成景观 | 指 | 江西立成景观建设有限公司 |

# 第二节 公司简介和主要财务指标

## 一、 公司信息

| | |
|---|---|
| 公司的中文名称 | 上海中毅达股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 中毅达 |
| 公司的外文名称 | Shang Hai Zhong Yi Da Co.,Ltd |
| 公司的外文名称缩写 | ZYD |
| 公司的法定代表人 | 刘效军 |

## 二、 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|---|---|---|
| 姓名 | 林旭楠 | 赵工 |
| 联系地址 | 上海市淮海中路1010号嘉华中心3704室 | 上海市淮海中路1010号嘉华中心3704室 |
| 电话 | 021-33568806 | 021-33568806 |
| 传真 | 021-33568802 | 021-33568802 |
| 电子信箱 | linxunan@600610.com.cn | zhaogong@600610.com.cn |

## 三、 基本情况简介

| | |
|---|---|
| 公司注册地址 | 上海市张杨路655号603-07室 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 200120 |
| 公司办公地址 | 上海市淮海中路1010号嘉华中心3704室 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 200030 |
| 公司网址 | www.600610.com.cn |
| 电子信箱 | zhongyida@600610.com.cn |

## 四、 信息披露及备置地点

| | |
|---|---|
| 公司选定的信息披露媒体名称 | 上海证券报、香港文汇报 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.sse.com.cn |

| | |
|---|---|
| 公司年度报告备置地点 | 公司董事会秘书处 |

## 五、 公司股票简况

| 公司股票简况 | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
| B股 | 上海证券交易所 | 中毅达B | 900906 | *ST中毅B |

## 六、 其他相关资料

| | | |
|---|---|---|
| 公司聘请的会计师事务所（境内） | 名称 | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） |
| | 办公地址 | 中国北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室 |
| | 签字会计师姓名 | 孙政军、唐文彬 |
| 报告期内履行持续督导职责的保荐机构 | 名称 | 摩根士丹利华鑫证券有限责任公司 |
| | 办公地址 | 上海市浦东新区世纪大道 100 号上海环球金融中心 75 楼 75T30 室 |
| | 签字的保荐代表人姓名 | 李德祥 |
| | 持续督导的期间 | 2014 年 11 月 25 日至股改相关当事人承诺履行完毕之日 |
| 报告期内履行持续督导职责的财务顾问 | 名称 | 摩根士丹利华鑫证券有限责任公司 |
| | 办公地址 | 上海市浦东新区世纪大道 100 号上海环球金融中心 75 楼 75T30 室 |
| | 签字的财务顾问主办人姓名 | 周辰、陈功银 |
| | 持续督导的期间 | 2014 年 9 月 19 日至 2015 年 12 月 31 日 |

## 七、 近三年主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 2015年 | 2014年 | 本期比上年同期增减(%) | 2013年 |
|---|---|---|---|---|
| 营业收入 | 67,167,387.41 | 69,715,951.80 | -3.66 | 84,860,400.64 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -6,546,315.92 | 99,953,563.34 | -106.55% | -35,657,071.83 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -20,559,835.46 | -39,736,792.90 | -48.26% | -52,513,922.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -100,466,995.84 | -24,401,916.87 | -311.72 | -29,214,183.69 |
| | | | | |
| | | | | |
| | 2015年末 | 2014年末 | 本期末比上年同期末增减(%) | 2013年末 |
| 归属于上市公司股东的 | 1,158,926,006.66 | 1,005,425,885.92 | 15.27% | 87,305,561.73 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 净资产 | | | | |
| 总资产 | 1,241,909,757.19 | 1,142,475,452.47 | 8.70% | 349,070,218.70 |
| 期末总股本 | | | | |

## （二） 主要财务指标

| 主要财务指标 | 2015年 | 2014年 | 本期比上年同期增减(%) | 2013年 |
|---|---|---|---|---|
| 基本每股收益（元／股） | -0.01 | 0.09 | -111.11 | -0.10 |
| 稀释每股收益（元／股） | -0.01 | 0.09 | -111.11 | -0.10 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益（元／股） | -0.02 | -0.04 | -50.00 | -0.15 |
| 加权平均净资产收益率（%） | -0.61 | 0.21 | 减少390.48个百分点 | -32.99 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%） | -1.90 | -0.08 | 增加2275.00个百分点 | -48.59 |

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

### (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

### (三) 境内外会计准则差异的说明：

不适用

## 九、 2015 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

| | 第一季度（1-3 月份） | 第二季度（4-6 月份） | 第三季度（7-9 月份） | 第四季度（10-12 月份） |
|---|---|---|---|---|
| 营业收入 | 41,060,056.87 | 30,582,579.11 | 72,991,435.00 | -77,466,683.57 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 2,745,321.22 | 3,285,280.29 | 1,822,284.59 | -14,399,202.02 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 2,293,140.93 | -1,402,725.27 | 2,571,379.84 | -24,021,630.96 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -12,273,308.24 | 41,366,991.45 | -57,516,949.13 | -72,043,729.92 |

公司原签订一份合同总金额为 8450 万元工程施工合同，于 2015 年三季度确认工程量并结转收入总计 7267 万元，后经与公司年报审计会计师事务所沟通，审计人员提出此工程原已完工部分不符合收入确认原则，不能体现我公司收入，我公司根据谨慎制原则立即将该项目收入进行账务调整，并迅速与发包方联系签订了双方合同终止协议。本项目公司尚未支付任何款项，也未造成公司损失。

补充详细说明 2015 年第四季度营业收入为负的具体原因。

子公司厦门中毅达环境艺术工程有限公司与《井冈山国际山地自行车赛道景观配套项目》发包方 2015 年 7 月 3 日签订合同总金额为 8450 万元的施工合同，其中包含已完工工程量约 80%，

约 20%的工程量由我方施工，在第三季度子公司由于工程确认差错的原因对已完工工程量部分确认了收入及预提了成本，第四季度经子公司与会计师事务所沟通，此笔业务确认收入不符合会计准则的规定，出于谨慎性原则，公司于四季度对该笔收入、成本的确认进行了冲销，因此四季度收入为负数。由于双方对工程量确认不一致，合同履行存在诸多不确定性，经友好协商达成一致，双方于 2015 年 12 月 23 日签订了合同终止协议。至此，该项目实际未在公司产生现金流入或流出，同时亦未产生任何债权债务关系，未造成公司损失。

会计师意见：

2015 年 7 月 3 日，上海中毅达股份有限公司之子公司厦门中毅达环境艺术工程有限公司（以下简称“厦门中毅达”）与《井冈山国际山地自行车赛道景观配套项目》发包方签订合同总金额为 8450 万元的施工合同，其中包含已完工工程量约 80%，约 20%的工程量由厦门中毅达施工，厦门中毅达根据已完工工程量于三季度总计确认了收入 7267 万元。12 月 23 日，合同双方了终止协议。我所在预审时发现了此问题，通过与公司沟通，厦门中毅达于 2015 年 10 月将前期确认的 7267 万元收入全部冲销，由此造成了四季度营业收入为负数。

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

## 十、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 2015 年金额 | 附注（如适用） | 2014 年金额 | 2013 年金额 |
|---|---|---|---|---|
| 非流动资产处置损益 | | | 35,861,443.55 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | | | |
| 计入当期损益的政府补助，但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 | 962,009.50 | | 5,424,671.80 | 2,875,808.04 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | 7,755,601.15 | | | |
| 非货币性资产交换损益 | | | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | | | |
| 债务重组损益 | | | | 47,841.58 |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | | | |
| 与公司正常经营业务无关的或 | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 有事项产生的损益 | | | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 2,297,041.18 | | 21,016,773.91 | 13,270,448.66 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | | | 234,761.90 |
| 对外委托贷款取得的损益 | | | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 2,998,867.71 | | 68,717.79 | 427,990.71 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | 77,318,749.19 | |
| | | | | |
| | | | | |
| 少数股东权益影响额 | | | | |
| 所得税影响额 | | | | |
| 合计 | 14,013,519.54 | | 139,690,356.24 | 16,856,850.89 |

## 十一、 采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 期初余额 | 期末余额 | 当期变动 | 对当期利润的影响金额 |
|---|---|---|---|---|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 5,161,370.38 | 11,012,064.78 | 5,850,694.40 | 5,850,694.40 |
| | | | | |
| 合计 | 5,161,370.38 | 11,012,064.78 | 5,850,694.40 | 5,850,694.40 |

# 第三节 公司业务概要

## 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）主要业务

报告期内，公司主要从事园林工程及销售苗木业务。公司拥有具有城市园林绿化一级资质全资子公司厦门中毅达环境艺术工程有限公司和具有城市园林绿化一级资质、市政公用工程施工总承包三级资质的参股子公司江西立成景观建设有限公司。

（二）经营模式

公司主要业务模式为园林工程施工和苗木产销。园林工程施工项目主要通过市场信息收集和客户资源的积累等方式获得项目信息，根据项目基本情况编制标书参与项目投标，接到中标文件后签订施工合同。也会通过议标的方式直接签订项目施工合同。苗木产销模式分为内部调转和对

外销售两种。公司种植的苗木首先保证自身工程的需求，并根据市场价格对内部调转的苗木进行核价后，报财务部门进行内部核算。大部分的苗木可以对外销售，根据客户的要求，和客户建立销售合同，约定验收方法、结算方式、付款方式等内容，在完成合同内容后，按合同约定的方式结算。

（三）行业情况

报告期内，国内经济增长放缓，房地产市场表现低迷，地产园林业务持续增长面临新的困难；市政园林业务，在地方政府债务整治、流动性进一步收紧的背景下，竞争加剧，利润率趋降。尽管出现了上述不利因素，我们仍然对行业发展前景充满信心：国家“十三五”规划明确提出“加大环境综合治理”“加强生态保护修复”，建设“美丽中国”和“生态文明”社会，国家将继续加大环保生态投入，这些规划目标的提出，又为行业发展带来了新的机遇。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

报告期内，公司主要资产未发生重大变化。

## 三、报告期内核心竞争力分析

(一)苗木资源和苗木经营优势

公司已拥有面积近 4000 亩的苗圃，分布在福建漳州、广东中山、江西吉安和浙江金华等地，有市场上稀有的大规格苗、精品苗，有符合全国特别是南方地区和华东地区等各地气候生长要求的苗木，形成福建、广东、江西和浙江四个销售窗口，从而给公司苗圃销售形成联动效应，达到优势互补。为了避免行业中同质化的苗圃出现苗木结构性过剩问题，公司正通过以下苗木的特色经营来弥补： ①采取容器化、半容器化培育提高成活率，争取公司苗木资源四季均可种植。 ②标准化修剪苗木来达到优化苗木结构，形成特有的“精品苗木”。③采用订单生产、定向培育、体验营销（苗圃观光）、产销战略合作（生产商与客户端）以及一站式配送服务等多种方式实现苗木产业转型升级。

(二)跨区域经营发展优势

报告期内，公司已形成以上海为总部，厦门中毅达为子公司，江西立成景观为参股公司福建漳州、广东中山、江西吉安和浙江金华为基地的跨区域经营格局，并将逐步结合广东深圳、云南昆明成立的子公司平台，在其他地区成立区域运营团队，实现落地式发展，形成跨区域经营发展优势。

（三）上市公司的资本平台优势

公司为上市公司，可以对接资本市场，可通过成立相关产业基金和多渠道融资，借助外部专业资源力量，为公司实现战略转型和传统业务快速发展提供坚实的资金保障。

(四)财务负债少、经营灵活优势

受目前房地产调整及政府债务控制的影响，2015 年国内其他上市园林公司出现应收账款高起，经营性活动现金净流量为负的情况，而我公司目前财务负债少，具有较强抵抗经营风险的能力，向创新型或环保科技型等非传统园林转型比较自由，经营比较灵活。

# 第四节　管理层讨论与分析

## 一、管理层讨论与分析

2015 年，是公司股权分置改革成功和主营业务变更为园林生态行业后发展的第一年，在全体股东的大力支持和公司董事会的科学领导下，公司新的管理层带领全体员工，完成了公司股票撤销退市风险警示的工作；并购了江西立成景观建设有限公司 39%的股权；采用 PPP 合作模式向生态园林、环境修复、环保等产业方面转型发展作出有力的探索；规范了公司治理结构和内控管理制度。但是，由于国内经济增长放缓、房地产市场表现低迷而导致传统园林工程业务萎缩，加上公司苗木资产需要较大资金维护和开发的市场份额尚未及时体现等原因，公司主营业务收入无法覆盖整个公司的成本，出现了亏损。

## 二、报告期内主要经营情况

2015 年公司全年实现营业收入 6,716.74 万元，比同期 6,971.60 万元减少 254.86 万元。营业利润为-1,736.17 万元，比同期减少 3,558.82 万元；利润总额为-654.63 万元，比同期减少 10880.17 万元；归属于母公司所有者的净利润为-654.63 万元，比同期减少 10,649.99 万元；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为-2,055.98 万元，同比增加了盈利 1,917.70 万元。

### (一)主营业务分析

**利润表及现金流量表相关科目变动分析表**

单位:元　币种:人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例（%） |
|---|---|---|---|
| 营业收入 | 67,167,387.41 | 69,715,951.80 | -3.66 |
| 营业成本 | 53,302,784.86 | 66,961,208.17 | -20.40 |
| 销售费用 | 676,815.83 | 4,330,507.43 | -84.37 |
| 管理费用 | 34,633,683.73 | 35,481,218.38 | -2.39 |
| 财务费用 | 1,334,123.90 | 6,156,556.27 | -78.33 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -100,466,995.84 | -24,401,916.87 | -311.72 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -114,286,326.65 | 174,410,228.14 | -165.53 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 183,322,118.00 | -95,412,899.15 | 292.14 |
| 研发支出 | | | |

### 1. 收入和成本分析

业务收入：本期发生额 67,167,387.41 元，比上期发生额减少 2,548,564.39 元，减幅为 3.66%，主要原因是本年度公司主营业务为园林绿化工程，上年度主营业务为纺织制造设备销售与园林绿化工程，其中上年度纺织制造设备销售相关收入为 42,453,852.81 元、园林绿化工程相关收入为 27,262,098.99 元。

业务成本：本期发生额 53,302,784.86 元，比上期发生额减少 13,658,423.37 元，减幅为 20.40%，主要原因是本年度公司主营业务为园林绿化工程，上年度主营业务为纺织制造设备销售与园林绿化工程，其中上年度纺织制造设备销售相关成本为 47,591,869.10 元、园林绿化工程相关成本为 19,369,339.07 元。

#### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元　币种:人民币

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率(%) | 营业收入比上年增减（%） | 营业成本比上年增减（%） | 毛利率比上年增减（%） |
| 园林绿化 | 67,167,387.41 | 53,302,784.86 | 20.64 | 146.38 | 175.19 | 减少 28.7 个百分点 |
| 纺织设备 | | | | -100 | -100 | |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率(%) | 营业收入比上年增减（%） | 营业成本比上年增减（%） | 毛利率比上年增减（%） |
| 园林绿化 | 67,167,387.41 | 53,302,784.86 | 20.64 | 146.38 | 175.19 | 减少 28.7 个百分点 |
| 纺织机械配件 | | | | -100 | -100 | |

| 主营业务分地区情况 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 分地区 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率(%) | 营业收入比上年增减（%） | 营业成本比上年增减（%） | 毛利率比上年增减（%） |
| 福建 | 67,167,387.41 | 53,302,784.86 | 20.64 | 146.38 | 175.19 | 减少 28.7 个百分点 |
| 上海市 | | | | -100 | -100 | |

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

（1）2015 年施工收入和苗木收入具体金额及占比： 单位:元 币种:人民币

| 内容 | 营业收入 | 占比 |
|---|---|---|
| 2015 年总营收 | 67,167,387.41 | |
| 其中：园林施工 | 18,901,540.75 | 28% |
| 苗木销售 | 48,265,846.66 | 72% |

2015 年全年实现销售收入 67,167,387.41 元，其中园林施工 18,901,540.75 元，占比 28%，苗木销售 48,265,846.66，占比 72%。

（2）结合 2014 年营收两类业务变化情况及变化主要原因： 单位:元 币种:人民币

| 内容 | 2015 年 | 2014 年 | 增减比例% |
|---|---|---|---|
| 总营收 | 67,167,387.41 | 69,715,951.80 | -3.66 |
| 其中：园林施工 | 18,901,540.75 | 26,021,461.80 | -27.36 |
| 苗木销售 | 48,265,846.66 | 1,240,637.19 | 3790.41 |
| 纺织设备 | | 42,453,852.81 | -100 |

公司 2015 年度主营业务收入同比减少 3.66%，主要原因为：2015 年度公司主营业务全部为园林绿化行业，2014 年度公司完成重大资产重组合并进入上市报表园林绿化业务统计期间为 8 至 12 月份合计金额 27,262,098.99 元，另包含了原纺织设备制造业务统计时间为 1 至 10 月份 42,453,852.81 元。

其中：园林施工业务减小，主要因为：公司 2014 年的项目在当年陆续竣工，大部分收入已在 14 年度确认，15 年度只有尾款收入。另 2015 年受房地产调控政策的影响等，行业内市场竞争加剧，我司 15 年承接的绿化景观工程规模较小，产值因此比上年有所下降。

苗木销售增加，主要因为：公司积极开拓苗木销售市场，苗木销售比上年有显著增长。

纺织设备销售减少，因公司主营业务变更为园林绿化，不再经营纺织设备制造。

（3）根据公司项目洽谈情况，2016 年度施工业务收入预计超过苗木销售收入，两类业务实现的营业收入力争较上年度同比提升。

按公司 2015 年度在建工程以及 2016 年度 1-4 月份已签约（或中标）工程统计，上述工程预计可实现 2016 年度收入约 4987 万元。（具体收入数据以公司经审计后的 2016 年年度报告为准）

（4）2016 年度公司力争开拓市场、增加工程量，若能实现预计目标则公司业绩会扭亏为盈。

**(2). 产销量情况分析表**

| 主要产品 | 生产量 | 销售量 | 库存量 | 生产量比上年增减（%） | 销售量比上年增减（%） | 库存量比上年增减（%） |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 桧柏 | | 654,612 株 | | | 100 | |
| 玉簪 | | 589,200 株 | | | 100 | |
| 红叶石楠 | | 475,000 株 | | | 100 | |
| 龟甲冬青 | | 390,000 株 | | | 100 | |
| 毛鹃 | | 368,890 株 | | | 100 | |

产销量情况说明

为拓展苗木销售市场，我司积极开发新客户，为满足客户需求我司在自有品种的基础上采购了相当数量的外购苗木。包括：桧柏、玉簪、红叶石楠等花卉苗木。2015 年我司销售外购苗木共计 4,346,277 株，销售量最大的前五项为：桧柏、玉簪、红叶石楠、龟甲冬青、毛鹃，共 2,477,702 株，金额合计 7,547,034.00 元。

**(3). 成本分析表**

单位：元

| 分行业情况 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 分行业 | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总成本比例(%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例(%) | 本期金额较上年同期变动比例(%) | 情况说明 |
| 园林绿化 | | 53,302,784.86 | 100 | 19,369,339.07 | 28.93 | 175.19 | |
| 纺织机械 | 纺织设备 | | | 26,554,606.14 | 39.66 | | |
| 分产品情况 | | | | | | | |
| 分产品 | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总成本比例(%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例(%) | 本期金额较上年同期变动比例(%) | 情况说明 |
| 园林绿化 | | 53,302,784.86 | 100 | 19,369,339.07 | 28.93 | 175.19 | |
| 纺织机械配件 | 纺织设备 | | | 26,554,606.14 | 39.66 | | |

成本分析其他情况说明

2014 年度公司进行重大资产重组，主营业务由原纺织机械设备制造变更为园林绿化，上年度报表中园林绿化业务的统计期间为 2014 年 8 月至 12 月，对应成本为 19,369,339.07 元，纺织设备业务统计期间为 2014 年 1 月至 10 月，对应成本为 26,554,606.14 元。我司 2015 年主营业务收入全部为园林绿化业务不再包括纺织设备业务，收入和成本统计区间为 2015 年 1 月至 12 月，因前后年度业务内容及统计时间不一致导致此项暂不具备可比性。

**2. 费用**

财务费用：本期发生额1,334,123.90元，比上期发生额减少4,822,432.37元，减幅为78.33%，主要原因是美元汇率波动造成汇兑收益、本年银行贷款利息率比上年度下降、本年银行贷款总额与贷款期限比上年度下降。

资产减值损失：本期发生额 992,505.99 元，比上期发生额增加 6,832,208.06 元，主要原因是上年有收回已计提的坏账准备，本年度计提了存货减值准备 795,020.00 元与坏账准备 197,485.99 元。

**3. 现金流**

经营活动产生的现金流量净额：-100,466,995.84元同比减少76,065,078.97元，主要原因是本年支付以前年度应付款项等；

投资活动产生的现金流量净额：-114,286,326.65元同比减少288,696,554.79元，主要原因是支付收购款等；

筹资活动产生的现金流量净额：183,322,118.00 元同比增加 278,735,017.15 元，主要原因本年收到股东业绩承诺补偿款。

**(二)非主营业务导致利润重大变化的说明**

√适用 □不适用

本年度非经营性收益 14,013,519.54 元，原因详见“非经常性损益项目”。

**(三) 资产、负债情况分析**

**资产及负债状况**

单位：元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例（%） | 上期期末数 | 上期期末数占总资产的比例（%） | 本期期末金额较上期期末变动比例（%） | 情况说明 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 货币资金 | 46,289,509.10 | 3.72 | 97,043,004.76 | 8.49 | -52.3 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 11,012,064.78 | 0.88 | 5,161,370.38 | 0.45 | 113.36 | |
| 应收账款 | 11,423,553.11 | 0.92 | 8,488,953.46 | 0.74 | 34.57 | |
| 预付款项 | 16,416,546.75 | 1.33 | 10,436,279.85 | 0.91 | 58.27 | |
| 其他应收款 | 7,417,945.95 | 0.6 | 12,306,407.62 | 1.08 | -39.72 | |
| 存货 | 997,208,444.36 | 80.04 | 996,422,753.91 | 87.22 | 0.08 | |
| 其他流动资产 | 8,070,023.25 | 0.65 | 7,062,047.85 | 0.62 | 14.27 | |
| 固定资产 | 3,380,045.75 | 0.27 | 708,798.56 | 0.06 | 376.87 | |
| 无形资产 | 16,032.42 | 0 | 21,424.21 | | -25.17 | |
| 商誉 | | 0 | 67,311.98 | 0.01 | -100 | |
| 长期待摊费用 | 1,217,709.04 | 0.1 | 326,801.00 | 0.03 | 272.61 | |
| 递延所得税资产 | 1,975,603.63 | 0.16 | 4,430,298.89 | 0.39 | -55.41 | |
| 短期借款 | 50,000,000.00 | 4.01 | 43,000,000.00 | 3.76 | 16.28 | |
| 应付票据 | | 0 | 39,000,000.00 | 3.41 | -100 | |
| 应付账款 | 10,254,587.46 | 0.82 | 12,340,353.45 | 1.08 | -16.9 | |
| 预收款项 | 6,220,784.51 | 0.5 | 250,040.00 | 0.02 | 2,387.92 | |
| 应付职工薪酬 | 455,798.50 | 0.04 | 1,058,272.59 | 0.09 | -56.93 | |
| 应交税费 | 1,096,166.22 | 0.09 | 3,555,833.50 | 0.31 | -69.17 | |
| 其他应付款 | 9,918,527.34 | 0.8 | 32,562,171.01 | 2.85 | -69.54 | |
| 一年内到期的非流动负债 | 245,009.50 | 0.02 | 245,009.50 | 0.02 | 0 | |
| 递延收益 | 3,920,152.00 | 0.31 | 4,165,161.5 | 0.36 | -5.88 | |
| 递延所得税负债 | 872,725.00 | 0.07 | 872,725.00 | 0.08 | 0 | |

其他说明

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：年末数比年初数增加 5,850,694.40 元，增加比例 113.36%，增加原因为：公司持有股票收益增加；

应收账款：年末数比年初数增加 2,934,599.65 元，增加比例 34.57%，增加原因为：本年应收销售、应收工程款较多；

预付账款：年末数比年初数增加 6,081,366.90 元，增加比例 58.72%，增加原因为：预付采购款等增加；

其他流动资产：年末数比年初数增加 1,007,975.40 元，增加比例 14.27%，增加原因为：本年进项税额增加可抵扣留底进项税额；

预收账款：年末数比年初数增加 5,970,744.51 元，增加比例 2,387.92%，增加原因为：收到预付货款与工程款；

其他应付款：年末数比年初数减少 22,643,643.67 元，减少比例-69.54%，减少原因为：公司归还了借款。

## (四) 行业经营性信息分析

详见第三节公司业务概要第一条“（三）行业情况说明”和第四节管理层讨论与分析第三条“（一）行业竞争格局和发展趋势”。

**建筑行业经营性信息分析**

**1. 报告期内竣工验收的项目情况**

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

| 细分行业 | 房屋建设 | 基建工程 | 专业工程 | 建筑装饰 | 其他 | 总计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 项目数（个） | | | 4 | | | 4 |
| 总金额 | | | 208.97 | | | 208.97 |

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目地区 | 境内 | 境外 | 总计 |
|---|---|---|---|
| 项目数量（个） | 4 | | 4 |
| 总金额 | 208.97 | | 208.97 |

其他说明

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 2015 已竣工项目名称 | 项目金额 | 完工百分比 | 报告期确认收入 | 累计确认收入 | 报告期成本投入 | 累计成本投入 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 南湾富地绿化景观工程 | 1,350,000.00 | 100.00% | 796,635.00 | 1,350,000.00 | 936,625.64 | 1,123,770.00 |
| 漳州台商投资区角泰路北段左幅绿化带蓝花楹绿化零星和种植工程 | 221,754.00 | 100.00% | 221,754.00 | 221,754.00 | 188,490.90 | 188,490.90 |
| 漳州台商投资区角泰路北段渠道两侧中东海枣绿化零星种植工程 | 276,347.00 | 100.00% | 276,347.00 | 276,347.00 | 234,894.95 | 234,894.95 |
| 漳州台商投资区角泰路北段与角江路交叉路口绿化零星种植工程 | 241,635.00 | 100.00% | 241,635.00 | 241,635.00 | 205,389.75 | 205,389.75 |

**2. 报告期内在建项目情况**

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

| 细分行业 | 房屋建设 | 基建工程 | 专业工程 | 建筑装饰 | 其他 | 总计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 项目数量（个） | | | 7 | | | 7 |
| 总金额 | | | 3,075.87 | | | 3,075.87 |

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目地区 | 境内 | 境外 | 总计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目数量（个） | 7 | | 7 |
| 总金额 | 3,075.87 | | 3,075.87 |

### 3. 在建重大项目情况

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目名称 | 业务模式 | 项目金额 | 工期 | 完工百分比 | 本期确认收入 | 累计确认收入 | 本期成本投入 | 累计成本投入 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 福州阳光理想城三期（花语海）项目 | | 829.09 | 195 天 | 67.03% | 555.75 | 555.75 | 466.83 | 466.83 |
| 厦门非物质文化博览园绿化工程一标段 | | 582.27 | 90 天 | 4.26% | 24.79 | 24.79 | 21.07 | 21.07 |
| 禹州云顶国际屋顶花园景观项目 | | 445.01 | 100 天 | 93.50% | 112.97 | 416.07 | 96.07 | 353.85 |
| 石狮市宝盖山登山健身步道（二段）及景观提升工程 | | 486.11 | 150 天 | 73.07% | 355.20 | 355.20 | 284.16 | 284.16 |
| 厦门非物质文化博览园绿化配套园建工程一标段 | | 430.74 | 90 天 | 56.67% | 244.12 | 244.12 | 207.50 | 207.50 |
| 安亭新镇红线外景观改造工程 | | 103.49 | 90 天 | 90.00% | 93.14 | 93.14 | 83.83 | 83.83 |
| 安亭新镇 14#地块三角形公园项目景观工程 | | 199.17 | 90 天 | 85.00% | 169.29 | 169.29 | 152.36 | 152.36 |

其他说明

√适用□不适用

在建项目说明

2015 年度在建 7 个项目预计今年内会全部完工，对应可确认收入为：1364 万元，截止 4 月底我司新增 4 个项目，按协议约定在今年内完工，预计收入为 3623 万元。在建和新增项目预计营收合计 4987 万元。

### 4. 报告期内境外项目情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

### 5. 存货中已完工未结算的汇总情况

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 累计已发生成本 | 累计已确认毛利 | 预计损失 | 已办理结算的金额 | 已完工未结算的余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 金额 | 2,082.29 | 205.63 | | 1,427.45 | 654.84 |

**6. 其他说明**

□适用 √不适用

**(五) 投资状况分析**

**1、 对外股权投资总体分析**

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 投资比例 | 投资金额 | 权益法确认的投资损益 | 期末余额 |
| 一. 联营企业 | | | | |
| 江西立成景观建设有限公司 | 39% | 132,555,601.15 | 341,954.90 | 132,897,556.05 |
| 合计 | | 132,555,601.15 | 341,954.90 | 132,897,556.05 |

**(1) 重大的股权投资**

本年公司于 6 月份完成投资江西立成景观建设有限公司 39%股权收购，按投资比例计算得到投资收益 341,954.90 元。

**(2) 重大的非股权投资**

无

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

| 序号 | 证券品种 | 证券代码 | 证券简称 | 最初投资金额（元） | 持有数量（股） | 期末账面价值（元） | 占期末证券总投资比例（%） | 报告期损益（元） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | B 股 | 锦投 B 股 | 900914 | 2,310,006.70 | 590,000 | 9,110,650.67 | 83.23% | 4,619,549.43 |
| 2 | B 股 | 凯马 B 股 | 900953 | 1,012,027.13 | 202,850 | 1,836,214.10 | 16.77% | 1,165,944.96 |
| 期末持有的其他证券投资 | | | | | / | | | |
| 报告期已出售证券投资损益 | | | | / | / | / | / | |
| 合计 | | | | 3,322,033.83 | / | 10,946,864.78 | | 5,785,494.39 |

**(六) 重大资产和股权出售**

无

### (七) 主要控股参股公司分析

| 被投资单位 | 主营业务 | 持股比例（%） | 总资产（元） | 净资产（元） | 净利润（元） |
|---|---|---|---|---|---|
| 厦门中毅达环境艺术工程有限公司 | 园林绿化 | 100 | 1,037,816,429.72 | 830,587,136.49 | 202,401.31 |
| 江西立成景观建设有限公司 | 园林绿化 | 39 | 390,133,585.22 | 329,068,777.83 | 1,288,086.41 |

### (八) 公司控制的结构化主体情况

无

## 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

截至目前，我国园林绿化行业集中度相对较低，行业内尚未出现能够主导国内市场格局的大型企业。同时，由于苗木种植所特有的区域性特点（气候特性、运输的便捷程度、土壤质量等）以及不同地区的经济发展程度差异，园林绿化行业仍主要以区域性竞争为主，因此跨区域经营能力是园林绿化企业在行业内竞争的关键因素之一。国内一些大型园林绿化企业尤其是园林绿化上市公司如东方园林、棕榈园林等，均通过其全国性架构的建设逐步增强其跨区域的竞争优势。随着我国经济整体市场化进程的深入，园林绿化行业的内部资源整合已逐步形成趋势。在资本市场助推下，具备跨区域竞争优势的企业已形成资源优势，因而对于行业内资质不够齐备、配套能力不强的区域性企业而言，面临着较大的竞争压力。

在我国城市化进程不断加速、城镇化水平不断提高、经济发展不断提高的过程中，随着国家“美丽中国”、“集约、智能、绿色、低碳”等生态文明理念贯彻落实，人对美好环境的需求不断提高，国家宏观关注方向在城镇化规划、长江经济带、新丝绸之路经济带、海上丝绸之路、京津冀一体化等；基础建设投资关注点：城镇化建设与棚户区改造地产景观、绿色通道建设；生态修复与环境治理方面：生态建设国家战略“六大方向”———围绕空气净化治理投资、水质净化投资、食品安全投资、土壤修复投资、风沙源治理投资、屋顶与立体绿化；特别是大气污染(雾霾)、水质污染、土壤污染等生态环境恶化倒逼环境治理，并在国家鼓励社会资本采用 PPP 模式参与城市基础设施建设新模式带动下，园林、市政基础设施建设、生态修复及环保产业等建设市场发展前景较好，预计 2016 年我国该部分建设市场容量将达到万亿元以上。

### (二) 公司发展战略

在上市公司品牌、平台及资金的支持下，完成由传统园林业务向生态、新市政建设业务转型，通过并购重组逐步发展成为集市政基础设施建设、传统园林建设、生态修复、环境保护为一体的城市基础设施建设服务商。重点战略发展将采用政府和社会资本合作模式（PPP 模式）参与承建新市政业务如地下综合管廊建设、海绵城市等，并结合“互联网+”和“健康中国”的概念，拓展新的业务市场。

### (三) 经营计划

1、加强与同行业优质企业合作，完善产业链

进入 21 世纪以来，合作发展正在成为时代的主旋律之一，我国目前已进入产业调整、结构升级的时代。城市基础设施建设是含有交通、给排水、环境、生态、园林等工程性基础设施建设，工程设计是该建设产业链的上游。公司将纵向完善产业链，加强与综合甲级设计院（含市政公用工程甲级设计资质）战略合作，提升公司设计、施工一站式服务能力，确保工程项目品质。同时，横向整合产业链，使传统园林建设产业延伸，积极加强与具有核心技术的生态园林企业或具有市政一级资质的市政施工企业或具有环保专业壹级资质的环保企业合作，整合资源和优化适配，有

效增强市场竞争能力。对于有利于公司长期发展的合作企业，可采用并购、重组等多种方式完善产业链，发挥协同效应。

2、加强信息披露管理

公司积极组织董、监、高和各相关部门人员对信息披露相关法律法规的学习，强化信息披露规范意识；公司从制度上明确传递、审核、披露信息的范围，各部门及分、子公司指定专人为信息披露联络人，配合董事会秘书做好信息披露工作，并保证所披露信息及时、准确、真实、完整；公司进一步完善信息保密管理，建立内幕信息知情人备案管理制度，严格控制内幕信息知情人范围；公司将对董、监、高及相关人员强调其在信息披露工作中应承担的责任，强调任何人不得以个人名义向公众发布、披露公司未经公开披露过的信息。

3、深化开展内部控制建设

报告期是公司重组完成且变更主营业务实行内部控制制度的第一年，对新制定的内控制度在试用过程中发现尚有部分流程设计不完善、执行有待加强的地方，2016 年应继续深化开展内部控制建设，完善有效的管控体系，采用信息化管理手段如 OA 办公系统，细化子公司的管理权限并提高对子公司的管控力度，加强重大事项决策的风险管理。

4、盘活存量资产

为解决公司重大资产重组中的历史遗留问题，盘活公司拥有的金融资产，公司加紧与相关政府职能部门、证券公司等进行协调与妥善处理相关资产，对改善公司的财务状况有较大帮助。

5、加强对子公司支持与管理

公司的核心经营性资产和主要经营活动集中厦门子公司，为实现公司的 2016 年工作目标，公司将加强对厦门子公司在资金、技术、人力等方面的支持，强化管理层绩效考核并结合内部控制管理加强员工绩效考核，通过业绩与薪酬挂钩的激励措施，促进公司营收与员工收入双增长。从完善公司治理制度、推行预算化管理制度，加强苗木基地维护、降低成本费用、做好员工激励培训工作等方面着手加强管理。此外对于已成立的深圳、和拟成立的云南子公司都将加以支持并加强管理。

6、采用 PPP 模式，拓展主营业务

在政府大力提倡公私结合机制的大背景下，中央和相关部委先后颁发了文件，大力支持 PPP 模式的发展。在当前我国经济进入新常态、城镇化和市场化提速、地方政府性债务问题显现的形势下，一些省份纷纷推出大规模发展 PPP 项目计划，项目总额达到了万亿元。对此，公司将充分利用深圳、昆明两地资源，通过设立子公司，对广东、云南两省的 PPP 项目进行拓展。公司将组织财务、法律、设计、施工等方面的人才，拟成立公司 PPP 专项小组，加强与第三方金融机构合作，积极推进 PPP 项目，提升企业业绩。

7、积极探索新业务模式

在“互联网+”概念兴起的当下，公司树立了具有互联网思维的品牌意识，拟借助电子商务模式建立诚信管理体系，改善经营管理效率；同时通过资源整合，灵活采用“资源换资产、资源换股权、资产换市场份额”等方式开拓业务；并积极探索在新市场环境下的创新业务模式，通过融资租赁与经营性租赁相结合盘活苗木资产；结合多样化合作模式、扩充项目来源，并可采用“公司+项目部”的项目人员入股制度实施具体项目，捆绑利益、激励项目人员，提高项目的施工效率和施工质量。

8、加强生态园林、环境治理的技术研发工作，掌握核心技术资源

在目前中国高雾霾的环境下，“美丽中国”“绿水青山就是金山银山”等生态文明理念落实，生态园林、环境治理建设市场将会是巨大的。2016 年，公司将积极探索开展相关生态环境治理技术的研发，积极与相关专业的高校合作研发，组合相关专业的专家成立专家顾问组，研发成果及时申请专利，争取早日成为高新技术企业。比如，植物种植及培育作为生态园林产业链中的上游产业，不仅为观赏之用，还可发挥其药用、土壤改良、防风固沙、养生之功效。可以与药用植物研究所、林业科研高等院校合作研发植物新品种，可从其体内提取植物素用于制药、可改良沿海盐碱地、可防风固沙等，试验成功后我司将获得该育种专利，然后大面积推广、种植，从而获取较大部分的生态园林、环境治理建设市场份额。

**(四) 可能面对的风险**

1、行业政策风险

园林绿化工程行业受宏观经济周期、城镇化进程及房地产行业发展等诸多因素影响。如果我国宏观经济形势发生重大不利变化，地方政府财政投入减少，城镇化、房地产政策发生变动等都可能对公司园林绿化项目的进度、项目的回款情况，以及公司的经营业绩造成不利影响。

2、市场竞争风险

公司主要业务为园林苗木种植及销售、工程施工。目前行业门槛相对较低，企业数量众多，行业整体集中度较低，市场竞争比较激烈，随着行业内更多企业的上市，行业集中度逐步提高，未来行业有进一步集中的趋势，激烈的市场竞争可能降低公司的市场份额，存在公司的经营业绩下降的风险。

3、原材料及劳务成本上升风险

公司主营业务产品分为工程收入和苗木收入，工程收入和苗木收入主要涉及到苗木、石材等建筑材料以及劳务等成本，由于园林绿化施工项目合同周期较长，若在项目合同期内相应的成本上升将对公司的盈利水平造成不利影响。

4、自然灾害不可抗力的风险

园林项目工程施工和苗木种植业务易受台风、暴雨、冰冻、干旱、地震等自然灾害的影响。随着公司园林业务在全国范围内的扩大，未来可能面对自然灾害的风险增大。自然灾害不仅可能干扰本公司正常的工程施工业务，导致不能按时完成工程建设项目并可能增加成本费用，而且可能对公司苗木生产种植产生较大影响，致使公司资产遭受损失。

**四、公司因不适用准则规定或特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明**

□适用 √不适用

# 第五节 重要事项

**一、普通股利润分配或资本公积金转增预案**

**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

1、利润分配及现金分红政策的制定情况

按照中国证监会《上市公司监管指引第 3 号--上市公司现金分红》（证监会公告〔2013〕43 号）以及上海证券交易所《上市公司现金分红指引》的要求，公司按规定在章程中明确了分红标准和现金分红比例，并按规定履行审核程序。

2、利润分配及现金分红政策的执行情况

（1）经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司 2015 年度实现归属于母公司所有者的净利润为-654.63 万元，因此本年度不进行利润分配，不进行资本公积金转增股本。

（2） 由于累计未分配利润余额为负，公司 2015 年度不进行利润分配。

**(二) 公司近三年（含报告期）的普通股利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案**

单位：元 币种：人民币

| 分红年度 | 每 10 股送红股数（股） | 每 10 股派息数(元)（含税） | 每 10 股转增数（股） | 现金分红的数额（含税） | 分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2015 年 | 0 | 0 | 0 | 0 | -6,546,315.92 | 0 |
| 2014 年 | 0 | 0 | 20 | 0 | 99,953,563.34 | 0 |
| 2013 年 | 0 | 0 | 0 | 0 | -35,657,071.83 | 0 |

注：

公司于 2014 年 11 月 21 日披露了股权分置改革方案（股份对价部分）实施公告（公告编号：临 2014-078）大申集团向股权分置改革实施股权登记日（2014 年 11 月 21 日）登记在册的公司全体 A 股流通股股东按每 10 股送 4 股的比例进行送股。

公司于 2015 年 8 月 14 日披露了关于股权分置改革方案追送对价股份实施公告（公告编号：临 2015-051）大申集团向全体无限售条件的 A 股流通股股东追送 1,081.08 万股作为补偿，相当于按照股权分置改革方案实施后的 A 股流通股股本为基础每 10 股追加送股 1 股。

**(三) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

□适用 √不适用

**二、承诺事项履行情况**

√适用 □不适用

**(一) 公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 股份限售 | 大申集团 | 自本方案实施之日起，在三十六个月内不得上市交易或者转让 | 2014 年 11 月 25 日起 36 个月内 | 是 | 是 | | |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 盈利预测及补偿 | 大申集团 | 大申集团承诺：中毅达 2014 年度实现的净利润（以经审计的年度财务报告数据为准，含非经常性损益）不低于 2.6 亿元，否则本承诺人将予以双重补偿，并在公司 2014 年股东大会结束后 2 个月内实施完毕。具体补偿方式如下：<br>① 向 A 股流通股股东送股<br>如果中毅达 2014 年度实现的净利润（以经审计的年度财务报告数据为准，含非经常性损益）低于 2.6 亿元，且高于 2.1 亿元，那么大申集团将向全体无限售条件的 A 股流通股股东追送 540.54 万股作为补偿，相当于按照 | 大申集团就补偿现金 160,046,436.66 元人民币已于 2015 年 8 月 6 日转入公司帐户；追送对价股份 10,811,137 股已于 2015 年 8 月 18 日实施完毕。该项承诺已履行完毕。 | 是 | 是 | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 股权分置改革方案实施后的 A 股流通股股本为基础每 10 股追加送股 0.5 股。<br>如果中毅达 2014 年度实现的净利润（以经审计的年度财务报告数据为准，含非经常性损益）低于 2.1 亿元，那么本承诺人将向全体无限售条件的 A 股流通股股东追送 1,081.08 万股作为补偿，相当于按照股权分置改革方案实施后的 A 股流通股股本为基础每 10 股追加送股 1 股。<br>② 向中毅达补足现金<br>如果中毅达 2014 年度实现的净利润（以经审计的年度财务报告数据为准，含非经常性损益）低于 2.6 亿元，则低于 2.6 亿元部分（即 2.6 亿元减去实际净利润部分），本承诺人将向中毅达支付现金予以补足。 | | | | | |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 股份限售 | 西藏一乙 | 1.自本方案实施之日起，在十二个月内不得上市交易或者转让；<br>2．在前项规定期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占该公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。 | 2014 年 11 月 25 日起 36 个月内 | 是 | 是 | | |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 其他 | 西藏一乙 | 本承诺人将在本次股权分置改革实施之日起 2 个月内根据与太平洋机电（集团）有限公司、中毅达、南京斯威特集团有限公司于 2014 年 6 月 10 日签署的《关于上海东浩环保装备有限公司（以下简称“上海东浩”）股权处置协议》的相关约定，完成对东浩环保 84.6%股权的收购（系指完成收购款项的支付与股权过户的工商登记）；如果未能在 2 个月内完成前述收购，则每延迟一个月，本承诺人应向公司赔偿人民币 100 万元（延迟时间不足一个月的按一个月计）。 | 截止 2015 年 4 月 17 日，上海东浩已完成相关工商变更登记，交易对方西藏一乙已支付公司全部股权转让价款共计人民 3,544.67 万元。西藏一乙已于 2015 年 11 月 16 日向公司赔偿人民币 300 万元。该项承诺已履行完毕。 | 是 | 是 | | |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 股份限售 | 西藏钱峰 | 1.自本方案实施之日起，在十二个月内不得上市交易或者转让；<br>2．在前项规定期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占该公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。 | 2014 年 11 月 25 日起 24 个月内 | 是 | 是 | | |

## 三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √不适用

## 四、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

□适用 √不适用

**(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明**

□适用 √不适用

**(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

## 五、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

| | 现聘任 |
|---|---|
| 境内会计师事务所名称 | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬 | 450,000 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 1 年 |

| | 名称 | 报酬 |
|---|---|---|
| 内部控制审计会计师事务所 | 亚太（集团）会计师事务所 | 150,000 |

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

## 六、面临暂停上市风险的情况

**(一) 导致暂停上市的原因以及公司采取的消除暂停上市情形的措施**

不适用

## 七、破产重整相关事项

□适用 √不适用

## 八、重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

## 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

□适用 √不适用

## 十、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响

□适用 √不适用

## 十二、重大关联交易

□适用 √不适用

## 十三、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

### (二) 担保情况

□适用 √不适用

### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

**1、 委托理财情况**

□适用 √不适用

**2、 委托贷款情况**

□适用 √不适用

**3、 其他投资理财及衍生品投资情况**

□适用 √不适用

### (四) 其他重大合同

无

## 十四、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

1、重大资产重组具体进展情况

2015 年 10 月 23 日公司与吉安市万源泰投资有限公司（以下简称“万源泰”）、江西省天地颐投资有限公司（以下简称“天地颐”）和杭州启鸣股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“启鸣投资”）签订关于购买其分别持有的江西立成景观建设有限公司(以下简称“立成景观”）41%、10%和 10%的《股权转让协议》。公司于 2015 年 10 月 27 日披露了重大资产重组预案。于 2015 年 11 月 19 日召开临时股东大会审议通过了公司以现金方式实施重大资产购买江西立成景观建设有限公司（以下简称“立成景观”）61%股权等相关议案。

（1）重大资产重组涉及被冻结股权

公司于 2016 年 4 月 27 日披露了黑龙江省大庆市让胡路区人民法院（下称“大庆法院”）已冻结立成景观所有股东 100%的股权包括公司持有立成景观 39%股权。同时，万源泰持有的立成景

观 41%的股权又被江西省鹰潭市中级人民法院（下称“鹰潭法院”）冻结，详见（公告编号：临 2016－026、027）。

公司于 2016 年 5 月 5 日收到大庆法院民事裁定书，公司持有立成景观 39%股权因立成景观法定代表人陈勇用公司股权做该借贷案件中的借款担保被司法冻结。经核实，公司从未授权，也从未同意陈勇（包括任何第三方）用公司名下的股权做任何形式的担保。已致函给当事人陈勇、大庆法院，公司对该案件中的担保行为以及大庆法院根据担保承诺作出的冻结裁定，无论从形式要件还是实质要件的合法性均持有异议。公司要求大庆法院依法依职权解除对公司股权的查封冻结。公司于 2016 年 5 月 11 日收到鹰潭法院裁定书。公司已敦促万源泰持续提供其持有立成景观 41%股权被冻结的进展情况，并委托律师与鹰潭法院保持沟通，掌握最新动态。同时，公司将根据法律规定，依法维护自己的合法权益。详见（公告编号：临 2016－032、033、034）。

公司于 2016 年 5 月 25 日收到大庆法院解冻的民事裁定书【文号（2016）黑 0604 民初 763-3】，已解除对立成景观所有股东 100%股权的冻结，包括公司持有立成景观 39%股权。详见（公告编号：临 2016－038）。

（2）重大资产重组涉及林权证争议

公司于 2015 年 10 月 23 日就重大资产重组收购立成景观 61%股权事项与万源泰、天地颐和启鸣投资签署附生效条件《股权转让协议》。根据《股权转让协议》第九条违约责任及特别约定的条款约定：若万源泰无法在本协议承诺的期限内，即自本协议签署之日起 6 个月内，了结立成景观与杨莹储之间关于 5 项林权的所有争议和纠纷，并通过行政复议或者司法判决等法律途径保证立成景观合法有效持有上述 5 项林权对应的《林权证》。根据《股权转让协议》第三条股权转让款的支付时间、前提条件及调整的条款约定：公司向任一转让方支付任何股权转让款均以“立成景观已了结其与杨莹储之间关于《林权证》相对应的 5 项林权的所有争议和纠纷，并通过行政复议或者司法判决等法律途径保证立成景观合法有效持有上述 5 项林权对应的《林权证》”为前提条件，否则，公司有权拒绝支付任何股权转让款。

上述条款明确了万源泰负责了结立成景观与杨莹储之间关于《林权证》的所有争议和纠纷；明确了结立成景观与杨莹储之间关于《林权证》争议和纠纷系公司支付股权转让款的前提条件。

2、重大资产重组存在终止的风险

截止目前，江西立成景观 61%股权没有办理工商过户手续，尚未支付 61%股权转让款。万源泰持有立成景观的股权仍被鹰潭法院冻结，导致公司无法完成本次重大资产重组涉及立成景观股权的工商变更登记手续。截止目前，立成景观与杨莹储之间 5 项林权纠纷争议依然存在，立成景观尚未合法拥有 5 项林权所对应的林权证。公司将林权证纠纷的解决设置为股权转让款的支付条件之一，也是从维护上市公司角度出发，保证了上市公司的权益。

根据《股权转让协议》关于林权争议的约定及万源泰持有的立成景观股权被冻结的情况，本次重大资产重组存在终止的风险，公司将根据事态的发展，履行必要的程序。公司将持续关注该事项的进展情况及其对立成景观和公司的影响，并及时进行信息披露，同时公司将从维护上市公司及投资者权益的角度出发，及时有效采取应对措施。

## 十五、积极履行社会责任的工作情况

### （一） 社会责任工作情况

公司在开展日常经营工作时能积极履行应承担的社会责任，遵守相关法律法规，追求诚信经营、规范运作。公司追求社会、股东、员工、供应商等多方利益的共赢，平衡企业发展和承担社会责任。公司长期密切关注苗场的安全、消防工作，保证公司的健康、持续发展。

## 十六、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

# 第六节 普通股股份变动及股东情况

## 一、 普通股股本变动情况

### (一) 普通股股份变动情况表

**1、 普通股股份变动情况表**

报告期内，公司普通股股份总数未发生变化。

**2、 普通股股份变动情况说明**

报告期内，公司未发生股份变动情况。

**3、 普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

无

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

无

### (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

| 股东名称 | 年初限售股数 | 本年解除限售股数 | 年末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|---|---|---|---|---|---|
| 大申集团 | 276,908,627 | 0 | 266,097,490 | 详见股改限售股份上市流通公告临 2015-083 | |
| 西藏一乙 | 174,130,605 | 53,563,730 | 120,566,875 | 股改承诺 | 2015 年 11 月 25 日 |
| 西藏钱峰 | 84,840,000 | 53,563,730 | 31,276,270 | 股改承诺 | 2015 年 11 月 25 日 |
| 其他非流通股股东 | 66,924,000 | 64,684,620 | 2,239,380 | 详见股改限售股份上市流通公告临 2015-083 | 2015 年 11 月 25 日 |
| 合计 | 602,803,232 | 171,812,080 | 420,180,015 | / | / |

## 二、 证券发行与上市情况

### (一) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

本报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

## 三、 股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

| | |
|---|---|
| 截止报告期末普通股股东总数(户) | 60,728 |
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户) | 125,865 |

### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 股东名称 | 报告期内增 | 期末持股数 | 比 例 | 持有有限售条 | 质押或冻结情况 | 股东 |

| （全称） | 减 | 量 | (%) | 件股份数量 | 股份状态 | 数量 | 性质 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 大申集团有限公司 | | 266,097,490 | 24.84% | 266,097,490 | 质押 | 260,000,000 | 境内非国有法人 |
| 西藏一乙资产管理有限公司 | | 174,130,605 | 16.25% | 120,566,875 | 质押 | 165,000,000 | 境内非国有法人 |
| 西藏钱锋投资管理有限公司 | | 84,840,000 | 7.92% | 31,276,270 | 质押 | 50,000,000 | 境内非国有法人 |
| 上海纺织发展总公司 | | 10,296,000 | 0.96% | | 无 | | 未知 |
| 上海南上海商业房地产有限公司 | | 10,296,000 | 0.96% | | 无 | | 未知 |
| 俞立明 | -1,705,464 | 6,531,336 | 0.61% | | 无 | | 未知 |
| 上海轻工控股（集团）公司 | | 5,148,000 | 0.48% | | 无 | | 未知 |
| 张文军 | | 4,998,200 | 0.47% | | 无 | | 未知 |
| ING ASIA PRIVATE BANK LIMITED | | 3,689,950 | 0.34% | | 无 | | 未知 |
| 上海申达股份有限公司 | -2,048,580 | 3,099,420 | 0.29% | | 无 | | 未知 |

| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | |
|---|---|---|---|
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 | |
| | | 种类 | 数量 |
| 西藏一乙资产管理有限公司 | 53,563,730 | 人民币普通股 | 53,563,730 |
| 西藏钱锋投资管理有限公司 | 53,563,730 | 人民币普通股 | 53,563,730 |
| 上海纺织发展总公司 | 10,296,000 | 人民币普通股 | 10,296,000 |
| 上海南上海商业房地产有限公司 | 10,296,000 | 人民币普通股 | 10,296,000 |
| 俞立明 | 6,531,336 | 人民币普通股 | 6,531,336 |
| 上海轻工控股（集团）公司 | 5,148,000 | 人民币普通股 | 5,148,000 |
| 张文军 | 4,998,200 | 境内上市外资股 | 4,998,200 |
| ING ASIA PRIVATE BANK LIMITED | 3,689,950 | 境内上市外资股 | 3,689,950 |
| 上海申达股份有限公司 | 3,099,420 | 人民币普通股 | 3,099,420 |
| 刘英波 | 2,678,690 | 境内上市外资股 | 2,678,690 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 上述股东中，控股股东与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，其他股东之间的关联关系未知。 | | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

| 序号 | 有限售条件股东名称 | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 | | 限售条件 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 可上市交易时间 | 新增可上市交易股份数量 | |
| 1 | 大申集团有限公司 | 266,097,490 | 2017 年 11 月 25 日 | 266,097,490 | 股改承诺 |
| 2 | 西藏一乙资产管理有限公司 | 120,566,875 | 2016 年 11 月 25 日 | 53,563,730 | 股改承诺 |
| 3 | | | 2017 年 11 月 25 日 | 67,003,145 | 股改承诺 |
| 4 | 西藏钱锋投资管理有限公司 | 31,276,270 | 2016 年 11 月 25 日 | 31,276,270 | 股改承诺 |

| | |
|---|---|
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 上述股东中，控股股东与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，其他股东之间的关联关系未知。 |

## 四、 控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

| | |
|---|---|
| 名称 | 大申集团有限公司 |
| 单位负责人或法定代表人 | 吴焕升 |
| 成立日期 | 2006 年 02 月 22 日 |
| 主要经营业务 | 以房地产开发、金融服务、投资管理为主 |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无 |

#### 2 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

### (二) 实际控制人情况

#### 1 自然人

| | |
|---|---|
| 姓名 | 何晓阳 |
| 国籍 | 中国 |
| 是否取得其他国家或地区居留权 | 是 |
| 主要职业及职务 | 大申集团有限公司董事长 |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无 |

2　公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

## 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：元　币种：人民币

| 法人股东名称 | 单位负责人或法定代表人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 注册资本 | 主要经营业务或管理活动等情况 |
|---|---|---|---|---|---|
| 西藏一乙资产管理有限公司 | 徐志辉 | 2003 年 04 月 21 日 | 540091100005188 | 10,000,000 | 资产管理；房屋出租；物业管理；建筑材料、装璜材料、五金配件销售；装饰工程设计、施工；商务信息咨询服务。 |

## 六、股份限制减持情况说明

□适用 √不适用

# 第七节　优先股相关情况

□适用　√不适用

# 第八节　董事、监事、高级管理人员和员工情况

## 一、持股变动情况及报酬情况

### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 职务(注) | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初持股数 | 年末持股数 | 年度内股份增减变动量 | 增减变动原因 | 报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元） | 是否在公司关联方获取报酬 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 刘效军 | 董事长、总经理 | 男 | 53 | 2015.11.26 | 2018.11.26 | | | | | 3.51 | |
| 任鸿虎 | 副董事长 | 男 | 53 | 2014.11.5 | 2015.11.24 | | | | | | |
| 陈国中 | 副董事长 | 男 | 46 | 2014.11.5 | 2017.11.5 | | | | | 5.95 | |
| 马庆银 | 董事 | 男 | 41 | 2014.11.5 | 2017.11.5 | | | | | 5.95 | |
| 陈两武 | 董事 | 男 | 44 | 2014.11.5 | 2017.11.5 | | | | | 5.95 | |
| 武　舸 | 董事 | 男 | 44 | 2014.11.5 | 2017.11.5 | | | | | 5.95 | |
| 杨永华 | 董事 | 男 | 50 | 2014.11.5 | 2017.11.5 | | | | | 5.95 | |
| 徐清波 | 独立董事 | 男 | 52 | 2014.11.5 | 2017.11.5 | | | | | 5.95 | |
| 陈国坤 | 独立董事 | 男 | 45 | 2014.11.5 | 2017.11.5 | | | | | 5.95 | |
| 陈亚莉 | 独立董事 | 女 | 43 | 2014.11.5 | 2017.11.5 | | | | | 5.95 | |
| 赵海燕 | 独立董事 | 女 | 39 | 2014.11.5 | 2017.11.5 | | | | | 5.95 | |
| 谢若锋 | 监事会主席 | 男 | 62 | 2014.11.5 | 2017.11.5 | | | | | 5.95 | |
| 杨士军 | 监事 | 男 | 49 | 2014.11.5 | 2017.11.5 | | | | | 5.95 | |
| 秦健智 | 监事 | 男 | 33 | 2014.11.5 | 2017.11.5 | | | | | 5.95 | |
| 林旭楠 | 副总经理、财务总监、董事会秘书 | 男 | 45 | 2014.11.5 | 2017.11.5 | | | | | 68.02 | |
| 刘晓桥 | 副总经理 | 男 | 37 | 2014.11.24 | 2017.11.24 | | | | | 43.73 | |
| 李炬 | 副总经理 | 男 | 47 | 2016.1.12 | 2019.1.12 | | | | | | |

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。

（3）暂停资本化期间

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；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。正常中断期间的借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

**19. 生物资产**

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

③该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）本公司生物资产为苗木资产，均属于消耗性生物资产。

（3）生物资产按成本进行初始计量。

（4）消耗性生物资产的后续计量

消耗性生物资产在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出，计入当期损益；消耗性生物资产按加权平均法结转成本。

（5）消耗性生物资产的减值测试

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

**20. 油气资产**

**21. 无形资产**

**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

本公司无形资产包括土地使用权、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 | 30 年 | 直线 | |
| 软件 | 10 年 | 直线 | |

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。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

**22. 长期资产减值**

本公司对子公司、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、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（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：

本公司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。

上述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)、短期薪酬的会计处理方法**

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

**(2)、离职后福利的会计处理方法**

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在不能单方面撤回因解除劳动

关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

对于本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

对职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合上述辞退福利计划确认条件时，确认为应付职工薪酬，计入当期损益。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

## 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. 收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

③提供劳务的收入和建造合同收入

在资产负债日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确认。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。
（2）收入确认的具体方法
①本公司销售商品收入确认的具体方法如下：
公司各苗圃苗木销售合同经过审批并与客户签订后，业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，并填写送货单，仓库管理员依据财务部、苗圃场长、苗圃负责人的审批结果办理苗木出库,财务部收到客户签收的送货单后,确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。
②让渡资产使用权
本公司于让渡资产使用权收入相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。
利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
③建造合同收入
1）如果建造合同的结果能够可靠估计（即合同总收入能够可靠地计量，与合同相关的经济利益很可能流入企业，实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠地计量，合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定），公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和合同费用。
2）如果建造合同的结果不能可靠估计，应分两种情况进行处理：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金额予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。
合同预计总成本超过合同总收入的，应当将预计损失确认为当期费用。
本公司的建造合同收入主要是园林工程施工业务收入，对于合同完工进度，公司选用下列方法之一确定：
A、根据已经完成的合同工作量造价占合同预计总工作量造价的比例确定。
B、按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。
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。
对于当期未完成的施工合同，在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前年度已确认的收入，作为当期合同收入；同时按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前年度已确认的成本，作为当期合同成本；对于当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前年度已确认的收入，作为当期合同收入；同时按照累计实际发生总成本扣除以前年度已确认的成本，作为当期合同成本。

## 27. 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。
政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府文件规定用于构建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购进或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。
对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。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。
本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，或该项补助是按照固定的定额标准拨付的，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业

制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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。

**(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

与资产相关的政府补助，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。

**(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

与收益相关的政府补助，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。

## 28. 递延所得税资产/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。

## 29. 租赁

**(1)、经营租赁的会计处理方法**

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。

**(2)、融资租赁的会计处理方法**

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。

## 30. 其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去

的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行持续的评价，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

**31. 重要会计政策和会计估计的变更**

**(1)、重要会计政策变更**

□适用 √不适用

**(2)、重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**32. 其他**

## 六、税项

**1. 主要税种及税率**

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---|---|---|
| 增值税 | 应税收入 | 17、13 |
| 营业税 | 应税收入 | 5、3 |
| 城市维护建设税 | 应纳税所得额 | 7 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25 |
| | | |
| | | |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

**2. 税收优惠**

厦门中毅达环境艺术工程有限公司苗木销售业务享受农业生产者销售的自产农产品免征增值税优惠政策【《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条所列免税项目的第一项所称的“农业生产者销售的自产农业产品”】，公司已于 2015 年 2 月 2 日向厦门市思明区国家税务局进行了备案，自 2014 年 1 月 1 日起享受该优惠政策。

**3. 其他**

## 七、合并财务报表项目注释

**1、 货币资金**

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 库存现金 | 4,950.04 | 7,693.85 |
| 银行存款 | 43,132,394.25 | 74,702,444.78 |
| 其他货币资金 | 3,152,164.81 | 22,332,866.13 |
| 合计 | 46,289,509.10 | 97,043,004.76 |

| | | |
|---|---|---|
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

其他说明

## 2、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 交易性金融资产 | 11,012,064.78 | 5,161,370.38 |
| 其中：债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | 11,012,064.78 | 5,161,370.38 |
| 衍生金融资产 | | |
| 其他 | | |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 其中：债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | 11,012,064.78 | 5,161,370.38 |

其他说明：

## 3、 衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、 应收票据

### (1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

### (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

□适用 √不适用

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

## 5、 应收账款

### (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面 |

| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | 价值 | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | 价值 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 12,094,709.64 | 98.04 | 671,156.53 | 5.55 | 11,423,553.11 | 8,956,112.64 | 97.37 | 467,159.18 | 5.22 | 8,488,953.46 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 242,074.94 | 1.96 | 242,074.94 | 100.00 | | 242,074.94 | 2.63 | 242,074.94 | 100.00 | |
| 合计 | 12,336,784.58 | / | 913,231.47 | / | 11,423,553.11 | 9,198,187.58 | / | 709,234.12 | / | 8,488,953.46 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款
□适用 √不适用
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：
√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | | | |
| 其中：1 年以内分项 | | | |
| | | | |
| | | | |
| 1 年以内小计 | 11,097,726.62 | 554,886.33 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 831,264.02 | 83,126.40 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 165,719.00 | 33,143.80 | 20.00 |
| 3 年以上 | | | |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 12,094,709.64 | 671,156.53 | |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：
□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

**(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_____元；本期收回或转回坏账准备金额_____元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

**(3)． 本期实际核销的应收账款情况**
□适用 √不适用

**(4)． 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

| 单位名称 | 金额 | 已计提坏账准备 | 占应收账款总额的比例（%） |
|---|---|---|---|
| 厦门禹州海景城房地产有限公司 | 3,591,000.00 | 179,550.00 | 29.11 |
| 厦门华永至合房地产有限公司 | 2,470,613.34 | 123,530.67 | 20.03 |
| 何光毅 | 2,264,075.33 | 113,203.77 | 18.35 |
| 福州康嘉房地产开发有限公司 | 618,942.00 | 30,947.10 | 5.02 |
| 中国铁建海曦小区景观工程 | 597,828.02 | 29,891.40 | 4.85 |
| 合　计 | 9,542,458.69 | 591,890.35 | 77.35 |

**6、 预付款项**

**(1)． 预付款项按账龄列示**

单位：元　币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 16,245,736.75 | 98.96 | 9,336,279.85 | 89.46 |
| 1 至 2 年 | 170,810.00 | 1.04 | 1,100,000.00 | 10.54 |
| 2 至 3 年 | | | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 16,416,546.75 | 100.00 | 10,436,279.85 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

**(2)． 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：**

| 单位名称 | 期末金额 | 占总额比例（%） | 账龄 | 未结算原因 |
|---|---|---|---|---|
| 金坛市城南花木专业合作社 | 6,617,707.00 | 40.31 | 1 年以内 | 合同尚未履行完毕 |
| 江苏清禾园林建设有限公司 | 4,327,776.00 | 26.36 | 1 年以内 | 合同尚未履行完毕 |
| 江苏古石林园林建设有限公司 | 1,790,300.00 | 10.91 | 1 年以内 | 合同尚未履行完毕 |
| 上海丽柳市政工程有限公司 | 381,757.85 | 2.33 | 1 年以内 | 合同尚未履行完毕 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 黄光奎 | 118,425.00 | 0.72 | 1 年以内 | 合同尚未履行完毕 |
| 合　计 | 13,235,965.85 | 80.63 | | |

其他说明

## 7、 应收利息

□适用 √不适用

## 8、 应收股利

□适用 √不适用

## 9、 其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露

单位：元　币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 3,079,144.77 | 40.13 | | | 3,079,144.77 | 6,446,700.00 | 51.29 | | | 6,446,700.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 159,462.73 | 2.08 | 10,973.14 | 6.88 | 148,489.59 | 349,690.06 | 2.78 | 17,484.5 | 5 | 332,205.56 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 4,434,311.59 | 57.79 | 244,000.00 | 5.50 | 4,190,311.59 | 5,771,502.06 | 45.92 | 244,000.00 | 100.00 | 5,527,502.06 |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 合计 | 7,672,919.09 | / | 254,973.14 | / | 7,417,945.95 | 12,567,892.12 | / | 261,484.5 | / | 12,306,407.62 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| 其他应收款（按单位） | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 大申集团有限公司 | 1,019,178.08 | | | 本公司母公司，预计可以全部收回 |
| 福州市建设工程交易管理中心 | 1,059,966.69 | | | 投标保证金，预计可以全部收回 |
| 厦门华融集团有限公司 | 1,000,000.00 | | | 贷款保证金，预计可以全部收回 |
| 合计 | 3,079,144.77 | | / | / |

公司及全资子公司厦门中毅达环境艺术工程有限公司 2014、2015 年度累计向公司控股股东大申集团借款 7 次合计金额 5900 万元，借款未约定利息，公司在还款时按银行同期利率支付了利息合计 1019178.08 元，后经确认不需支付利息，公司将该笔款项记入了其他应收款，该笔款项公司于 2016 年度内予以收回。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：
√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | | | |
| 其中：1 年以内分项 | | | |
| | | | |
| | | | |
| 1 年以内小计 | 99,462.73 | 4,973.14 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 60,000.00 | 6,000.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 年以上 | | | |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 159,462.73 | 10,973.14 | 6.88 |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：
□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：
√适用 □不适用
期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位） | 期末数 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提理由 |
| 上海嘉汇达房地产开发经营公司 | 493,621.56 | | 押金，预计可全部收回 |
| 深圳兴辽实业有限公司 | 565,437.60 | | 押金，预计可全部收回 |
| 日欣景观工程有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 | 预计不可收回 |
| 重庆赛英思公司商铺 | 144,000.00 | 144,000.00 | 预计不可收回 |
| 厦门市建设工程造价管理站 | 725,000.00 | | 工程保证金，预计可全部收回 |
| 中山市板芙镇四联村围三经济合作社 | 508,203.03 | | 押金，预计可全部收回 |
| 厦门华强文化科技有限公司 | 311,443.00 | | 投标保证金，预计可全部收回 |
| 厦门市建设工程交易中心 | 200,000.00 | | 投标保证金，预计可全部收回 |
| 厦门沃德担保投资有限公司 | 200,000.00 | | 贷款保证金，预计可全部收回 |
| 黄光奎 | 158,115.00 | | 员工备用金，预计可全部收回 |
| 厦门物资集团有限公司 | 150,000.00 | | 押金，预计可全部收回 |
| 中山市横栏镇宝裕村民委员会 | 115,200.00 | | 押金，预计可全部收回 |
| 其他（36 个） | 763,291.40 | | 押金、投标保证金、个人备用金，预计可全部收回 |
| **合　计** | **4,434,311.59** | **244,000.00** | |

**(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_____元；本期收回或转回坏账准备金额_____元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(3)． 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

**(4)． 其他应收款按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 股权转让款 | | 6,446,700.00 |
| 保证金、押金 | 6,256,687.69 | 5,306,502.06 |
| 员工备用金 | 302,768.83 | 465,000.00 |
| 往来款 | 1,113,462.57 | 263,849.85 |
| 其他 | | 85,840.21 |
| 合计 | 7,672,919.09 | 12,567,892.12 |

**(5)． 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 福州市建设工程交易管理中心 | 投标保证金 | 1,059,966.69 | 1 年内 | 13.81 | |
| 大申集团有限公司 | 往来款 | 1,019,178.08 | 1 年内 | 13.28 | |
| 厦门华融集团有限公司 | 贷款保证金 | 1,000,000.00 | 1-2 年、2-3 年 | 13.03 | |
| 厦门市建设工程造价管理站 | 工程保证金 | 725,000.00 | 1 年内 | 9.45 | |
| 深圳兴辽实业有限公司 | 押金 | 565,437.60 | 1 年内 | 7.37 | |
| 合计 | / | 4,369,582.37 | / | 56.94 | |

**(6). 涉及政府补助的应收款项**

□适用 √不适用

**10、 存货**

**(1). 存货分类**

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | | | | | | |
| 在产品 | | | | | | |
| 库存商品 | | | | | | |
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | 983,937,582.63 | 795,020.00 | 983,142,562.63 | 982,521,244.09 | | 982,521,244.09 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 14,065,881.73 | | 14,065,881.73 | 13,901,509.82 | | 13,901,509.82 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 合计 | 998,003,464.36 | 795,020.00 | 997,208,444.36 | 996,422,753.91 | | 996,422,753.91 |

**(2). 存货跌价准备**

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | | | | | | |
| 在产品 | | | | | | |
| 库存商品 | | | | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | | 795,020.00 | | | | 795,020.00 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 合计 | | 795,020.00 | | | | 795,020.00 |

**(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：**

**(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：**

□适用 √不适用

**11、 划分为持有待售的资产**

□适用 √不适用

**12、 其他流动资产**

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 待抵扣增值税金 | 8,070,023.25 | 7,062,047.85 |
| 合计 | 8,070,023.25 | 7,062,047.85 |

其他说明

**13、 可供出售金融资产**

□适用 √不适用

**14、 持有至到期投资**

□适用 √不适用

**15、 长期应收款**

□适用 √不适用

**16、 长期股权投资**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认 | 其他综合收益 | 其他权益变动 | 宣告发放现金 | 计提减值准备 | 其他 | | |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 的投资损益 | 调整 | | 股利或利润 | | | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 江西立成景观建设有限公司 | | 132,555,601.15 | | 341,954.90 | | | | | | 132,897,556.05 | |
| | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | 132,555,601.15 | | 341,954.90 | | | | | | 132,897,556.05 | |
| 合计 | | 132,555,601.15 | | 341,954.90 | | | | | | 132,897,556.05 | |

其他说明

## 17、 投资性房地产

□适用 √不适用

## 18、 固定资产

### (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值： | | | | |
| 1.期初余额 | | 257,241.3 | 1,172,095.26 | 1,429,336.56 |
| 2.本期增加金额 | | 554,906.51 | 2,555,746.24 | 3,110,652.75 |
| （1）购置 | | 554,906.51 | 2,555,746.24 | 3,110,652.75 |
| （2）在建工程转入 | | | | |
| （3）企业合并增加 | | | | |
| | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 7.00 | | 7.00 |
| （1）处置或报废 | | 7.00 | | 7.00 |
| | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 4.期末余额 | | 812,140.81 | 3,727,841.50 | 4,539,982.31 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.期初余额 | | 189,533.2 | 531,004.80 | 720,538.00 |
| 2.本期增加金额 | | 126,124.15 | 313,274.41 | 439,398.56 |
| （1）计提 | | 126,124.15 | 313,274.41 | 439,398.56 |
| | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | |
| | | | | |
| 4.期末余额 | | 315,657.35 | 844,279.21 | 1,159,936.56 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| （1）计提 | | | | |
| | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | |
| | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | | 496,483.47 | 2,883,562.28 | 3,380,045.75 |
| 2.期初账面价值 | | 67,708.10 | 641,090.46 | 708,798.56 |

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(4). 通过经营租赁租出的固定资产**

□适用 √不适用

**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况**

□适用 √不适用

其他说明：

**19、 在建工程**

□适用 √不适用

**20、 工程物资**

□适用 √不适用

**21、 固定资产清理**

□适用 √不适用

## 22、 生产性生物资产

□适用 √不适用

## 23、 油气资产

□适用 √不适用

## 24、 无形资产

### (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | 59,173.64 | 59,173.64 |
| 2.本期增加金额 | | | | 3,795.34 | 3,795.34 |
| (1)购置 | | | | 3,795.34 | 3,795.34 |
| (2)内部研发 | | | | | |
| (3)企业合并增加 | | | | | |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | 1,531.19 | 1,531.19 |
| (1)处置 | | | | 1,531.19 | 1,531.19 |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | 61,437.79 | 61,437.79 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | 37,749.43 | 37,749.43 |
| 2.本期增加金额 | | | | 7,655.94 | 7,655.94 |
| （1）计提 | | | | 7,655.94 | 7,655.94 |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1)处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | 45,405.37 | 45,405.37 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| （1）计提 | | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1)处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | | | | 16,032.42 | 16,032.42 |
| 2.期初账面价值 | | | | 21,424.21 | 21,424.21 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例_____

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：**

□适用 √不适用

其他说明：

_____

**25、 开发支出**

□适用 √不适用

**26、 商誉**

√适用 □不适用

**(1). 商誉账面原值**

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 福建万树园花木有限公司 | 67,311.98 | | | 67,311.98 | | 0 |
| | | | | | | |
| 合计 | 67,311.98 | | | 67,311.98 | | 0 |

**27、 长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 办公室装修费 | | 1,072,263.00 | 132,828.02 | | 939,434.98 |
| 苗木基地租金 | 326,801.00 | | 48,526.94 | | 278,274.06 |
| 合计 | 326,801.00 | 1,072,263.00 | 181,354.96 | | 1,217,709.04 |

其他说明：

_____

## 28、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | | | | |
| 内部交易未实现利润 | | | | |
| 可抵扣亏损 | 1,778,671.53 | 444,667.88 | 156,043.68 | 39,010.92 |
| 尚未收到发票费用 | | | 12,190,762.26 | 3,047,690.57 |
| 递延收益 | 4,165,161.50 | 1,041,290.38 | 4,410,171.00 | 1,102,542.75 |
| 坏账准备 | 1,958,581.47 | 489,645.37 | 964,218.62 | 241,054.65 |
| 合计 | 7,902,414.50 | 1,975,603.63 | 17,721,195.56 | 4,430,298.89 |

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 3,490,900.00 | 872,725.00 | 3,490,900.00 | 872,725.00 |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 合计 | 3,490,900.00 | 872,725.00 | 3,490,900.00 | 872,725.00 |

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

### (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 可抵扣暂时性差异 | 4,643.14 | 6,500.00 |
| 可抵扣亏损 | 3,390,683.98 | |
| | | |
| | | |
| 合计 | 3,395,327.12 | 6,500.00 |

### (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|---|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| 2016 年 | | | |
| 2017 年 | | | |
| 2018 年 | | | |
| 2019 年 | | | |
| 2020 年 | 6,783,913.64 | | |
| 合计 | 6,783,913.64 | | / |

其他说明：

## 29、 其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 预付固定资产款 | 4,584,723.00 | |
| | | |
| 合计 | 4,584,723.00 | |

其他说明：

## 30、 短期借款

√适用 □不适用

### (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 50,000,000.00 | 43,000,000.00 |
| 信用借款 | | |
| | | |
| | | |
| 合计 | 50,000,000.00 | 43,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明

## 31、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

## 32、 衍生金融负债

□适用 √不适用

## 33、 应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 商业承兑汇票 | | |
| 银行承兑汇票 | | 39,000,000.00 |
| 合计 | | 39,000,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为_____ 元。

## 34、 应付账款

### (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 苗木款 | 7,060,998.73 | 9,923,979.45 |
| 工程人工费 | 3,193,588.73 | 2,416,374.00 |
| | | |
| 合计 | 10,254,587.46 | 12,340,353.45 |

### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

_____

## 35、 预收款项

### (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 货款 | 5,832,337.31 | 250,040.00 |
| 工程款 | 388,447.20 | |
| 合计 | 6,220,784.51 | 250,040.00 |

### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

### (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

_____

## 36、 应付职工薪酬

### (1).应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、短期薪酬 | 1,058,272.59 | 9,720,739.32 | 10,356,386.91 | 422,625.00 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 585,929.49 | 552,755.99 | 33,173.50 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 合计 | 1,058,272.59 | 10,306,668.81 | 10,909,142.90 | 455,798.50 |

### (2).短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种:人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,058,272.59 | 9,183,935.46 | 9,837,208.05 | 405,000.00 |
| 二、职工福利费 | | 80,341.00 | 80,341.00 | - |
| 三、社会保险费 | | 345,812.46 | 328,187.46 | 17,625.00 |
| 医疗保险费 | | 287,701.85 | 273,381.55 | 14,320.30 |
| 工伤保险费 | | 29,951.14 | 28,849.54 | 1,101.60 |
| 生育保险费 | | 28,159.47 | 25,956.37 | 2,203.10 |
| 四、住房公积金 | | 110,650.40 | 110,650.40 | - |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 合计 | 1,058,272.59 | 9,720,739.32 | 10,356,386.91 | 422,625.00 |

### (3).设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1、基本养老保险 | | 541,924.17 | 510,954.27 | 30,969.90 |
| 2、失业保险费 | | 44,005.32 | 41,801.72 | 2,203.60 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 合计 | | 585,929.49 | 552,755.99 | 33,173.50 |

其他说明：

## 37、 应交税费

单位：元　币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | | 6,341.82 |
| 消费税 | | |
| 营业税 | 586,825.58 | 565,837.77 |
| 企业所得税 | | 2,723,942.61 |
| 个人所得税 | 226,207.88 | 103,047.64 |
| 城市维护建设税 | 167,401.54 | 70,510.51 |
| 教育费附加 | 69,191.11 | 30,014.82 |
| 地方教育费附加 | 46,540.11 | 20,422.56 |
| 价格调节基金 | | 27,432.36 |
| 印花税 | | 8,283.41 |
| 合计 | 1,096,166.22 | 3,555,833.50 |

其他说明：

## 38、 应付利息

□适用 √不适用

## 39、 应付股利

□适用 √不适用

## 40、 其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 股权收购款 | 7,800,000.00 | |
| 关联方往来款 | | 11,264,653.25 |
| 其他往来款 | 698,006.00 | 837,529.15 |
| 员工个人 | 617,615.44 | 19,246,749.15 |
| 其他 | 802,905.90 | 1,213,239.46 |
| 合计 | 9,918,527.34 | 32,562,171.01 |

### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明

## 41、 划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

## 42、 1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1 年内到期的长期借款 | | |
| 1 年内到期的应付债券 | | |
| 1 年内到期的长期应付款 | | |
| 1 年内到期的递延收益 | 245,009.50 | 245,009.50 |
| | | |
| 合计 | 245,009.50 | 245,009.50 |

其他说明：

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

## 43、 长期借款

□适用 √不适用

## 44、 应付债券

□适用 √不适用

## 45、 长期应付款

□适用 √不适用

## 46、 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

## 47、 专项应付款

□适用 √不适用

## 48、 预计负债

□适用 √不适用

## 49、 递延收益

√适用 □不适用

单位：元　币种人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 4,410,171.00 | | 245,009.50 | 4,165,161.50 | 政府补助 |
| 预计一年内转入利润表的递延收益 | -245,009.50 | | | -245,009.50 | |
| | | | | | |
| 合计 | 4,165,161.50 | | 245,009.50 | 3,920,152.00 | / |

涉及政府补助的项目：

单位：元　币种：人民币

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 沈海高速绿化补贴 | 4,165,161.50 | | 245,009.50 | | 3,920,152.00 | 与资产相关 |
| | | | | | | |
| 合计 | 4,165,161.50 | | 245,009.50 | | 3,920,152.00 | / |

其他说明：

## 50、 股本

单位：元　币种：人民币

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、—） | | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 1,071,274,605.00 | | | | | | 1,071,274,605.00 |

其他说明：

## 51、 其他权益工具

□适用 √不适用

## 52、 资本公积

单位：元　币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 资本溢价（股本溢价） | 119,182,937.96 | | | 119,182,937.96 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 原制度资本公积转入 | 103,391,927.19 | | | 103,391,927.19 |
| 大股东利润承诺补偿款 | | 160,046,436.66 | | 160,046,436.66 |
| 合计 | 222,574,865.15 | 160,046,436.66 | | 382,621,301.81 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 53、 库存股

□适用 √不适用

## 54、 其他综合收益

□适用 √不适用

## 55、 专项储备

□适用 √不适用

## 56、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上期 |
| --- | --- | --- |
| 调整前上期末未分配利润 | -288,423,584.23 | -388,377,147.57 |
| 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 | -288,423,584.23 | -388,377,147.57 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -6,546,315.92 | 99,953,563.34 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| | | |
| | | |
| 期末未分配利润 | -294,969,900.15 | -288,423,584.23 |

## 57、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 67,167,387.41 | 53,302,784.86 | 40,137,576.40 | 45,923,945.21 |
| 其他业务 | | | 29,578,375.4 | 21,037,262.96 |
| 合计 | 67,167,387.41 | 53,302,784.86 | 69,715,951.80 | 66,961,208.17 |

## 58、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 消费税 | | |
| 营业税 | 733,175.36 | 1,970,782.66 |

| | | |
|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 141,264.48 | 136,971.06 |
| 教育费附加 | 100,903.21 | 97,260.00 |
| 资源税 | | |
| 其他 | 2,677.66 | |
| | | |
| 合计 | 978,020.71 | 2,205,013.72 |

其他说明：

## 59、 销售费用

单位：元　币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 459,600.00 | 3,358,748.86 |
| 差旅费 | 24,842.50 | 449,204.60 |
| 运输费 | 170,295.00 | 180,250.5 |
| 业务招待费 | | 111,314.90 |
| 售后服务费 | | 88,625.02 |
| 其他 | 22,078.33 | 142,363.55 |
| 合计 | 676,815.83 | 4,330,507.43 |

其他说明：

## 60、 管理费用

单位：元　币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 8,452,587.52 | 21,105,970.32 |
| 折旧及摊销 | 579,882.52 | 4,574,793.02 |
| 研究与开发费 | | 2,620,747.06 |
| 水电费 | 55,739.29 | 1,574,648.30 |
| 咨询、顾问费 | 7,421,226.35 | 812,000.00 |
| 汽车使用、保险费 | 699,976.16 | 700,394.08 |
| 物业租赁、管理费 | 7,519,091.97 | 665,582.14 |
| 福利费 | 305,566.76 | 490,985.96 |
| 董事会费用 | 63,962.25 | 486,559.55 |
| 差旅费 | 2,005,456.49 | |
| 招待费 | 1,689,278.45 | |
| 劳动保险费 | 1,078,592.45 | |
| 苗木资产郁闭后费用化生产费用 | 1,377,753.52 | |
| 其他 | 3,384,570.00 | 2,449,537.95 |
| 合计 | 34,633,683.73 | 35,481,218.38 |

其他说明：

## 61、 财务费用

单位：元　币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 | 2,159,368.36 | 7,209,187.75 |
| 利息收入 | -741,254.26 | -3,646,315.06 |
| 汇兑净损失 | -177,708.83 | 2,564,645.09 |
| 手续费及其他 | 93,718.63 | 29,038.49 |
| 合计 | 1,334,123.90 | 6,156,556.27 |

其他说明：

## 62、 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 一、坏账损失 | 197,485.99 | -12,223,778.34 |
| 二、存货跌价损失 | 795,020.00 | 6,055,612.57 |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |
| 五、长期股权投资减值损失 | | 328,463.70 |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | | |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合计 | 992,505.99 | -5,839,702.07 |

其他说明：

## 63、 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产 | 5,784,719.40 | 1,244,379.17 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | | |
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | | |
| | | |
| | | |
| 合计 | 5,784,719.40 | 1,244,379.17 |

其他说明：

## 64、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 341,954.90 | -317,299.19 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 35,861,443.55 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 138,097.78 | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | 2,158,943.40 | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | 21,016,773.91 |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 其他 | -1,034,892.56 | |
| | | |
| 合计 | 1,604,103.52 | 56,560,918.27 |

其他说明：

## 65、 营业外收入

单位：元 币种：人民币

| 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 | | | |
| 其中：固定资产处置利得 | | | |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 债务重组利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | 962,009.50 | 5,424,671.80 | 962,009.50 |
| 重大资产重组相关资产出售收入 | | 146,821,440.31 | |
| 违约赔偿款收入 | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 |
| 其他 | 7,764,862.41 | 111,034.72 | 9,261.26 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 合计 | 11,726,871.91 | 152,357,146.83 | 3,971,270.76 |

说明：

其他中的 7,755,601.15 元，属于取得联营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益：

公司本期以对价 124,800,000.00 元购买江西立成景观有限公司 39%的股权（经万隆（上海）资产评估有限公司出具的万隆评报字（2015）第 1009 号评估报告结果显示，江西立成景观有限公司的净资产评估值为 339,886,156.80 元）；本公司应享有的江西立成景观有限公司的可辨认净资产公允价值份额为 132,555,601.15 元，其与初始投资成本 124,800,000.00 元的差额 7,755,601.15 元计入营业外收入。

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|
| 新型剑杆织机技术改造项目补助 | | 4,799,959.55 | |
| 上海市杨浦区资金收付中心扶持资金专户 | | 534,000.00 | |
| 沈海高速绿化补贴 | | 90,712.25 | |
| 角美镇(奥特莱斯大道项目)征地上附着物拆迁 | 717,000.00 | | 与收益相关 |
| 沈海高速绿化补贴 | 245,009.50 | | 与资产相关 |
| 合计 | 962,009.50 | 5,424,671.80 | / |

其他说明：

## 66、 营业外支出

单位：元 币种：人民币

| 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 | | | |
| 其中：固定资产处置损失 | | | |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | 1,800.00 | 32,000.00 | 1,800.00 |
| 重大资产出售成本 | | 69,502,691.12 | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 滞纳金、罚款 | 8,593.55 | | 8,593.55 |
| 其他 | | 10,316.93 | |
| 合计 | 10,393.55 | 69,545,008.05 | 10,393.55 |

其他说明：

## 67、 所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 当期所得税费用 | -1,553,625.67 | 1,483,781.38 |
| 递延所得税费用 | 2,454,695.26 | -178,073.28 |
| 合计 | 901,069.59 | 1,305,708.10 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |
|---|---|
| 利润总额 | -5,645,246.33 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | -1,553,625.67 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | |
| | |
| | |
| 所得税费用 | -1,553,625.67 |

其他说明：

对以前期间当期所得税的调整的说明：本年度当期所得税费用为子公司厦门中毅达环境艺术工程有限公司以前年度对尚未收到发票费用进行了纳税调增处理，同时对该暂时性差异确认了递延所得税资产，在进行 2014 年度所得税汇算清缴时，已收到此类费用发票，14 年度实际无需纳税，本期对以前年度多计提的应交所得税费进行了冲减，同时对递延所得税资产进行了调整。本会计处理对当期损益及以前年度损益均无影响。

## 68、 其他综合收益

详见附注

## 69、 现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| 收到的利息收入 | 741,254.26 | 3,642,726.89 |
| 收到的往来款、代垫款 | 16,434,879.80 | 69,448,597.99 |
| 收到的政府补助及奖励 | 962,009.50 | 534,000.00 |
| 合计 | 18,138,143.56 | 73,625,324.88 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 支付管理费用 | 15,066,029.82 | 5,585,551.67 |
| 支付销售费用 | | 946,853.14 |
| 支付保证金 | | 4,473,700.00 |
| 暂付往来款 | 75,603,783.13 | 13,994,250.24 |
| 营业外支出 | 10,393.55 | 39,202.00 |
| 银行手续费 | 93,718.63 | 48,068.71 |
| 合计 | 90,773,925.13 | 25,087,625.76 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元 币种:人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 重大资产出售收到的现金 | | 146,821,440.31 |
| | | |
| 合计 | | 146,821,440.31 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 重大资产出售所支付的税金、交易费用等 | | 25,322,224.12 |
| | | |
| 合计 | | 25,322,224.12 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 收回上期使用受限的货币资金 | 19,500,000.00 | 47,046,948.27 |

| | | |
|---|---|---|
| 收厦门中毅达4-7月利润补偿金 | | 294,440.18 |
| 收大股东利润承诺补偿金 | 160,046,436.66 | |
| 合计 | 179,546,436.66 | 47,341,388.45 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 70、 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| **1．将净利润调节为经营活动现金流量：** | | |
| 净利润 | -6,546,315.92 | 99,732,878.02 |
| 加：资产减值准备 | 1,393,376.94 | -5,839,702.07 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 439,398.56 | 3,980,189.21 |
| 无形资产摊销 | 7,655.94 | 2,560,062.73 |
| 长期待摊费用摊销 | 172,210.04 | 20,425.06 |
| 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） | | -77,318,749.19 |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列) | -5,784,719.40 | -1,244,379.17 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 2,159,368.36 | 7,209,187.75 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -1,604,103.52 | -56,560,918.27 |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列) | 2,454,695.26 | -178,073.28 |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列) | | 838,840.17 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -1,580,710.45 | 738,050.7 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -4,223,890.87 | 8,541,583.43 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -87,353,960.78 | -6,881,311.96 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -100,466,995.84 | -24,401,916.87 |
| **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 | 46,289,509.10 | 77,543,004.76 |
| 减：现金的期初余额 | 77,543,004.76 | 25,512,237.73 |
| 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 | -31,253,495.66 | 52,030,767.03 |

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 一、现金 | 46,289,509.10 | 77,543,004.76 |
| 其中：库存现金 | 4,950.04 | 7,693.85 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 43,132,394.25 | 74,702,444.78 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 3,152,164.81 | 2,832,866.13 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| | | |
| | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 46,289,509.10 | 77,543,004.76 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

其他说明：

**71、 所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**72、 所有权或使用权受到限制的资产**

□适用 √不适用

**73、 外币货币性项目**

□适用 √不适用

**74、 套期**

□适用 √不适用

75、 其他

八、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、 反向购买

□适用 √不适用

## 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形
□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形
□适用 √不适用

## 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 6、 其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

√适用 □不适用

**(1). 企业集团的构成**

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 厦门中毅达环境艺术工程有限公司 | 福建省 | 厦门思明区湖滨南路 258 号鸿翔大厦 11 楼 | 园林绿化 | 100 | | 非同一控制下合并 |
| | | | | | | |

### 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

### 3、 在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

单位:元 币种:人民币

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 江西立成景观建设有限公司 | 江西省 | 江西省吉安市吉州区吉州大道 5 号鸿泰华庭三楼 | 园林绿化 | 39 | | 权益法 |
| | | | | | | |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

**(2). 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元 币种：人民币

| | 期末余额/ 本期发生额 | | 期初余额/ 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| 流动资产 | 382,455,244.80 | | | |
| 非流动资产 | 7,678,340.42 | | | |
| 资产合计 | 390,133,585.22 | | | |
| | | | | |
| 流动负债 | 49,364,807.39 | | | |
| 非流动负债 | 11,700,000.00 | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 负债合计 | 61,064,807.39 | | | |
| | | | | |
| 少数股东权益 | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 329,068,777.83 | | | |
| | | | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 128,336,823.35 | | | |
| 调整事项 | | | | |
| --商誉 | | | | |
| --内部交易未实现利润 | | | | |
| --可辨认净资产的公允价值调整 | 4,560,732.70 | | | |
| --其他 | | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 132,897,556.05 | | | |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | | | |
| | | | | |
| 营业收入 | | 62,750,299.04 | | 38,285,900.00 |
| 净利润 | | 1,288,086.41 | | 4,631,798.01 |
| 终止经营的净利润 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 综合收益总额 | | 1,288,086.41 | | |
| | | | | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | | | |

其他说明

**4、 重要的共同经营**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

□适用 √不适用

**十一、 公允价值的披露**

√适用 □不适用

**1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| **一、持续的公允价值计量** | | | | |
| （一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 11,012,064.78 | | | 11,012,064.78 |
| 1. 交易性金融资产 | 11,012,064.78 | | | 11,012,064.78 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | | | | |
| （3）衍生金融资产 | 11,012,064.78 | | | 11,012,064.78 |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | | | | |
| （二）可供出售金融资产 | | | | |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | | | | |
| （3）其他 | | | | |
| （三）投资性房地产 | | | | |
| 1.出租用的土地使用权 | | | | |
| 2.出租的建筑物 | | | | |
| 3.持有并准备增值后转让的土地使用权 | | | | |
| （四）生物资产 | | | | |
| 1.消耗性生物资产 | | | | |
| 2.生产性生物资产 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| **持续以公允价值计量的资产总额** | 11,012,064.78 | | | 11,012,064.78 |
| （五）交易性金融负债 | | | | |
| 其中：发行的交易性债券 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 其他 | | | | |
| （六）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| **持续以公允价值计量的负债总额** | | | | |
| **二、非持续的公允价值计量** | | | | |
| （一）持有待售资产 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| **非持续以公允价值计量的资产总额** | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| **非持续以公允价值计量的负债总额** | | | | |

**2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

上述公允价值根据上海证券交易所 2015 年最后一个交易日收盘价确定。

## 十二、 关联方及关联交易

**1、 本企业的母公司情况**

单位：万元 币种：人民币

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|---|---|---|---|---|---|
| 大申集团有限公司 | 深圳市 | 房地产、投资 | 13,845.60 | 24.84 | 24.84 |
| | | | | | |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是何晓阳

其他说明：

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

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

□适用 √不适用

**4、 其他关联方情况**

√适用 □不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---|---|
| 陈碰玉 | 其他 |
| | |

其他说明

无

**5、 关联交易情况**

**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

□适用 √不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

□适用 √不适用

**(3). 关联租赁情况**

□适用 √不适用

**(4). 关联担保情况**

√适用 □不适用

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|
| 大申集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2016 年 6 月 22 日 | 2018 年 6 月 21 日 | 否 |
| 大申集团有限公司 | 30,000,000.00 | 2016 年 7 月 26 日 | 2018 年 7 月 25 日 | 否 |

**(5). 关联方资金拆借**

□适用 √不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 关键管理人员报酬 | 203.52 | 159.08 |

**6、 关联方应收应付款项**

√适用 □不适用

**(1). 应收项目**

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 大申集团有限公司 | 1,019,178.08 | | | |
| | | | | | |

公司及全资子公司厦门中毅达环境艺术工程有限公司 2014、2015 年度累计向公司控股股东大申集团借款 7 次合计金额 5900 万元，借款未约定利息，公司在还款时按银行同期利率支付了利息合计 1019178.08 元，后经确认不需支付利息，公司将该笔款项记入了其他应收款，该笔款项公司于 2016 年度内予以收回。

**(2). 应付项目**

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|---|
| 其他应付款 | 陈碰玉 | 271,926.75 | |
| | | | |

**十三、 股份支付**

**1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

□适用 √不适用

2、 或有事项

□适用 √不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

□适用 √不适用

3、 销售退回

□适用 √不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息

□适用 √不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | 6,446,700.00 | 7.29 | | | 6,446,700.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 173,913,153.63 | 99.40 | 4,643.14 | 5.00 | 173,908,510.49 | 81,040,000.00 | 91.63 | 6,500.00 | 0.01 | 81,033,500.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,059,059.16 | 0.61 | | | 1,059,059.16 | 958,621.56 | 1.08 | | | 958,621.56 |
| 合计 | 174,972,212.79 | / | 4,643.14 | / | 174,967,569.65 | 88,445,321.56 | / | 6,500.00 | / | 88,438,821.56 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元　币种：人民币

| 其他应收款（按单位） | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 上海嘉汇达房地产开发经营公司 | 493,621.56 | | | 房屋租赁押金，预计可全部收回 |
| 深圳兴辽实业有限公司 | 565,437.60 | | | 房屋租赁押金，预计可全部收回 |
| 合计 | 1,059,059.16 | | / | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元　币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | | | |
| 其中：1 年以内分项 | | | |
| | | | |
| | | | |
| 1 年以内小计 | 92,862.73 | 4,643.14 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | | | |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 年以上 | | | |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 92,862.73 | 4,643.14 | 5.00 |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

**(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_____元；本期收回或转回坏账准备金额_____元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 押金及保证金 | 1,059,059.16 | 493,621.56 |
| 子公司借款 | 173,820,290.90 | 80,910,000.00 |
| 备用金 | | 465,000.00 |
| 借款 | | 130,000.00 |
| 股权转让款 | | 6,446,700.00 |
| 其他 | 92,862.73 | |
| 合计 | 174,972,212.79 | 88,445,321.56 |

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

□适用 √不适用

**(6). 涉及政府补助的应收款项**

□适用 √不适用

**2、 长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 833,110,448.10 | | 833,110,448.10 | 833,110,448.10 | | 833,110,448.10 |
| 对联营、合营企业投资 | 132,897,556.05 | | 132,897,556.05 | | | |
| 合计 | 966,008,004.15 | | 966,008,004.15 | 833,110,448.10 | | 833,110,448.10 |

**(1) 对子公司投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 厦门中毅达环境艺术工程有限公司 | 833,110,448.10 | | | 833,110,448.10 | | |
| | | | | | | |
| 合计 | 833,110,448.10 | | | 833,110,448.10 | | |

**(2) 对联营、合营企业投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 江西立成景观建设有限公司 | | 132,555,601.15 | | 341,954.90 | | | | | | 132,897,556.05 | |
| | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | 132,555,601.15 | | 341,954.90 | | | | | | 132,897,556.05 | |
| 合计 | | 132,555,601.15 | | 341,954.90 | | | | | | 132,897,556.05 | |

**3、 营业收入和营业成本：**

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | | | 12,875,477.41 | 26,554,606.14 |
| 其他业务 | | | 28,921,810.91 | 21,037,262.96 |
| 合计 | | | 41,797,288.32 | 47,591,869.10 |

其他说明：

**4、 投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 341,954.90 | -317,299.19 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 34,649,107.28 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 138,097.78 | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | 21,016,773.91 |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| | | |
| | | |
| 合计 | 480,052.68 | 55,348,582.00 |

## 十八、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---|---|
| 非流动资产处置损益 | | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 962,009.50 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | 7,755,601.15 | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 2,297,041.18 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 2,998,867.71 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| | | |
| | | |
| 所得税影响额 | | |
| 少数股东权益影响额 | | |
| 合计 | 14,013,519.54 | |

**2、 净资产收益率及每股收益**

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|---|---|---|---|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -0.61 | -0.01 | -0.01 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.90 | -0.02 | -0.02 |

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

# 第十二节 备查文件目录

| | |
|---|---|
| 备查文件目录 | 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 |
| 备查文件目录 | 载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签字并盖章的审计报告原件。 |
| 备查文件目录 | 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |

董事长：刘效军

董事会批准报送日期：2016 年 4 月 18 日

## 修订信息

| 报告版本号 | 更正、补充公告发布时间 | 更正、补充公告内容 |
|---|---|---|
| 上海中毅达股份有限公司2015年年度报告（修订稿） | 2016年6月3日 | 根据上交所年报事后审核问询函的相关要求补充披露 |