中卉生态

NEEQ :430254

上海中卉生态科技股份有限公司

Shanghai Zhonghui Eco-Technology CoLtd

年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记

上海中卉生态科技股份有限公司于 2016 年 3 月成功申报“2016 年上海市专利工作试点企业”。

2016 年 8 月公司“建筑绿化（顶板）容器种植技术”申报全国建设行业科技成果推广项目，于 2016 年 9 月立项成功，对公司产品的推广奠定了夯实的基础。

上海中卉生态科技股份有限公司在 2016 年获得发明专利“高空垂直立体绿化系统”和实用新型专利“绿植墙”授权，并在 2016 年申报了 5 项发明专利及实用新型专利。

上海中卉生态科技股份有限公司荣获“上海科技企业创新奖”，上海科技企业创新奖评选是一个助推器，是科技创新的展示、宣传平台，也是科技创新的激励、培育平台，更是科技创新的交流、合作平台。通过这个平台，树立科技企业的品牌形象；

2016 年 5 月公司参加上海市创新创业大赛成功晋级初赛、决赛，成功入围全国创新创业大赛新能源及节能环保行业总决赛，并荣获第五届中国创新创业大赛优胜奖、优秀企业。

1、2016 年 6 月开始公司参编《海绵城市建设设计示例》国家标准图集，目前正在编制中；

2、2016 年 7 月公司参加十三五国家重点研发计划典型脆弱生态修复与保护研究重点专项“闵三角城市生态安全保障及海岸带生态修复技术”项目编号：2016YFC0502900；

3、公司产品“容器式屋顶绿化技术”入编海绵城市建设先进适用技术与产品应用指南，公司积极响应国家海绵城市建设战略，为海绵城市建设提供技术支撑，标志着中卉在海绵城市中迈向了更高的台阶；

4、2016 年 11 月公司申报上海市杨浦区企业技术中心，于 2017 年 2 月立项成功。

5、2016 年 6 月公司董事长柯思征申报中国技术市场金桥奖个人奖成功，入会中国技术市场协会单位会员；

6、2016 年 9 月公司董事长柯思征先生荣获“2012~2015 年度上海市绿化先进个人”；

目 录

第一节 **声明与提示**

第二节 **公司概况**

第三节 **主要会计数据和关键指标**

第四节 **管理层讨论与分析**

第五节 **重要事项**

第六节 **股本、股东情况**

第七节 **融资情况**

第八节 **董事、监事、高级管理人员及员工情况**

第九节 **公司治理及内部控制**

第十节 **财务报告**

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	上海中卉生态科技股份有限公司
中卉景观	指	厦门中卉生态景观有限公司，公司全资子公司
中卉生物	指	厦门市中卉生物工程有限公司
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元	指	人民币
报告期、本期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
建筑绿化	指	建筑绿化包括了建筑内外的景观绿化、阳台绿化、屋顶绿化、墙面绿化等一系列的绿化种类。建筑绿化作为城市绿化的一部分，它与平面绿化相结合，是迅速增加城市绿化面积的重要手段。从而使我们身边的生活空间变得更加优美、舒适，为创造各种经济效益和改善城市整体的环境发挥积极作用，并提升城市品牌形象。
海绵城市	指	海绵城市是指城市能够像海绵一样，在适应环境变化和应对自然灾害等方面具有良好的“弹性”，下雨时吸水、蓄水、渗水、净水，需要时将蓄存的水“释放”并加以利用。海绵城市强调要大力发展绿色建筑,从建筑物对雨水分级收集利用。
屋顶绿化	指	一切脱离了地面的种植技术，它的涵盖面不单单是屋顶种植，还包括露台、天台、阳台、墙体、地下车库顶部、立交桥等一切不与地面、自然、土壤相连接的各类建筑物和构筑物的特殊空间的绿化。它是人们根据建筑屋顶结构特点、荷载和屋顶上的生态环境条件，选择生长习性与之相适应的植物材料，通过一定技艺，在建筑物顶部及一切特殊空间建造绿色景观的一种形式。
城市双修	指	“城市双修”是“生态修复、城市修补”的简称。其中包括完善绿地系统。推进生态廊道建设，努力修复被割断的绿地系统，加强城市绿地与外围山水林田湖的连接。按照居民出行“300 米见绿、500 米入园”的要求，均衡布局公园绿地，通过拆迁建绿、破硬复绿、见缝插绿、立体绿化等措施，拓展绿色空间，让绿网成荫。因地制宜建设湿地公园、雨水花园等海绵绿地，推广老旧公园改造，提升存量绿地品质和功能。推行生态绿化方式，提高乡土植物应用比例。

第一节 声明与提示

【声明】

本公司董事会及董事、监事会及监事、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。

公司负责人柯思征，主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)贾秀梅声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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异议事项或无法保证其真实、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
政策风险	随着城市的发展，各省市具有自己的绿化规划和管理体系，即使在大环境海绵城市建设的要求下，各省市的具体绿化实施方案和执行力度也会有所不同，自成体系。中卉在积极推进海绵城市建设当中建筑绿化的过程中会遇到不同的政策形势，需要逐一根据当地的具体地理情况及政策情况进行有针对性的解决，并通过中卉的已经施工完毕的优秀案例提升自己的品牌效应，与政府部门保持良好的沟通合作关系。
市场竞争风险	1、现有竞争对手的模仿：由于容器的生产工艺并不复杂，且中卉所有产品均满足国家标准和市场需求，所以公司产品一经投放市场，必然会引来众多竞争对手的模仿。2、地区因素的影响：由于北方气候原因，中卉适用北方的绿化产品必然会导致难度增加、成本增加，直接影响公司效益，为避免出现南重北轻的地域性差异，公司会在新产品（如增加保温材料）以确保市场供应。
资金回款风险	2015 年末、2016 年末公司应收账款分别为 15,497,833.02 元、17,530,027.58 元，占同期营业收入的比例分别为 38.98%、38.84%。报告期内公司应收账款账龄大部分为 1 年内，同时中卉目前客户群主要为政府部门、房地产商、医院、学校、虽然公司有较为完善的坏账准备计提政策，并计提了坏账准备，若催收不力或客户发生财务危机，公司应收账款仍存在不能按期回收的风险。因此公司将加强管理，主动筛选客户，降低风险。
资金缺口风险	对于目前国内的建筑绿化企业来说，基础设施和生产设备的投资给企业的运营带来了较大的压力。另外，工程施工前期需要垫资以及资金的回款问题都会导致企业的资金缺口问题。
企业所得税政策风险	公司于 2011 年 11 月 28 日取得编号为 GF201431000588 的《高新技术企业证书》。并在 2014 年 9 月 4 日通过高新技术企业资质复核（证书编号 GF2014310000588），根据《中华人民共和国企业所得税法》（2008 年版）及其实施条例的规定，高新技术企业可减按 15%的税率征收企业所得税，公司的企业所得税税率为 15%。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，将按 25%的税率征收所得税。
人才流失风险	中卉作为高新技术企业，持续的保持技术创新是公司的核心竞争力之一，中卉从成立之初就培养了若干经验丰富的研发、技术、经营及管理人才。公司在建筑绿化行业内，在核心技术的先进性、核心技术人员的队伍、项目实践经验等方面均处于相对领先地位，在行业快速发展的情况下，公司如不能及时引进和培养足够的高素质人才，将面临人才短缺的风险。另外，目前行业的高级专业技术人员十分紧缺，如果公司高

	级技术人员流失，将对公司的核心竞争力带来不利影响。中卉对此制定了一系列人事管理制度，从精神上激励、发展上激励、培训上激励、物质上奖励来留住人才，制定内部晋升制度等。
极端气候风险	随着全球气温的不断极端化，导致气候异常，季节气候的恶劣无疑对传统的园林和建筑绿化都产生了巨大影响。极端的天气不但对整体项目施工进度有所阻碍，更对种植苗木的成活率加强了难度。公司会继续加大研发建筑绿化的力度，筛选优质植物品种，从源头控制风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海中卉生态科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Zhonghui Eco-Technology CoLtd
证券简称	中卉生态
证券代码	430254
法定代表人	柯思征
注册地址	上海市杨浦区中山北二路 1121 号 2 楼 201C 室
办公地址	上海市虹口区曲阳路 930 号 C301 室
主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	中国上海市常熟路 171 号
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘希广、刘一峰
会计师事务所办公地址	上海市武宁路 423 号 1 号楼 8 楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈美玲
电话	021-55892896
传真	021-55892856
电子邮箱	chenmeiling@shzhst.com
公司网址	www.shzhst.com
联系地址及邮政编码	上海市虹口区曲阳路 930 号 C301 室 200437
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2013-07-23
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	土木工程建筑业
主要产品与服务项目	建筑绿化工程设计施工和建筑绿化产品产品及专用苗木的销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000
做市商数量	-
控股股东	柯思征
实际控制人	柯思征

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	91310000692919092E	否

税务登记证号码	91310000692919092E	否
组织机构代码	91310000692919092E	否

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	45,130,347.41	39,758,131.43	13.51%
毛利率%	28.44%	29.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	221,805.84	2,378,938.15	-90.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,023,180.93	1,866,620.63	-154.81%
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）	0.43%	8.96%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-1.97%	7.03%	-
基本每股收益	0.01	0.13	-94.31%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	67,374,705.46	70,662,576.28	-4.65%
负债总计	15,418,191.73	18,927,868.39	-18.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,956,513.73	51,734,707.89	0.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.73	1.72	0.69%
资产负债率%（母公司）	6.31%	21.39%	-
资产负债率%（合并）	22.88%	26.79%	-
流动比率	3.61	3.13	-
利息保障倍数	-	12.08	-

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	-11,061,114.82	978,354.84	-
应收账款周转率	1.74	2.13	-
存货周转率	2.61	7.56	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.65%	115.35%	-
营业收入增长率%	13.51%	41.24%	-
净利润增长率%	-90.68%	-32.52%	-

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	30,000,000	18,000,000	66.67%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额定量持续享受政府补助除外）	1,286,000.00
非流动性资产处置损益	-39,400.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,287.93
非经常性损益合计	1,244,311.14
所得税影响数	-675.63
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,244,986.77

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

1、所处行业及主营业务

中卉生态致力于建筑绿化 20 年，是中国建筑绿化行业的领导品牌。至今公司已参与了国家五项行业标准的编制，是国家高新技术企业。报告期内公司主营业务以屋顶绿化、垂直绿化、车库顶板绿化等建筑绿化工程设计、施工、养护为主，以绿植系列产品的销售为辅。绿色屋顶做为海绵城市建设的项目之一，未来发展空间巨大。

公司主要致力于绿色建筑节能技术的研发与创新，区别于传统屋顶绿化方式的繁琐程序以及因技术问题引起的后期弊端，中卉容器式建筑绿化利用高新技术，系列容器设计新颖合理，植物耐旱美观，培植工艺先进，营养基质配方考究，种植施工工艺先进。中卉产品可用于建筑平面、坡面、墙体以及不适宜种植花草树木的场所、具有完善的排水、通风、隔热、保温、蓄水、阻根、供氧、吸收二氧化碳等功能，可直接组合，施工方便快捷。该产品种上植物后可改变建筑物环境景观，降低城市热岛效应，改善建筑物的小气候环境，增加绿视率，节约能源。中卉产品管理养护简单，品种色彩多样，可任意变换，无需经常浇水和施肥，冬天仍是一片翠绿。采用无土栽培，基质可循环使用。产品每平方米重量不超过 60 公斤（含水），不对屋顶造成负荷影响。大面积推广中卉产品后，可以在城市高楼林立中建造绿色平面，丰富建筑群的整体轮廓线，把城市的“第五立面”由“荒漠”营造成空中“绿肺”。

2、产品类型

中卉各种容器产品由公司设计，以委托加工的方式生产，采用的营养基质有自主配方，能够满足植物生长需求，后期无需施肥，植物选用易管护且抗性强的品种。中卉产品施工类型为：轻型屋顶绿化产品、垂直绿化围墙、斜屋顶绿化产品、轻型屋顶花园产品，详细产品应用具体如下：

①、绿植草（容器组合草坪式）：具有完善的蓄水、排水、阻根等功能。主要适用于非上人屋面简单式平铺屋顶绿化，容器材料为 PP 料，使用寿命十年以上；

②、绿植灌（组合容器灌木式）：具有蓄水、排水、阻根等功能。主要适用于屋顶上小灌木种植。容器材料为 PP 料，使用寿命十年以上；

③、绿植树（容器组合花园式）：容器可叠加围合板（高度为 100mm）， 250mm 厚度的种植介质可以确保植物生长高度可达 2 米以上。适用于花园式屋顶绿化；

④、绿植坡（组合容器斜坡式）：斜屋面种植容器包括井字挡板、自动斜面渗灌系统、通风排水槽等，主要适用于坡度 60 度以下的坡屋面绿化；

⑤、绿植巢：可根据异形墙面裁切以符合设计的图形，植物种植密度高可建造出高像素图案；

⑥、绿植墙：垂直绿化围墙产品包括固定钢架、滴灌系统及多个容器。容器可安装于垂直墙体上，也可做单独的绿化墙；

⑦、绿植水：包括排水孔、流通水口、过滤网等，主要适用于屋顶上水生植物绿化。容器材料为 PP 料，使用寿命十年以上。

3、客户类型

公司绿化工程设计施工业务主要对象为政府部门或企事业单位办公楼、医院、学校、商业住宅等提供立体绿化节能工程服务。在多年与各方客户友好协作的基础上，中卉目前已经在上海、浙江、福建、重庆、广东、贵州、河北等地实施了大量绿色建筑工程，创造了一系列优质的绿色建筑工程，塑造了品牌形象。中卉随着规模的扩大，形成以长三角、珠三角、西南地区为主要市场，逐步辐射周边市场的经营战略方向。

4、销售渠道

1)招投标：针对房地产项目、其他园林绿化项目等积极参与招投标方式，通过公司的设计部、工程部、生产部的研讨来提供整套绿化解决方案，成功解决整个项目从前期绿化方案设计，中期的工程施工及产品

应用，到后期的绿化养护的各项问题，充分利用当地资源，最大程度的节约费用，达到优质的施工和产品效果。

2)政府直接委托：中卉通过多年的绿化优质施工项目代表，受到了相关市政府、区政府的信任并认可，以此接受多项政府部门委托完成具有城市代表性的优秀绿化产品案例，并通过已经成功的案例来拓展委托项目，获得更多的支持和认可。

3)网络营销：中卉在 2016 年加大了对公司网站的建设及相应的网络销售渠道的拓建，设立了网站销售热线及客服热线、公司微信公众号等，通过新兴的网络推广渠道来拓展业务，并已见成效。

4)传统营销：中卉销售人员通过项目实地有针对性的销售，主动上门与客户进行沟通，并在各相关专业协会领域、专业建筑绿化会展来展示自己的品牌，拓展品牌的影响力及销售渠道。

5、收入来源

建筑绿化前期设计和后期的施工、中卉绿植系列产品的销售、屋顶绿化的专业养护以及建筑绿化专用苗木的销售构成了整体收入来源的重要组成部分。中卉在不断的施工服务当中打造了自己独有的一支研发团队、设计团队、施工团队、养护团队，来加强自身作为国家高新技术企业的不断发展。不同形式的容器产品结合了专有的设计方案和强有力的专业施工，并配置上独到的植物与介质，细致入微的按时养护，创造了一个又一个的优秀施工案例，推动了收入的前进力。

本次报告期内，中卉所处行业、关键资源、销售渠道等并未有明显变化，因此对公司经营未产生重大影响。

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

总体回顾：

1、公司业务、产品或服务有关经营计划的实现情况

2016 年 2 月，国家在城市的绿色发展上进一步强调了绿色建筑的意义，突出表现在国家发展改革委、住房城乡建设部会同有关部门共同制定的《城市适应气候变化行动方案》（以下简称《方案》）。这个《方案》是为积极应对全球气候变化，落实《国家适应气候变化战略》的要求，有效提升我国城市适应气候变化能力，统筹协调城市适应气候变化相关工作而制定的。《方案》中明确，到 2020 年，建设 30 个适应气候变化试点城市，典型城市适应气候变化治理水平显著提高，绿色建筑推广比例达到 50%。2016 年《国务院关于深入推进新型城镇化建设的若干意见》发布，明确要求推进海绵城市建设。在城市新区、各类园区、成片开发区全面推进海绵城市建设。继 2014 年开始的“海绵城市”建设后，2015 年，住建部将三亚列为“城市修补、生态修复（双修）”首个试点城市，开启了全国范围内的城市“双修”活动，希望能以此来解决“城市病”，保障并改善民生问题。城市双修是适应经济发展新常态，大力推动“供给侧结构性改革的有效途径”，是城市转型发展的重要标志。住建部提出 2017 年各城市制定“城市双修”实施计划，推进一批示范城市项目；2020 年，“城市双修”工作将在全国全面推开。

从绿色建筑到海绵城市再到城市双修，随着政策的不断出台和实施，为建筑绿化的发展提供了良好的宏观政策环境，将有利于细分市场行业继续保持快速发展的趋势。中卉立足全行业视角、专注自身业务发展，提升市场占有率，报告期内公司整体业务收入保持良性增长，扩大公司在行业内的领先优势，公司积

极响应国家海绵城市建设战略，为海绵城市建设提供技术支撑，中卉优势技术产品“容器式屋顶绿化技术”入编海绵城市建设先进适用技术与产品应用指南，同时参与海绵城市标准图集的编制工作，标志着中卉在海绵城市中迈向了更高的台阶。

（1）经营业绩增长

2016 年，公司实现营业收入 45,130,347.41 元，同比上年增长 13.51%；扣除非经营性损益后的净利润-1,023,180.93 元，同比上年下降 154.81%。利润下降的主要原因是：为了提高公司的核心竞争力，报告期公司对研发费投入金额较大，这虽然对当期利润有所影响，但是给公司的持续发展奠定了良好的基础；同时，受营改增的影响，在营改增后一部分税金从营业收入中剥离出去，计入应交税费的销项税额，也在一定程度上影响了本年度的净利润。截至 2016 年 12 月 31 日，公司总资产 67,374,705.46 元，净资产 51,956,513.73 元。

（2）战略理念深化

中卉公司本着为城市营造空中花园的战略理念，2016 年，公司深化了上海、厦门、福州、重庆、贵州市场，开拓长三角、珠三角等区域市场，以此拓宽全国整体战略要塞而辐射全国，建立包含产品销售、工程施工与设计服务，配套建筑绿化苗木生产基地的业务理念，为国家海绵城市建设在建筑绿化领域贡献出自己的力量。

（3）管理能力提升

2016 年，公司在管理能力上更进一步，在整体规划方面持续引进了大量的高学历高素质人才，并且充分利用设立的 OA 系统，使上海总部与各地子公司的整体日常管理达到了一个新的水准、工作管理和效率有了显著的提高。与此同时，公司结合公司实际发展情况重新修订完善日常各部门管理制度，加强对各部门员工的专业培训以及公司全体员工的整体培训，达到了现代化企业管理的要求，为未来公司的进一步壮大发展奠定了更加坚实的基础。

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	45,130,347.41	13.51%	100%	39,758,131.43	41.24%	-
营业成本	32,295,915.44	15.14%	71.56%	28,048,415.57	44.12%	70.55%
毛利率	28.44%	-1.01%	-	29.45%	-1.41%-	-
管理费用	10,523,846.88	47.18%	23.32%	7,150,317.87	80.04%	17.98%
销售费用	1,689,523.51	65.39%	3.74%	1,021,552.31	100.19%	2.57%
财务费用	1,869.84	-98.21%	0.00%	104,490.30	-71.63%	0.26%
营业利润	-623,790.82	-128.48%	-1.38%	2,190,561.10	-	5.51%
营业外收入	1,289,621.07	169.81%	2.86%	477,981.29	-74.01%	1.20%
营业外支出	45,309.93	241.25%	0.10%	13,277.48	100.00%	0.03%
净利润	221,805.84	-90.68%	0.49%	2,378,938.15	-32.52%	5.98%

项目重大变动原因：

报告期内，公司利润构成相较于上年同期数据变动较大的分析如下：

营业收入，同比增长 13.51%，本年度与上年相比，略有增加；同时，受营改增影响，营改增后的收入为不含税收入，故增长幅度受影响。

营业成本，同比增长 15.14%，本年度收入增长、成本同比增长。

管理费用，同比增长 47.18%，本年度比上年增加 337 万元。本年度管理费用主要发生变化的有：1、本年度研发费投入 490 万元，去年 201 万元，本年度对上海市小巨人培育企业项目、技术创新企业等项目

资金投入较大，并取得多项研发奖励；2、本年度工资薪酬 212 万元，较去年 104 万元大幅增加，主要是因为公司根据业务扩展的需要，相应的人员有所增加，工资薪酬增加较多；

销售费用，同比增长 65.39%，本年度比上年增加 66.8 万元。本年度继续加大对广告宣传的投入和参加展会的费用，同时业务人员增加也增加了工资费用；

财务费用，同比减少 98.21%，本年度无银行贷款，利息支出相应减少。

营业外收入，同比增加 169.81%，本年度申报政府补助项目较上年有较大增加。

营业外支出，同比增长 241.25%，增长原因为本年度处置固定资产损失。

净利润，同比减少 90.68%，本年度为开拓新产品，加大研发投入力度，以提高公司的核心竞争力；另外，为业务扩展加大人员投入和广告宣传费投入，为 2017 年的大面积推广做准备，因此净利润减少。

（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	45,130,347.41	32,295,915.44	39,758,131.43	28,048,415.57
其他业务收入	-	-	-	-
合计	45,130,347.41	32,295,915.44	39,758,131.43	28,048,415.57

按产品或区域分类分析：

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%
工程施工收入	39,833,143.85	88.26%	28,014,547.47	70.47%
景观设计收入	224,034.07	0.50%	3,607,547.17	9.07%
商品销售收入	5,073,169.49	11.24%	8,136,036.79	20.46%
总计	45,130,347.41	100.00%	39,758,131.43	100.00%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司的收入构成未变化。

（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	-11,061,114.82	978,354.84
投资活动产生的现金流量净额	-12,332,490.72	3,241,071.63
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	18,760,273.33

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动的现金流量存在重大差异的原因是：

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期销售收入回款和其他经营活动收到的现金共计 4308 万元，比上年同期减少 949 万元；经营活动现金流出 5464 万元，比上年同期增加了 255 万元，与上年同期相比，报告期因业务规模扩大，投入资金较上年增加，经营活动现金比上年减少了 1204 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期收购厦门子公司，支付投资款 977 万元；当期采购固定资产及在建工程投入 286 万元。收支相抵后，报告期投资活动净现金流量减少 1233 万元。上年同期，购厦门子公司，收购期现金流量净额增加了 1000 万元；采购固定资产及在建工程投入 701 万元。收支相抵后，上年同期投资活动净现金流量净额为 324 万元

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期无筹资活动。上年同期增资 1200 股，吸收投资款 2400 万元；归还银行贷款 500 万元，贷款利息 24 万元，上年同期筹资活动产生的现金流量净额为 1876 万元。

（4）主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	福建地矿建设集团公司	8,602,494.41	19.06%	否
2	江苏南通二建集团有限公司	5,069,766.54	11.23%	否
3	杭州华展房地产开发有限公司	4,585,050.97	10.16%	否
4	上海宝龙展飞房地产开发有限公司	3,005,145.95	6.66%	否
5	重庆浩瀚园林绿化有限公司	2,874,935.22	6.37%	否
合计		24,137,393.09	53.48%	-

（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	厦门市海沧区联精励园艺场	1,677,830.00	6.04%	否
2	浏阳市远耀园林有限公司	1,522,849.00	5.48%	否
3	厦门市海沧区裔昕园艺场	1,326,800.00	4.78%	否
4	重庆建福模具制造有限公司	1,267,424.55	4.56%	否
5	上海蓬鑫园林景观工程有限公司	1,058,950.00	3.81%	否
合计		6,853,853.55	24.69%	-

（6）研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	4,899,145.79	2,008,274.89
研发投入占营业收入的比例	10.86%	5.05%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	32
公司拥有的发明专利数量	11

研发情况：

企业研发项目进度：

2016 年研发费投入金额 4,899,145.79 万元，占销售收入的比例 10.86%。公司现有研发人员 11 人。

本公司产品具有完善的排水、蓄水、通风、透气、隔热、保温、防漏等功能，适用于建筑物的屋面、墙体以及其它垂直或坡斜面的绿化地块，可随意拆卸移动，养护简单，装配式建筑绿化系统寿命 10 年，产品可 100%回收利用，维护费用较传统降低 50%，克服了传统垂直绿化美观性与实用性不能兼顾、养护成本巨大、容易造成渗漏等诸多不足。产品市场占有率、销售额统计，目前均已达到行业领先水平。

目前中卉装配式建筑绿化产品已是国内建筑绿化的最佳选择方式，但目前仍不能广泛运用于苛刻的建筑环境，因为专业领域受限，产品更新速度较慢，不断创新成为公司目前研发首要任务。目前，为提高建筑绿化系统节能节水能力及建筑绿化植物在北方过冬问题，公司制定了详细研发计划，先为试生产试验阶段。

研发对企业经营的影响：

保持强大的技术创新能力，塑造独特的核心竞争力是企业持续发展的力量源泉，而加强建筑绿化新产品研究与开发是中卉得以发展的根本动力，在生产制造过程中能够节约生产成本、提升生产效率以及增强环境适应性，这些效应不仅直接减少产品成本、经营费用、管理费用等。而且能够使公司在现有资源和环境条件下，以更快的速度和更高的效率生产比原来更多更好的建筑绿化产品，直接表现为存货、应收账款、周转率的提升等。这为扩大市场份额、提升经营能力奠定了基础，同时研发活动对提升建筑

绿化产品性能、改善产品设计等具有重要作用，而这些作用会吸引更多的消费群体，从而扩大公司市场占有率，由此可知，研发与盈利能力、运营能力之间均有显著的正向相关关系。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			上年期末			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	5,851,096.59	-79.99%	8.68%	29,244,702.13	366.79%	41.39%	-79.02%
应收账款	30,038,084.19	36.63%	44.58%	21,985,090.39	43.63%	31.11%	43.30%
存货	17,979,777.93	165.25%	26.69%	6,778,400.34	81.33%	9.59%	178.20%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	0.00%
固定资产	2,954,427.44	-17.53%	4.39%	3,582,426.14	371.16%	5.07%	-13.51%
在建工程	1,983,990.78	15.71%	2.94%	1,714,585.00	-48.49%	2.43%	21.36%
短期借款	-	-	-	-	-100.00%	-	0.00%
长期借款	-	-	-	-	-	-	0.00%
资产总计	67,374,705.46	-4.65%	100%	70,662,576.28	115.35%	100%	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，资产负债项目重大变动的原因如下：

1、报告期货币资金与上年同期相比，减少了 2339 万元，减少比例为 79.99%。主要原因为上一年度期末增加筹资款 2400 万元；

2、报告期应收账款与上年同期相比，增加 805 万元，增长比例为 36.63%。主要原因为当年工程施工项目比例比上年增加所致。

3、报告期存货与上年同期相比增加了 1120 万元，原因为本年年末在建项目较多，年度内存货存量比上年大幅度增加，以保障存货能及时供应项目需要。

4、报告期固定资产与上年同期相比减少了 628 万元，为本年计提折旧所致。

5、本年在建工程比上年同期增加了 269 万元，主要为基地建设和研发课题投入资金。

6、本年资产总额与上年同期相比减少了 329 万元，减少比例为 4.65%，整体变动幅度不大。

3、投资状况分析

（1）主要控股子公司、参股公司情况

1、重庆中卉生态科技有限公司：主营生态环境科技、环保科技的技术开发、技术咨询等。由中卉生态以货币形式 100%出资。中卉生态合并重庆中卉 2016 年度全年的报表。2016 年度重庆中卉实现营业收入人民币 7,510,412.59 元，净利润人民币 636,771.70 元。

2、厦门中卉生态景观有限公司：主营园林景观和绿化工程施工，由中卉生态以货币形式 100%出资。中卉生态合并中卉景观 2016 年度全年的报表。2016 年中卉景观实现营业收入人民币 16,761,229.27 元，净利润人民币 510,818.27 元。

（2）委托理财及衍生品投资情况

–

（三）外部环境的分析

随着低碳概念的盛行和建筑绿化在环保节能等方面的显著作用。随着人口的快速增长，城市绿化面积的减少，城市楼房密集，屋顶及墙体资源尤其丰富、集中，使得建筑绿化成为城市绿化的方向，建筑绿化已经成为改善城市环境最有效的方法，特别是对旧建筑而言屋顶绿化和墙体绿化是最经济有效地方法。国家对建筑绿化重视和相关法规的出台将成为推动市场需求的主力，为行业的发展提供了良好的支持。在过去几年中，中国已经成为世界最大的碳排放国，节能减排将成为国家关注的重点，建筑节能行

业会进入快速的成长期。建筑绿化在改善建筑物的热工效能，节约用电方面功效显著，使得建筑行业对建筑绿化的需求成为必然。所以建筑绿化与建筑物的融合将成为未来建筑设计的一种趋势。

（四）竞争优势分析

1、竞争优势分析

（1）产品优势

传统的屋顶绿化都是先做防水层、排水道等设施，再铺土，最后才种上植物。而土壤层厚达 30-50cm，不仅增加了屋顶的承重力，也不能保证在干燥的情况下抵御风的吸引提升的外力，还必须防止植物根部穿透屋顶而引起裂缝、漏水，不但费时、费工，也浪费资金。中卉产品集种植容器、营养基质、中卉景天为一体，产品具有完善的排水、蓄水、通风、透气、隔热、保温、防漏等功能，可以应用于建筑物的屋面、墙体以及其它垂直或坡斜面的绿化地块、临时摆设构件或山体岩石，也可用于家庭墙壁、阳台种植蔬菜、水果等，不占用空间，植物品种可以任意更换，养护简单、方便，完全符合城市立体绿化与建筑节能的要求。

（2）成本优势

在成本上，成本是决定竞争优势的关键因素。中卉产品通过规模化生产和专有技术等实现成本优势。一方面，在材料采购过程中，集中采购、源头采购，避免中间更多的成本支出，保证原材料的质量，提高成活率。另一方面，在生产过程中，通过规模化、标准化的生产，提高产品的合格率，采用高效的工序，降低生产复杂度，严格管理生产，少出次品，少返工。未来，公司将引进工厂化生产流水线，提高生产效率。

（3）政策优势

2016 年 2 月 6 日，《国务院关于深入推进新型城镇化建设的若干意见》发布，明确要求推进海绵城市建设。在城市新区、各类园区、成片开发区全面推进海绵城市建设。2016 年 8 月 8 日，《国务院关于印发“十三五”国家科技创新规划的通知》发布，从发展新型城镇化技术角度明确提出，推动海绵城市、绿色城市、智慧城市建设和城市精细化管理，优化城镇化布局和形态，构建综合性城市管理数据库和基础设施智能管控系统，推动智慧住区、社区和园区建设，全面推进区域人居环境优化提质和城市文脉传承，为建设绿色、智慧、创新、人文、紧凑型城市提供科技支撑。绿色屋顶作为承担源头减排任务的部分首当其冲，高度都市化地区屋顶面积占非透性面积总量的 40-50%。国内许多城市已经逐渐意识到屋顶绿化在美化环境、建筑节能、源头减排等方面的优势，开始出台法规并投入资金支持屋顶绿化的实施与发展。

2011 年北京发布了包括屋顶绿化在内的《北京市人民政府关于推进城市空间建筑绿化建设工作的意见》标志着北京对“屋顶绿化公众效益”的认识实现质的飞跃，2016 年北京预计“十三五”期间的目标是在全市发展 60 万平方米屋顶绿化。因此，建筑绿化在北京具有广阔的发展前景。

上海市作为城市屋顶绿化的先行城市，2014 年 8 月 21 日发布《关于推进本市建筑绿化发展的实施意见》提出将屋顶绿化作为城市绿化新的增长点和重要发展方向。2015 年已将屋顶绿化纳入《上海绿化管理条例》，以法规形式确定屋顶绿化的地位，支持屋顶绿化的推广。近几年来又陆续出台了资金补贴、绿地率折算等相关推动政策和地方性技术规范。立体绿化与新建、改建建筑主体逐步实现同步规划设计、同步施工建设，全社会各行各业的立体绿化呈现着形式多样的特点。2016 年 2 月，由上海市绿化和市容管理局牵头编写的《上海市立体绿化专项规划》出台，为 2040 前的发展做了详细的规划。

深圳市政府也将屋顶绿化当作一项改善城区生态环境，提高城区景观质量的系统工程来抓，并出台了三大政策予以扶持，在产业、经济与技术上促进屋顶绿化的发展。

在政府的推动下，大量的需求空间，为建筑绿化相关企业带来了巨大的商机，中卉公司紧抓市场机遇，着眼容器式建筑绿化的研发，立足国内外市场，积极开展相关项目的建设。

（4）技术优势

中卉产品拥有 11 项国内外发明专利技术，21 项实用新型专利技术，参与国家十一五、十二五、十三五科技支撑课题研究；参与国家五项行业标准的编制，质量符合国家及地方标准，拥有完整的施工、

验收标准。2011 年 3 月份经上海科技查新咨询中心检索后，得出结论：“该项目在建筑绿化的容器结构设计方面具有一定的新颖性，且绿色屋顶在中国前景广阔，建议中卉公司进一步推广相关技术及产品。经分析，该项目总体技术处于国内领先，其中有效防止建筑表面渗漏，蓄水、排水阻根能力，可任意拆卸移动以及有效降低能耗等方面居国际先进水平。”

关于建筑绿化的移动种植容器，中卉公司在国内外率先推出了自己的企业标准，本标准按照 GB/T 1.1-2009《标准化工作导则 第 1 部分：标准的结构和编写规》给出的规则起草。同时参与国家《种植屋面工程技术规程》行业标准编制工作，起草了容器式的屋顶绿化标准；参与国家建筑标准设计图集《种植屋面建筑构造》编制。

中卉产品建筑绿化系统可以直接组合、拆卸，可拼装成多种图案，安装方便快捷。还可应用于隔热硬块、硬化地块、裸露山体、桥梁等各种不利地形的绿化与装饰，并可根据各种不同的建筑物的地形与地貌特点将容器灵活拼接或组成各种图案。另外，中卉独特的营养基质配方及公司自主研发、栽培驯化了几十种多肉植物品种等都奠定了中卉产品是具有特色的建筑绿化产品。

（5）产业布局及综合效益优势

中卉产品从 2004 年开发研发，2005 年开始试生产并推向市场，以及后期继续不断研发与改进。2008 年因上海世博会的契机，中卉产品进入上海市场，至今中卉产品已在北京、上海、杭州、苏州、深圳、广州、温州、重庆、武汉、成都、厦门、福州、贵州、遵义、廊坊、张家港等几十个省市使用，已施工完成大量的屋顶绿化项目。

公司板块下属两个子公司，上下游企业产业链配套紧密，布局合理，综合效益显著，且公司与多家原材料供应商保持长期、稳定的战略合作关系。公司在厦门、重庆、上海均设立工场基地，辐射珠三角、长三角和西南区域。

（五）持续经营评价

政策方面，从绿色建筑出发，从国务院倡导建设海绵城市的前提下，再到城市双修的政策制定下，中卉产品已成功入选海绵城市第一批先进适用产品目录，同时参与海绵城市标准图集的制订工作，秉承着“中卉为城市营造空中花园”的理念，不断加强产品的研发进度以及技术能力，从专利技术和施工能力上提高竞争优势，打造中卉标准化生产和高品牌效应。

管理方面，中卉 2016 年股东人数有所上升、引进高端专业人才、顺利完成 ISO 质量体系认证、环境体系认证、能源管理体系认证、职业健康体系认证，获得施工叁级资质证书，并在总部和个子公司分部实施 OA 管理系统，以此大大提高了管理能力。

业务方面，中卉项目目前已经遍布国内几十个省市，施工项目厦门中航紫金广场屋顶绿化、遵义青少年宫屋顶绿化、厦门华美空间屋顶绿化、上海杨浦区市容绿化管理局屋顶绿化等已获得当地业界及客户的一致好评，客户认可度日趋优异。单体最大的重庆机场航站楼换乘中心屋顶绿化也正紧锣密鼓地施工中，同时积极参与厦门灾后重建项目的建设。中卉以上海总部为圆心，辐射厦门、重庆、福州等业务分部，且将在 2017 年在其他各省市加大业务拓展力度，最终达到业务辐射全国乃至国际市场。

资源要素方面，中卉在厦门、重庆设立了苗木培植基地的基础上于 2015 年在上海总部杨浦区设立了全国首家的绿化工场，大批量繁殖培育中卉产品，且在管理上实行综合管理，完成全国各地项目的产品调配，大大降低了生产成本。

财政方面，中卉作为高新技术企业享受国家税收优惠政策，作为上海市科技小巨人培育企业、杨浦区科技小巨人企业、上海市专精特新企业、上海市知识产权优势企业、专利试点企业、杨浦区企业技术中心等享受国家部分政府扶持。

（六）扶贫与社会责任

公司承担的社会责任：

公司积极响应国家的政策和号召，积极参与相关政府项目，履行企业社会责任。2016 年 9 月厦门遭遇强台风莫兰蒂的正面袭击，子公司中卉景观在第一时间投入人力、物力参与救灾工作，并赢得社会和民众的一致好评。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

1、国内外行业政策趋势

（1）国内行业趋势

在政府的加大鼓励下,中国的绿色建筑市场已经进入发展的快车道。截至 2015 年 4 月,国内绿色建筑的总量(含中国绿标和美国 LEED 标准)已经达到 3.2 亿平方米,是 2008 年中国绿标启动元年的 154 倍。但换一个角度看,"绿化"征途任重而道远。1995~2013 年期间中国新增房屋建筑面积达 434 亿平方米:因此保守估计,中国当前的既有建筑规模当在 400 亿平方米以上,而其中仅不足 1%的建筑符合绿色建筑的要求。

2015 年 8 月，由住建部关于印发海绵城市建设绩效评价与考核办法(试行)的通知，通知中明确海绵城市建设是落实生态文明建设的重要举措，是实现修复城市水生态、改善城市水环境、提高城市水安全等多重目标的有效手段。为科学、全面评价海绵城市建设成效，依据《海绵城市建设技术指南》，制定海绵城市建设绩效评价与考核办法（试行）、海绵城市建设绩效评价与考核指标（试行）给各省市区，在推进海绵城市建设中参照执行。

从 2016 年开始至今后的很长一段时间，大力建设海绵城市将是中国目前改善人民居住环境，改善日趋恶劣的自然生态的重要手段及方针。2015 年 7 月，上海市第十四届人民代表大会常务委员会第二十二次会议通过《上海市人民代表大会常务委员会关于修改〈上海市绿化条例〉的决定》，并于 2015 年 10 月 1 日起实施。此次修订旨在通过立法为本市立体绿化发展提供法律支撑和刚性约束，对已建成的立体绿化予以严格保护，并对新建建筑实施立体绿化提出规范性要求。2015 年立体绿化首次被列入上海市政府实事项目，纳入市政府考核目标。2016 年，由上海市绿化和市容管理局牵头编写的《上海市立体绿化专项规划》出台，为 2040 前的发展做了详细的规划。

（2）国外行业趋势

城市高密度的发展和昂贵的城市低价熬成城市内大面积的绿化设施成本过高且发展受限,建筑在城市内占用了超过 1/5 的陆地表面，并在立体层面上具有巨大的表面面积。这对植被与建筑一体化的建筑绿化作为城市绿化设施的一部分为城市环境、经济和社会产生的效益提供了巨大的潜力。

从 2000 以来，世界许多城市已经开始采用建筑绿化技术来积极应对城市的各种问题，出台鼓励或强制性的建筑绿化的政策，如美国芝加哥从 2000 年开始，所有的公共和私人建筑进行屋面绿化将得到政府资助，纽约提供一年 48＄/㎡的减税额度，每建筑最高可达 10 万美元；加拿大多伦多 2010 年开始的新建建筑，超过 2000 ㎡的屋顶必须进行绿化，绿化建筑进行 50＄/㎡的现金退税，每项目最高可达 10 万美元；丹麦哥本哈根 2009 年开始，所有屋顶小于 30 度的公共屋顶必须进行绿化；英国伦敦实行新伦敦计划，预期所有的企业建筑都实行屋面和垂直绿化；日本东京提出到 2020 年实现全市 30k ㎡的屋顶绿化面积，超过 1000 ㎡的私人建筑屋顶和超过 250 ㎡的公共建筑屋顶必须实现至少 20%的绿化面积等。

近年来技术进步、成本降低、人们观念改变以及政府政策的鼓励正推动建筑绿化的发展。以德国为代表的欧洲国家在屋顶绿化率上近几年以每年 10%-15%的速度增长，相关数据研究和政策规范制定都较为全面，对此我国还要加大对屋顶绿化及立面绿化等建筑绿化层面的扶持力度。

2、对公司经营业绩和盈利影响

根据目前国内外建筑绿化的发展趋势以及相关政策，由于土地资源的稀缺性，传统的园林绿化的发展也将有力推动从平面到立体，从地面到屋顶、墙面的绿化形态的纵深发展，国内市场潜力巨大。

（1）政策方面：中卉建筑绿化具有专利性的滞、蓄、用雨水的功能，中卉生态“容器式屋顶绿化”成功入选“海绵城市”第一批评审和审定通过的项目，是我国建设“海绵城市”不可缺少的重要组成部分，符合国家建设海绵城市减少洪涝灾害、可持续发展的重大战略需求。

（2）城市发展方面：目前我国既有建筑面积超过 500 亿平方米，多半国内城市已制定政策要求既有建筑屋顶建筑绿化改造。中卉建筑绿化不破坏防水层、重量轻、施工快、经济合理，具有极大的推广应用前景。

（3）建筑类型方面：中卉建筑绿化产品适应我国气候区划的大部分地区，适应新建建筑和既有建筑，适应公共建筑和居住建筑，适应平屋顶、斜屋顶、曲面屋顶等屋顶形式，适应不同的水平高度，适应在我国优先大量推广。

（4）发展趋势方面：随着房地产行业的日趋发展，城市可开发土地面积的逐步减少，建筑绿化的需求却逐步加大，无论是从美学、碳排放、生态维持、噪声控制、节能方面，还是从实际的提高楼盘经济效益方面，建筑绿化都是不二的选择。目前建筑绿化在我国很多地方仍是空白，而全国每年屋顶面积的快速增长为提供建筑绿化的公司提供了一个广阔的市场，商机无限。

（二）公司发展战略

城市不断增长的建筑绿化的需求让我们看到了屋顶绿化及墙体绿化市场巨大的发展空间，同时考虑到中卉产品在屋顶绿化及其它建筑绿化市场的显著优势，在项目初期我们计划将业务重心集中在为城市的建筑绿化工程提供产品及配套服务。随着公司业务规模的不断扩大，我们会逐渐将业务扩大到家庭蔬菜种植、市政、桥梁，山体，道路等不利地形或展会等临时摆设的绿化与装饰。当项目逐渐发展到成熟阶段后，我们会继续研发新产品与新技术，大力拓展建筑绿化与装饰的新市场，如建筑物坡面绿化、公共汽车车顶绿化等。

另外我们会继续巩固现有市场，为政府部门或事业单位办公楼、学校、商业住宅的建筑绿化工程提供产品，同时为公园、桥梁、道路的立体绿化或装饰项目提供合适的产品及配套服务。

上海市政府近年来对建筑绿化愈加重视，特别是在入选第二批海绵城市试点后，政策支持与资金投入的力度不断加大，建筑绿化的推进速度正逐年加快。并且对城市绿化、展会绿化与装饰的需求不断增加。因此，我们计划重点发展上海、福建、重庆市场，辐射长三角地区、珠三角地区以及西南地区，契合上海市政府对建筑绿化、城市绿化的产品需求，积极参加有关的市政建筑绿化工程、房地产建筑绿化工程，配合各种宣传、营销手段迅速占领上海的建筑绿化市场。

（三）经营计划或目标

1、业务扩展

2016 年在党中央海绵城市建设项目的要求下，全国已有 130 多个城市编制了建设海绵城市的具体实施方案，而建筑绿化则是整个项目建设中不可缺少的组成部分。公司作为第一批入选评审合格的项目单位，肩负着为海绵城市建设贡献自己一份力量的重大使命。为了更好的协助各城市市政单位完成海绵城市建设，公司在现有的上海总部、重庆子公司、厦门子公司、福州办事处的基础上与广州林业和园林科学研究院、中国城市建设研究院有限公司建立战略合作关系，加强拓展业务渠道和实力，在新的省市开展新的业务局面。

2、研发投入

鉴于公司目前已经具有 30 多项专利技术，1 项国际专利，但根据公司目前业务施工能力的不断拓展，新的技术研发要求也迫在眉睫。公司在 2016 年继续加大研发投入，进一步研发先进技术。

3、日常运营的调整

公司在 2016 年根据不同城市的业务拓展模式的特色采取不同的拓展方式，利用当地资源进行全方位整合，以解决部分业务拓展资金。在具体运营成本方面，公司已经启动严格的工程预决算方式，科学合理的在控制成本的基础上建造出更多优质的工程。

上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之前的差异。

（四）不确定性因素

公司运营中的重要不确定影响因素主要是各城市对绿化建设的政策因素，直接影响到公司在该城市的业务拓展及基地建设等。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、宏观政策风险

随着城市的发展，各省市具有自己的绿化规划和管理体系，即使在大环境海绵城市建设的要求下，各省市的具体绿化实施方案和执行力度也会有所不同，自成体系。中卉在积极推进海绵城市建设当中建筑绿化的过程中会遇到不同的政策形势，需要逐一根据当地的具体地理情况及政策情况进行有针对性的解决，并通过中卉的已经施工完毕的优秀案例提升自己的品牌效应，与政府部门保持良好的沟通合作关系。中卉产品具有建筑绿化市场的优先专利技术领先的特性，且产品多样化，相信定能在未来的建筑绿化市场当中满足不同城市不同客户的需求。

二、市场竞争风险

1、现有竞争对手的模仿：由于容器的生产工艺并不复杂，且中卉所有产品均满足国家标准和市场需求，所以公司产品一经投放市场，必然会引来众多竞争对手的模仿。

2、地区因素的影响：由于北方气候原因，中卉适用北方的绿化产品必然会导致难度增加、成本增加，直接影响公司效益，为避免出现南重北轻的地域性差异，公司会在新产品（如增加保温材料）以确保市场供应。

对策：公司想要长足发展，需通过品牌策略及知识产权战略来树立及维护公司的良好形象和口碑，有效外界简单模仿，阻止竞争对手的介入；通过大面积地域覆盖，使不同地区、城市的建筑都能找到合适的绿化产品，以充分实现其产品价值，降低产品销售的市场风险；另外公司也通过各种途径扩大公司知名度，提高品牌影响力。

质量是产品的生命，注重质量就是增强产品的竞争力。技术是产品的灵魂，也是增强与其他同类产品相比竞争力的重点，因此，本企业将经营重点始 终放在产品的质量监控和技术的开发应用上。

三、资金回款风险

传统园林绿化行业具有垫资周期长、成本高、技术性难度大等特点，中卉产品通过专利技术和施工方式可以有效的降低了成本和施工周期。中卉目前客户群主要为政府部门、房地产商、医院、学校、酒店等，其中政府部门和房地产商为主要客户群。针对政府部门的财政资金统筹安排和房地产商资金回款慢的特点，中卉将会根据具体项目谨慎选择合作客户群，并通过各种制度及渠道建立回款责任制，保证施工项目的回款效率。

四、资金缺口风险

对于目前国内的建筑绿化企业来说，基础设施和生产设备的投资给企业的运营带来了较大的压力。另外，工程施工前期需要垫资以及资金的回款问题都会导致企业的资金缺口问题。因此公司会设计合理的筹资渠道，充分利用自有资金，不盲目追求企业规模，争取在资源最佳合理应用下，以降低资金运营成本；重视核心财务指标，准确把握公司所处的环境，准确预测利润，合理控制负债带来的风险； 扩大和巩固企业的经营规模和经济实力，可以有效降低资金缺口风险，企业将在现有的业务基础上进一步加大科研力度，增加科技投入，提高产品技术含量，形成规模效益，扩大市场份额；严格控制管理费用，避免不必要的开支，将有限的资金运用到经营的关键之处。

五、人才流失风险

中卉作为高新技术企业，持续的保持技术创新是公司的核心竞争力之一，中卉从成立之初就培养了若干经验丰富的研发、技术、经营及管理人才。公司在建筑绿化行业内，在核心技术的先进性、核心技术人员的队伍、项目实践经验等方面均处于相对领先地位，在行业快速发展的情况下，公司如不能及时引进和培养足够的高素质人才，将面临人才短缺的风险。另外，目前行业的高级专业技术人员十分紧缺，如果公司高级技术人员流失，将对公司的核心竞争力带来不利影响。中卉对此制定了一系列人事管理制度，从精神上激励、发展上激励、培训上激励、物质上奖励来留住人才，制定内部晋升制度等。

（二）报告期内新增的风险因素

–

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

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

（二）关键事项审计说明：

-

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	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	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（一）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）承诺事项的履行情况

1、公司承诺，不再向关联方拆出资金。截至目前，公司正常履行承诺。
2、实际控制人柯思征承诺，避免同业竞争。截至目前，实际控制人正常履行承诺。
3、公司承诺收购厦门中卉生态景观有限公司（以下简称中卉景观）为全资子公司。公司于 2015 年 7 月完成收购事宜。中卉景观目前处于正常经营活动阶段。本次股权转让交易完成后，公司持有中卉景观 100%的股权，成为中卉景观的控股股东，有助于优化公司资源收购布局，有利于提升本公司的业务收入，未来中卉景观预期盈利性较好，不会对公司财务状况及经营成果产生不利影响。
4、董事、监事、高级管理人员承诺，规范关联交易。截至目前，公司正常履行承诺。

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

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,500,000	41.67%	826,500	8,326,500	27.75%
	其中：控股股东、实际控制人	3,325,000	18.47%	-2,650,000	675,000	2.25%
	董事、监事、高管	748,000	4.16%	553,500	1,301,500	4.34%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,500,000	58.33%	11,173,500	21,673,500	72.25%
	其中：控股股东、实际控制人	8,175,000	45.42%	4,900,000	13,075,000	43.58%
	董事、监事、高管	2,325,000	12.91%	6,273,500	8,598,500	28.66%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		**18,000,000**	-	**12,000,000**	**30,000,000**	-
普通股股东人数		**27**				

（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	柯思征	10,900,000	2,650,000	13,550,000	45.17%	13,075,000	475,000
2	郑志树	798,000	4,102,000	4,900,000	16.33%	4,898,500	1,500
3	曾群	1,000,000	1,400,000	2,400,000	8.00%	2,150,000	250,000
4	周铁军	1,000,000	1,400,000	2,400,000	8.00%	1,400,000	1,000,000
5	陈世安	2,000,000	-	2,000,000	6.67%	-	2,000,000
6	翁珠香	-	1,500,000	1,500,000	5.00%	-	1,500,000
7	陈平建	1,000,000	-	1,000,000	3.33%	-	1,000,000
8	厦门富特佳欣扬股权投资合伙企业（有限合伙）	-	750,000	750,000	2.50%	-	750,000
9	上海鼎祁创业投资中心（有限合伙）	-	212,000	212,000	0.71%	-	212,000
10	田振琴	-	200,000	200,000	0.67%	-	200,000
11	杨志英	-	200,000	200,000	0.67%	-	200,000
12	陈美玲	200,000	-	200,000	0.67%	150,000	50,000
13	厦门市中卉生物工程有限公司	600,000	-400,000	200,000	0.67%	-	200,000
合计		17,498,000	12,014,000	29,512,000	98.39%	21,673,500	7,838,500

前十名股东间相互关系说明：

截止到报告期末，股东柯思征是厦门市中卉生物工程有限司的股东和法人代表，拥有中卉生物 100%的股权；上述其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为柯思征先生，持有本公司股份 13,550,000 股，持股比例为 45.17%。

柯思征：男，53 岁，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级园林工程师。1983 年至 1989 年，于中国人民解放军某部队服役；1990 年至 1991 年，于厦门中环企业顾问有限公司担任业务员；1992 年至 1993 年，于厦门统元旅游用品有限公司担任总务人员；1994 年至 1995 年，于厦门花冠园艺有限公司担任总经理；1996 年 1 月，创立厦门市中卉生物工程有限公司，担任执行董事；2009 年 7 月，创立上海中卉生态科技有限公司，担任执行董事、总经理。

（二）实际控制人情况

公司控股股东为柯思征先生，持有本公司股份 13,550,000 股，持股比例为 45.17%。

柯思征：男，53 岁，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级园林工程师。1983 年至 1989 年，于中国人民解放军某部队服役；1990 年至 1991 年，于厦门中环企业顾问有限公司担任业务员；1992 年至 1993 年，于厦门统元旅游用品有限公司担任总务人员；1994 年至 1995 年，于厦门花冠园艺有限公司担任总经理；1996 年 1 月，创立厦门市中卉生物工程有限公司，担任执行董事；2009 年 7 月，创立上海中卉生态科技有限公司，担任执行董事、总经理。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2013-10-15	2013-12-20	1.18	1000 万	1180 万	7	0	2	0	0	否
2015-08-28	2016-02-05	2	1200 万	2400 万	3	0	0	0	0	是

募集资金使用情况：

一、原募集资金使用计划

根据上海中卉生态科技股份有限公司（以下简称“公司”）2015 年 9 月 23 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议批准的《股票发行方案》，公司共募集资金 2,400.00 万元，主要用于主营业务扩张及补充流动资金。

二、变更募集资金用途情况说明：

截至 2016 年 8 月 18 日，扣除此次股票发行费用 200,000.00 元，股票发行募集资金已使用完毕，余额为 0 元。公司变更募集资金用途主要包括以下：

经公司 2014 年第二次临时股东大会审议，公司以现金方式购买厦门中卉生态景观有限公司股权，分别以 4,883,966.57 元、2,441,983.28 元、2,441,983.28 元购买柯思征、陈平建、陈海燕分别持有的中卉景观的 50%、25%、25%的股权。上述股权转让已于 2015 年完成，公司于 2016 年 1 月 26 日利用募集资金支付中卉景观原股东 9,767,933.13 万元。公司收购中卉景观 100%股权，是为了解决同业竞争、进一步扩张主营业务。

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

三、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
合计		-			

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

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	是否在公司领取薪酬
柯思征	董事长/总经理	男	53	硕士	2016.02.17 - 2019.02.16	是
郑志树	董事	男	38	高中	2016.02.17 - 2019.02.16	否
周铁军	董事	男	57	硕士	2016.02.17 - 2019.02.16	否
曾群	董事	男	48	硕士	2016.02.17 - 2019.02.16	否
陈美玲	董事/董事会秘书	女	33	本科	2016.02.17 - 2019.02.16	是
胥鹏飞	监事会主席	男	34	本科	2016.02.17 - 2019.02.16	是
李莉萍	监事	女	40	硕士	2016.02.17 - 2019.02.16	否
周祥坤	职工监事	男	43	大专	2016.02.17 - 2019.02.16	是
贾秀梅	财务总监	女	45	大专	2016.02.17 - 2019.02.16	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

报告期内，董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
柯思征	董事长/总经理	10,900,000	2,650,000	13,550,000	45.17%	-
郑志树	董事	798,000	4,102,000	4,900,000	16.33%	-
周铁军	董事	1,000,000	1,400,000	2,400,000	8.00%	-
曾　群	董事	1,000,000	1,400,000	2,400,000	8.00%	-
陈美玲	董事/董事会秘书	200,000	-	200,000	0.67%	-
胥鹏飞	监事会主席	-	-	-	-	-
李莉萍	监事	-	-	-	-	-
周祥坤	职工监事	-	-	-	-	-
贾秀梅	财务总监	-	-	-	-	-
合计		13,898,000	9,552,000	23,450,000	78.17%	-

（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			是
	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

鲁晓悦	董事会秘书	换届	无	期满换届
陈美玲	监事会主席	换届	换届	董事会聘任、期满换届
陈钦旺	董事	换届	无	期满换届
胥鹏飞	董事	换届	监事会主席	期满换届
周铁军	无	换届	董事	期满换届

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1、公司董事

周铁军：男，54 岁，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1978 年 9 月至 1982 年 7 月，就读于重庆建筑工程学院土木系建筑制图师资专业，获工学学士学位；1982 年 7 月至 1985 年 9 月于重庆建筑工程学院土木系建筑制图教研室担任助教；1985 年 9 月至 1988 年 7 月就读于重庆建筑工程学院建筑系建筑技术科学专业，获工学硕士学位；1988 年 7 月至今，于重庆大学（重庆建筑工程学院更名为重庆建筑大学，后经合并并入重庆大学）工作，历任讲师、副教授、教授，目前担任建筑城市规划学院副院长、教授、博士生导师。经公司第二届董事会第一次会议（公告编号：2016-015）审议通过选举周铁军为董事，任期至 2019 年 2 月 16 日。与本公司控股股东、实际控制人不存在关联关系。

2、公司监事会主席

胥鹏飞：男，34 岁，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。于 2009 年 1 月-2011 年 1 月，在重庆剑桥英语培训学校任职，2011 年 2 月-2014 年 5 月，在上海中卉生态科技股份有限公司任重庆基地负责人，2014 年 6 月起，担任重庆中卉生态科技有限公司法人，2014 年 11 月-2016 年 2 月 17 日任上海中卉生态科技股份有限公司董事，经公司第二届监事会第一次会议（公告编号：2016-016）审议通过选举胥鹏飞为监事会主席，任期至 2019 年 2 月 16 日。与本公司控股股东、实际控制人不存在关联关系。

3、公司高级管理人员董事会秘书

陈美玲：女，33 岁，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，园林工程师。2001 年 9 月至 2004 年 7 月于福建师范大学园林花卉专业学习;2004 年 7 月至 2011 年 12 月 31 日担任厦门中卉副总经理;2012 年 1 月 1 日至今，于中卉生态工作；经公司第二届董事会第一次会议（公告编号：2016-015）审议通过聘请陈美玲为公司董事会秘书，任期至 2019 年 2 月 16 日。与本公司控股股东、实际控制人不存在关联关系。

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
行政管理人员	6	7
生产人员	8	34
销售人员	8	6
技术人员	20	10
财务人员	8	7
员工总计	**50**	**64**

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	4
本科	20	28
专科	18	22
专科以下	10	10
员工总计	**50**	**64**

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：

1、人员变动情况：

因报告期内公司收购厦门中卉生态景观有限公司成为全资子公司，因此在管理人员、生产人员、销售人员、技术人员以及财务人员均有所增加。同时，公司扩大业务经营，需要更规范的财务运作和内部治理控制也需要引进更多专业人才。

2、人才引进计划：

（1）学历方面：公司将在现有的主要以大专、本科、研究生学历为构架的基础上，提高本科生、研究生的比例，并计划引进 1-2 名博士后进行研发合作项目，提升整体员工的学历素质，使整体的综合素质达到提升。

（2）专业技能方面：中卉作为国家高新技术企业，研发团队是公司不可或缺的主要力量。从专业技能方面，培育、生产环节、养护的专业技能需要进一步提高。公司对此不但会引进专业高学历人才进行研发，更会寻求经验丰富的高技能人才，将产学研相结合。

（3）研发团队建设方面：中卉目前拥有国内领先的专利技术及上海、厦门、重庆的大型生产基地，并得到国内多名建筑绿化顾问专家的定期辅导。先进的技术即最大的生产力，中卉在 2016 年会更偏重于专业对口的人才及紧缺专业人才进行招聘及培养。

经营管理人才培养重点以 35－45 岁人员为主；科技人才以 30－40 岁工程师为重点培养对象；操作技能人才重点培养 40 岁以下的高技能人才。

（4）施工队伍建设方面：作为建筑绿化行业的领先企业，一支优秀的施工队伍是公司人才组成的重中之重。中卉将积极培养和锻炼公司自己的项目管理人才，不但要有优秀的业务副总，更要有专业技能和建筑绿化施工经验丰富的项目经理及各个环节所需的工程师。中卉将在未来的时间里调整现有的施工班组，优胜劣汰，打造一支优秀的施工队伍，这是企业创造精品工程和品牌形象的重要保证。

2、人才培训方案：

中卉目前人员面临的问题是，急缺丰富管理经验的技术人才，独挡一面的人才不多，高素质的管理人才数量还远远无法满足公司的快速发展的需要。公司要发展，光靠目前的人员显然不够。市场的竞争实际是人才的竞争，因此必须在做好企业现有人员素质情况调查的基础上，认真分析企业人才结构，根据企业未来发展需要，指定企业培养人才的实施计划，改变用人观念，在用好公司现有人才，挖掘现有人才的聪明才智，扩展个人才能，进行有针对性的培训的基础上，同时加强新进大学生的培养力度，对大学生大胆使用，给他们压力，让其早日成才，做好人才储备。

公司鼓励员工立足本职进行潜心学习，主动帮助其解决有关实际问题；对现有人才中具有一定实践经验、有培养前途的，要创造条件送他们进行专门的理论培训，进一步拓宽其知识面，尽早培养企业自己的高级专业人才。

3、招聘薪酬设置：

建立好的绩效考核和人才激励机制，才能使人能尽其才。企业参与市场竞争，要生存和发展离不开稳定的人才队伍。因此公司将在大力招聘人才、培养人才的基础上建立一套“发展留人、感情留人、待遇留人”的用人奖惩机制。建立年度考核机制，考核晋升机制，让公司的钱包鼓起来，员工的钱包鼓起来，生活上多关心员工，充分发挥员工的聪明才智和调动积极性，为员工营造一个尊重、和谐、进取的环境，并根据贡献大小给予不同的奖励，让每一个员工产生归属感和成就感，达到公司和员工利益上的双赢。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

无变动

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	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
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》、《非上市公众公司监督管理办法》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。2016 年 8 月 18 日公司第二届第四次董事会会议通过了《募集资金管理制度》。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。

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。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要决策均已履行规定程序。

4、公司章程的修改情况

2016 年 1 月，公司完成股票发行，新增股份 1200 万股，并据此修改公司章程。

（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	6	决议一：《关于修改公司经营范围的议案》 决议二：《关于修改公司章程的议案》 决议三：《关于公司董事会换届选举的议案》 决议四：《关于选举柯思征为公司董事长的议案》 决议五：《关于续聘柯思征为公司总经理的议案》 决议六：《关于续聘贾秀梅为公司财务总监的议案》

		决议七：《关于聘任陈美玲为公司董事会秘书的议案》 决议八：《关于改聘 2015 年年度审计机构的议案》 决议九：《2015 年度董事会工作报告》 决议十：《2015 年年度报告及摘要》 决议十一：《2015 年度总经理工作报告》 决议十二：《2015 年度利润分配方案》 决议十三：《2016 年度公司与关联方日常关联交易预计》 决议十四：《补充确认 2015 年关联交易》 决议十五：《2015 年度财务决算报告》 决议十六：《2016 年度财务预算报告》 决议十七：《公司 2016 年半年度报告》 决议十八：《关于募集资金半年度存放与使用情况的专项报告》 决议十九：《募集配套资金管理制度》
监事会	4	决议一：《公司监事换届选举的议案》 决议二：《关于选举公司监事会主席的议案》 决议三：《2015 年监事会工作报告》 决议四:《2015 年年度报告及摘要》 决议五:《关于公司 2016 年半年度报告的议案》
股东大会	5	决议一：《关于修改公司经营范围的议案》 决议二：《关于修改公司章程的议案》 决议三：《关于公司董事会换届选举的议案》 决议四：《关于监事会换届选举的议案》 决议五：《关于改聘 2015 年年度审计机构的议案》 决议六：《2015 年度董事会工作报告》 决议七：《2015 年度监事会工作报告》 决议八：《2015 年年度报告及摘要》 决议九：《2015 年度财务决算报告》 决议十：《2016 年度财务预算报告》 决议十一：《2015 年度利润分配方案》 决议十二：《募集资金管理制度》 决议十三：《变更募集资金使用用途》

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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范公司治理结构。股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司通过公布董事会秘书的联络方式、建立微信公众号、企业服务热线等方式，保持了与投资者及潜在投资者之间进行顺畅的沟通与交流，同时建立了《投资者关系管理制度》。

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

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除法人代表、董事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了董事会秘书、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系，同时修订了《财务管理制度》。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司将尽快建立《年度报告重大差错责任追究制度》，更好地落实年报信息披露工作，提高披露质量。

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
审计报告编号	中兴财光华审会字（2017）第 304466 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2017-4-25
注册会计师姓名	刘希广、刘一峰
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年

审计报告正文：

上海中卉生态科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海中卉生态科技股份有限公司财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 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以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，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，上海中卉生态科技股份有限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，公允反映了上海中卉生态科技股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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）	5,851,096.59	29,244,702.13
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五（2）	30,038,084.19	21,985,090.39
预付款项	五（3）	849,238.28	202,700.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五（4）	870,082.21	953,414.18
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（5）	17,979,777.93	6,778,400.34
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	-	-	-
流动资产合计	-	55,588,279.20	59,164,307.04
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	-	-	-
固定资产	五（6）	2,954,427.44	3,582,426.14
在建工程	五（7）	1,983,990.78	1,714,585.00
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（8）	107,224.43	54,364.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五（9）	6,304,066.74	5,858,891.80
递延所得税资产	五（10）	436,716.87	288,002.30
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	11,786,426.26	11,498,269.24

资产总计	-	67,374,705.46	70,662,576.28
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五（11）	13,180,346.41	6,570,201.14
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五（12）	633,851.20	777,759.07
应交税费	五（13）	1,164,242.03	958,019.70
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五（14）	439,752.09	10,621,888.48
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	-	15,418,191.73	18,927,868.39
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	-	-	-
负债合计	-	15,418,191.73	18,927,868.39
所有者权益（或股东权益）：	-		

股本	五（15）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（16）	14,894,089.12	14,894,089.12
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（17）	693,400.85	693,400.85
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（18）	6,369,023.76	6,147,217.92
归属于母公司所有者权益合计	-	51,956,513.73	51,734,707.89
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	51,956,513.73	51,734,707.89
负债和所有者权益总计	-	67,374,705.46	70,662,576.28

法定代表人：柯思征主管会计工作负责人：贾秀梅会计机构负责人：贾秀梅

（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	-	3,944,440.14	24,478,234.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十二（1）	17,530,027.58	15,497,833.02
预付款项	-	412,733.97	184,200.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二（2）	6,256,150.48	1,752,344.96
存货	-	6,600,290.65	3,235,945.91
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	-	-	-
流动资产合计	-	34,743,642.82	45,148,558.59
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	十二（3）	14,767,933.13	14,767,933.13

投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	2,213,372.61	2,859,780.35
在建工程	-	1,723,910.63	1,580,000.00
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	-	78,824.45	54,364.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	568,260.57	1,325,941.33
递延所得税资产	-	232,944.37	194,014.18
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	19,585,245.76	20,782,032.99
资产总计	-	54,328,888.58	65,930,591.58
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
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	-	-	-
应付账款	-	2,239,027.28	2,476,606.96
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	552,619.18	665,807.53
应交税费	-	519,062.61	423,734.10
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	115,866.04	10,536,345.39
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	-	3,426,575.11	14,102,493.98
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	-	-	-
负债合计	-	3,426,575.11	14,102,493.98
所有者权益：	-		
股本	-	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	14,894,089.12	14,894,089.12
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	693,400.85	693,400.85
未分配利润	-	5,314,823.50	6,240,607.63
所有者权益合计	-	50,902,313.47	51,828,097.60
负债和所有者权益合计	-	54,328,888.58	65,930,591.58

法定代表人：柯思征主管会计工作负责人：贾秀梅会计机构负责人：贾秀梅

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五（19）	45,130,347.41	39,758,131.43
其中：营业收入	五（19）	45,130,347.41	39,758,131.43
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	45,754,138.23	37,567,570.33
其中：营业成本	五（19）	32,295,915.44	28,048,415.57
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（20）	323,277.21	823,696.45
销售费用	五（21）	1,689,523.51	1,021,552.31
管理费用	五（22）	10,523,846.88	7,150,317.87
财务费用	五（23）	1,869.84	104,490.30
资产减值损失	五（24）	919,705.35	419,097.83
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）	-	-623,790.82	2,190,561.10
加：营业外收入	五（25）	1,289,621.07	477,981.29
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五（26）	45,309.93	13,277.48
其中：非流动资产处置损失	-	39,400.93	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	620,520.32	2,655,264.91
减：所得税费用	五（27）	398,714.48	276,326.76
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	221,805.84	2,378,938.15
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	-	221,805.84	2,378,938.15
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	221,805.84	2,378,938.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	221,805.84	2,378,938.15
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）	0.01	0.13
（二）稀释每股收益	十六（2）	0.01	0.13

法定代表人：柯思征主管会计工作负责人：贾秀梅会计机构负责人：贾秀梅

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（4）	24,131,722.28	28,616,665.94
减：营业成本	十二（4）	18,106,465.20	19,416,737.64

营业税金及附加	-	218,004.69	622,085.91
销售费用	-	876,397.58	597,990.17
管理费用	-	6,614,891.64	5,559,351.24
财务费用	-	-1,944.69	243,332.67
资产减值损失	-	358,392.06	49,444.79
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）	-	-2,040,484.20	2,127,723.52
加：营业外收入	-	1,286,557.25	477,981.29
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	39,479.83	13,256.61
其中：非流动资产处置损失	-	39,400.93	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-793,406.78	2,592,448.20
减：所得税费用	-	132,377.35	230,432.98
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-925,784.13	2,362,015.22
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	-	-925,784,13	2,362,015.22
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	十六（2）	-0.03	0.08
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：柯思征主管会计工作负责人：贾秀梅会计机构负责人：贾秀梅

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	37,799,605.03	33,851,474.12
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（28）	5,780,397.39	19,219,434.66
经营活动现金流入小计	-	43,580,002.42	53,070,908.78
购买商品、接受劳务支付的现金	-	33,096,182.88	22,668,613.71
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	-	10,298,671.96	4,176,311.66
支付的各项税费	-	2,003,633.40	2,260,767.72
支付其他与经营活动有关的现金	五（28）	9,242,629.00	22,986,860.85
经营活动现金流出小计	-	54,641,117.24	52,092,553.94
经营活动产生的现金流量净额	-	-11,061,114.82	978,354.84
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	-	298,924.78	251,330.10
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	五（28）	-	10,001,070.97
投资活动现金流入小计	-	298,924.78	10,252,401.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,863,482.37	7,011,329.44
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	-	2,863,482.37	7,011,329.44
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,564,557.59	3,241,071.63
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	24,000,000.00
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	24,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	239,726.67
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（28）	9,767,933.13	-
筹资活动现金流出小计	-	9,767,933.13	5,239,726.67
筹资活动产生的现金流量净额	-	-9,767,933.13	18,760,273.33
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	-	-23,393,605.54	22,979,699.80
加：期初现金及现金等价物余额	五（28）	29,244,702.13	6,265,002.33
六、期末现金及现金等价物余额	五（28）	5,851,096.59	29,244,702.13

法定代表人：柯思征主管会计工作负责人：贾秀梅会计机构负责人：贾秀梅

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	22,630,762.49	29,141,505.29
收到的税费返还	-	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,783,883.33	2,099,428.39
经营活动现金流入小计	-	27,414,645.82	31,240,933.68
购买商品、接受劳务支付的现金	-	20,390,813.66	15,215,587.40
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,315,691.13	3,281,008.03
支付的各项税费	-	1,062,327.04	2,010,243.41
支付其他与经营活动有关的现金	-	10,182,075.71	4,745,957.57
经营活动现金流出小计	-	37,950,907.54	25,252,796.41
经营活动产生的现金流量净额	-	-10,536,261.72	5,988,137.27
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	-	298,924.78	251,330.10
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	-	298,924.78	251,330.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	528,524.49	5,096,806.99
投资支付的现金	-	9,767,933.13	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	-	10,296,457.62	5,096,806.99
投资活动产生的现金流量净额	-	-9,997,532.84	-4,845,476.89
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	0.00	24,000,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	24,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	239,726.67
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	5,239,726.67
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	18,760,273.33
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	-	-20,533,794.56	19,902,933.71
加：期初现金及现金等价物余额	-	24,478,234.70	4,575,300.99
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,944,440.14	24,478,234.70

法定代表人：柯思征主管会计工作负责人：贾秀梅会计机构负责人：贾秀梅

（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	30,000,000.00	-	-	-	14,894,089.12		-	-	693,400.85	-	6,147,217.92	-	51,734,707.89
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	30,000,000.00	-	-	-	14,894,089.12		-	-	693,400.85	-	6,147,217.92	-	51,734,707.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-		-	-	-	-	221,805.84	-	221,805.84
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-		-	-	-	-	221,805.84	-	221,805.84
（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．提取盈余公积	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
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	30,000,000.00	-	-	-	14,894,089.12		-	-	693,400.85	-	6,369,023.76	-	51,956,513.73

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	18,000,000.00	-			2,894,089.12	-	-	-	457,199.33	-	4,004,481.29	-	25,355,769.74
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	18,000,000.00	-			2,894,089.12	-	-	-	457,199.33	-	4,004,481.29	-	25,355,769.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,000,000.00	-			12,000,000.00	-	-	-	236,201.52	-	2,142,736.63	-	26,378,938.15
（一）综合收益总额	-	-			-	-	-	-	-	-	2,378,938.15	-	2,378,938.15
（二）所有者投入和减少资本	12,000,000.00	-			12,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	24,000,000.00
1．股东投入的普通股	12,000,000.00	-			12,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	24,000,000.00
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	-	-			-	-	-	-	236,201.52	-	-236,201.52	-	-
1．提取盈余公积	-	-			-	-	-	-	236,201.52	-	-236,201.52	-	-
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	30,000,000.00	-			14,894,089.12	-	-	-	693,400.85	-	6,147,217.92	-	51,734,707.89

法定代表人：柯思征主管会计工作负责人：贾秀梅会计机构负责人：贾秀梅

（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	30,000,000.00		-	-	14,894,089.12	-	-	-	693,400.85	6,240,607.63	51,828,097.60
加：会计政策变更	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00		-	-	14,894,089.12	-	-	-	693,400.85	6,240,607.63	51,828,097.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-		-	-	-	-	-	-	-	-925,784.13	-925,784.13
（一）综合收益总额	-		-	-	-	-	-	-	-	-925,784.13	-925,784.13
（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．提取盈余公积	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	30,000,000.00		-	-	14,894,089.12	-	-	-	693,400.85	5,314,823.50	50,902,313.47

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	18,000,000.00	-	-	-	2,894,089.12	-	-	-	457,199.33	4,114,793.93	25,466,082.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年期初余额	18,000,000.00	-	-	-	2,894,089.12	-	-	-	457,199.33	4,114,793.93	25,466,082.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,000,000.00	-	-	-	12,000,000.00	-	-	-	236,201.52	2,125,813.70	26,362,015.22
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,362,015.22	2,362,015.22
（二）所有者投入和减少资本	12,000,000.00	-	-	-	12,000,000.00	-	-	-	-	-	24,000,000.00
1．股东投入的普通股	12,000,000.00	-	-	-	12,000,000.00	-	-	-	-	-	24,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	236,201.52	-236,201.52	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	236,201.52	-236,201.52	-
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	30,000,000.00		-	-	14,894,089.12	-	-	-	693,400.85	6,240,607.63	51,828,097.60

法定代表人：柯思征主管会计工作负责人：贾秀梅会计机构负责人：贾秀梅

财务报表附注

一、 公司基本情况

（一）公司概况

公司名称：上海中卉生态科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）
法定代表人：柯思征
注册资本：3,000.00 万元
注册地址：上海市杨浦区中山北二路 1121 号 2 楼 201C 室
营业执照：91310000692919092E

经营范围：生态环境科技、节能科技、环保科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；城市规划设计，景观规划设计，环保工程设计，园林绿化规划设计；水处理设备、节能产品、环保设备的销售；图文制作，园林绿化工程施工；从事货物与技术的进出口业务。 【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】

（二）历史沿革

上海中卉生态科技股份有限公司（以下简称：“公司”或“股份公司”）系 2013 年 3 月在原上海中卉生态科技有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，公司注册资本为人民币 3,000 万元（每股面值人民币 1 元），经上海市工商行政管理局批准取得统一社会信用代码为 91310000692919092E 的《营业执照》。法定代表人为柯思征。

公司前身上海中卉生态科技有限公司于 2009 年 7 月 30 日成立，根据股份公司发起人协议及公司章程规定，以 2012 年 12 月 31 日为基准日，原上海中卉生态科技有限公司整体变更为上海中卉生态科技股份有限公司，原上海中卉生态科技有限公司的全体股东即为上海中卉生态科技股份有限公司的全体发起人。各发起人同意以 2012 年 12 月 31 日经审计的净资产 9,094,089.12 元按 1:0.8796923 的比例折合股份 800 万股，其余净资产进入资本公积。并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2013]第 150040 号的验资报告予以验证。

2013 年 3 月 18 日，根据公司股东会决议，同意公司申请进入全国中小企业股份转让系统公开转让。2013 年 6 月 25 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于同意上海中卉生态科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2013]456 号）。2013 年 7 月 5 日，中国证券监督管理委员会出具了《关于核准上海中卉生态科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让的批复》（证监许可[2013]885 号）。2013 年 7 月 23 日，公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，股票代码为 430254。

2013 年 10 月 30 日，根据公司股东会决议，同意公司定向发行 1000 万股，增发价格为每股 1.18 元。定向发行后，公司注册资本为人民币 1800 万元，其中柯思征累计出资 1090 万元（持股比例 60.55%）、陈世安累计出资 200 万元（持股比例 11.11%）、厦门市中卉生物工程有限公司累计出资 160 万元（持股比例 8.89%）、曾群累计出资 100 万元（持股比例 5.56%）、周铁军累计出资 100 万元（持股比例 5.56%）、郑志树累计出资 80 万元（持股比例 4.44%）、冯捷累计出资 20 万元（持股比例 1.11%）、陈美玲累计出资 20 万元（持股比例 1.11%）、杨莉累计出资 20 万元（持股比例 1.11%）、陈雪累计出资 10 万元（持股比例 0.56%），该出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2013]第 151226 号的验资报告予以验证。

2015 年 9 月 23 日，根据公司股东会决议，同意公司定向发行 1200 万股，增发价格为每股 2 元。柯思征以人民币 980 万元认购 490 万股，其中 490 万元增加注册资本，490 万元作为资本公积；周铁军以人民币 280 万元认购 140 万股，其中 140 万元增加注册资本，140 万元作为资本公积；曾群以人民币 280 万元认购 140 万股，其中 140 万元增加注册资本，140 万元作为资本公积；郑志树以人民币 860 万元认购 430 万股，其中 430 万元增加注册资本，430 万元作为资本公积。

2016 年 2 月 19 日，完成工商变更并取得上海市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 91310000692919092E 的《营业执照》。

公司经营范围：生态环境科技、节能科技、环保科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；城市规划设计，景观规划设计，环保工程设计，园林绿化规划设计；水处理设备、节能产品、环保设备的销售；图文制作，园林绿化工程施工；从事货物与技术的进出口业务（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）。

合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	营业范围
重庆中卉生态科技有限公司	生态环境科技、节能科技、环保科技的技术开发、技术咨询、技术服务及技术转让，城市规划设计，景观规划设计，水处理设备、环保设备、绿化植物（不含林木种经营）的销售，图文制作，从事建筑相关业务（凭资质证书执业），货物进出口、技术进出口
厦门中卉生态景观有限公司	园林景观和绿化工程施工；其他未列明土木工程建筑（不含须经许可审批的事项）；绿化管理；专业化设计服务；其他未列明科技推广和应用服务业；经营各

	类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；其他未列明批发业（不含需经许可审批的经营项目）；林业产品批发；建材批发；市政道路工程建筑；土石方工程（不含爆破）；其他未列明建筑安装业。

本公司报表及附注于 2017 年 4 月 25 日经董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行评估，评价结果表明本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、 公司主要会计政策、会计估计

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、完整地反映了合并及本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来

的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为 当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量

已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用

活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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。

②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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的

实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，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。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生

减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。

持有至到期投资、贷款和应收款项减值，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

可供出售金融资产发生减值时，将原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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因

转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

②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。

③财务担保合同不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则

第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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。

（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。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（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：单笔金额超过 200 万元。单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄分析组合	除已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
合并抵销特征组合	按纳入合并报表的各公司划分至组合，相互之间的应收款项合并报表予以抵销

按组合计提坏账准备的计提方法

组合名称	计提方法
账龄分析组合	按账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	合并范围内关联方往来不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	20	20
3—4 年（含 4 年）	50	50
4—5 年（含 5 年）	75	75
5 年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（4）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

（5）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为：原材料、生产成本、消耗性生物资产、工程施工等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

13、划分为持有待售的资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起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计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项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，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（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可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间

的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。
④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

15、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，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。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。

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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、预计使用寿命和预计残值，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%
机器设备	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67
运输设备	10	5	9.50
办公设备	5	5	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。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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。

（3）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。

17、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。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

本公司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。

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。

本公司期末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。

20、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。

本公司相应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。

21、长期待摊费用摊销方法

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。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。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。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

24、股份支付

（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。

（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。

25、收入的确认原则

本公司的营业收入主要包括商品销售收入、施工收入、设计收入。

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

（2）施工收入按完工百分比法确认收入实现。确定合同完工进度的依据和方法：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

26、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，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，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，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。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

28、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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：

A、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；

B、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：

A、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；

B、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、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：无

②其他会计政策变更： 无

（2）会计估计变更：无

四、 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	3、6、11、17
营业税	应税收入	3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔 2016〕36 号文件），本公司于 2016 年 5 月 1 日开始由原缴纳营业税业务改为缴纳增值税。

2、优惠税负及批文

公司于 2014 年 10 月 23 日取得了由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为 GF201431000588 号，有效期为 3 年。根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条的规定，减按 15%的所得税率征收企业所得税。故本年度公司企业所得税税率执行 15%的优惠税率。根据财税〔2015〕99 号文件规定：自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 30 万元(含 30 万元)的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。故本年度子公司重庆中卉生态科技有限公司企业所得税税率执行 10%的优惠税率。

子公司厦门中卉生态景观有限公司本年度无税收优惠。

五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2016 年 1 月 1 日】，期末指【2016 年 12 月 31 日】，本期指 2016 年度，上期指 2015 年度。

1、货币资金

项 目	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	3,095.15	1,561.65

银行存款	5,848,001.44	29,243,140.48
合　计	**5,851,096.59**	**29,244,702.13**

2、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类　别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	32,230,775.87	100.00	2,192,691.68	6.80	30,038,084.19
其中：账龄分析组合	32,230,775.87	100.00	2,192,691.68	6.80	30,038,084.19
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合　计	**32,230,775.87**	**100.00**	**2,192,691.68**	**6.80**	**30,038,084.19**

（续）

类　别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,266,069.63	100.00	1,280,979.24	5.51	21,985,090.39
其中：账龄分析组合	23,266,069.63	100.00	1,280,979.24	5.51	21,985,090.39
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	**23,266,069.63**	**100.00**	**1,280,979.24**	**5.51**	**21,985,090.39**

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款；

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	23,358,638.20	72.47	1,167,931.91	5	20,912,554.55	89.88	1,045,627.73	5
1 至 2 年	7,496,677.67	23.26	749,667.77	10	2,353,515.08	10.12	235,351.51	10
2 至 3	1,375,460.00	4.27	275,092.00	20				

年								
合 计	**32,230,775.87**	**100**	**2,192,691.68**	**6.80**	**23,266,069.63**	**100**	**1,280,979.24**	**5.51**

C、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）坏账准备

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
金 额	1,280,979.24	911,712.44			2,192,691.68

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 19,713,868.28 元，占应收账款期末余额合计数的比例 61.17%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,395,889.27 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
福建地矿建设集团公司	7,417,524.35	1 年以内	23.01	370,876.22
厦门员当市政园林工程有限公司	2,877,559.00	1-2 年	8.93	287,755.90
	1,375,460.00	2-3 年	4.27	275,092.00
贵州龙里贵诚道路设施有限公司	2,703,527.93	1 年以内	8.39	135,176.40
	400,000.00	1-2 年	1.24	40,000.00
永泰县上一房地产开发有限公司	2,007,170.00	1 年以内	6.23	100,358.50
	799,978.00	1-2 年	2.48	79,997.80
杭州华展房地产开发有限公司	2,132,649.00	1 年以内	6.62	106,632.45
合 计	**19,713,868.28**		61.17	**1,395,889.27**

3、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账 龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	849,238.28	100.00	202,700.00	100.00
合 计	**849,238.28**	**100.00**	**202,700.00**	**100.00**

（2）按预付对象归集的年末余额主要供应商的的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
福建艾特建材有限公司	非关联方	288,268.11	33.94	1 年以内	未到结算期

厦门市晟建建筑劳务有限公司	非关联方	200,000.00	23.55	1 年以内	未到结算期
福鼎市白琳天福石材厂	非关联方	132,236.20	15.57	1 年以内	未到结算期
上海杨浦园林绿化建设养护有限责任公司	非关联方	128,571.44	15.14	1 年以内	未到结算期
厦门市智昊晟建筑劳务有限公司	非关联方	50,000.00	5.89	1 年以内	未到结算期
合　计		**799,075.75**	**94.09**		

4、其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

类　别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	953,624.71	100.00	83,542.50	8.76	870,082.21
其中：账龄分析法组合	953,624.71	100.00	83,542.50	8.76	870,082.21
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	**953,624.71**	**100.00**	**83,542.50**	**8.76**	**870,082.21**

（续）

类　别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,028,963.77	100.00	75,549.59	7.34	953,414.18
其中：账龄分析法组合	1,028,963.77	100.00	75,549.59	7.34	953,414.18
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	**1,028,963.77**	**100.00**	**75,549.59**	**7.34**	**953,414.18**

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款；

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	2016.12.31	2015.12.31

	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	757,535.31	79.44	37,876.76	5	930,071.77	90.39	46,503.59	5
1 至 2 年	97,197.40	10.19	9,719.74	10	45,000.00	4.37	4,500.00	10
2 至 3 年	45,000.00	4.72	9,000.00	20	8,000.00	0.78	1,600.00	20
3-4 年	53,892.00	5.65	26,946.00	50	45,892.00	4.46	22,946.00	50
合 计	**953,624.71**	**100.00**	**83,542.50**	**8.76**	**1,028,963.77**	**100.00**	**75,549.59**	**7.34**

C、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）坏账准备

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
金 额	75,549.59	7,992.91			83,542.50

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
押金/保证金	570,168.95	823,485.33
备用金	25,399.74	190,524.65
垫付款	358,056.02	14,953.79
合计	**953,624.71**	**1,028,963.77**

（4）其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
厦门市建设工程交易中心	非关联方	保证金	200,000.00	1 年以内	20.97	10,000.00
厦门联发商置有限公司	非关联方	押金	123,583.35	1 年以内	12.96	6,179.17
上海新湾景置业有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	1 年以内	10.49	5,000.00
厦门市绿化管理中心	非关联方	保证金	96,585.60	1-2 年	10.13	9,658.56
福建恒成房地产发展有限公司	非关联方	保证金	50,000.00	1 年以内	5.24	2,500.00
合计	**—**		**570,168.95**		**59.79**	**33,337.73**

5、存货

（1）存货分类

项 目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	577,076.04		577,076.04

项　　目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	8,862,325.59		8,862,325.59
工程施工	8,540,376.30		8,540,376.30
合　计	**17,979,777.93**		**17,979,777.93**

项　　目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,375,800.21		1,375,800.21
消耗性生物资产	4,682,156.93		4,682,156.93
工程施工	720,443.20		720,443.20
合　计	**6,778,400.34**		**6,778,400.34**

期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

项　　目	金　额
累计已发生成本	22,201,191.12
累计已确认毛利	6,857,008.60
减：预计损失	
已办理结算的金额	20,517,823.41
建造合同形成的已完工未结算资产	8,540,376.30

6、固定资产及累计折旧

（1）固定资产情况

项　　目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合　计
一、账面原值					
1、期初余额	3,179,892.94	1,470,840.58	323,936.17	144,877.56	5,119,547.25
2、本年增加金额					
（1）购置	230,308.21	79,442.56	53,217.00	85,514.29	448,482.06
3、本年减少金额					
（1）处置或报废	309,194.50	117,000.00			426,194.50
4、期末余额	3,101,006.65	1,433,283.14	377,153.17	230,391.85	5,141,834.81
二、累计折旧					
1、期初余额	1,160,286.78	100,324.49	206,440.08	70,069.76	1,537,121.11
2、本年增加金额					
（1）计提	526,529.16	137,356.18	47,225.81	27,043.90	738,155.05

项　目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合　计
3、本年减少金额					
（1）处置或报废	25,962.03	61,906.76			87,868.79
4、期末余额	1,660,853.91	175,773.91	253,665.89	97,113.66	2,187,407.37
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	**1,440,152.74**	**1,257,509.23**	**123,487.28**	**133,278.19**	**2,954,427.44**
2、期初账面价值	**2,019,606.16**	**1,370,516.09**	**117,496.09**	**74,807.80**	**3,582,426.14**

（2）截至 2016 年 12 月 31 日无闲置的固定资产。

（3）截至 2016 年 12 月 31 日不存在抵押、担保等其他使用受限情况的固定资产。

7、在建工程

（1）在建工程情况

项　目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重庆基地	176,585.00		176,585.00	134,585.00		134,585.00
军工路基地	1,723,910.63		1,723,910.63	1,580,000.00		1,580,000.00
翔安市头基地	83,495.15		83,495.15			
合　计	**1,983,990.78**		**1,983,990.78**	**1,714,585.00**		**1,714,585.00**

（2）重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
军工路基地	220.00	自有资金	78.00	78.00
重庆基地	26.00	自有资金	68.00	68.00

翔安市头基地	10.00	自有资金	80.00	80.00
华美空间	148.00	自有资金	97.00	97.00
合计	**404.00**			

工程名称	2015.01.01	本期增加		本期减少		2016.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产(长期待摊费用)	其他减少	余 额	其中：利息资本化金额
军工路基地	1,580,000.00	143,910.63				1,723,910.63	
重庆基地	134,585.00	42,000.00				176,585.00	
翔安市头基地		83,495.15				83,495.15	
华美空间		1,345,950.00		1,345,950.00			
合计	**1,714,585.00**	**1,615,355.78**		**1,345,950.00**		**1,983,990.78**	

8、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	软件	合　计
一、账面原值		
1、期初余额	61,159.49	61,159.49
2、本年增加金额	90,414.53	90,414.53
（1）购置	90,414.53	90,414.53
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	151,574.02	151,574.02
二、累计摊销		
1、期初余额	6,795.49	6,795.49
2、本年增加金额	37,554.10	37,554.10
（1）摊销	37,554.10	37,554.10
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	44,349.59	44,349.59
三、减值准备		
1、期初余额		

2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	107,224.43	107,224.43
2、期初账面价值	54,364.00	54,364.00

9、长期待摊费用

项　目	2016.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2016.12.31	其他减少的原因
华美空间	1,023,183.07	2,055,180.00	332,358.76		2,746,004.31	
重庆基地 1 期	3,509,767.40		519,965.54		2,989,801.86	
军工路基地 1 期	1,325,941.33		757,680.76		568,260.57	
合　计	**5,858,891.80**	**2,055,180.00**	**1,610,005.06**		**6,304,066.74**	

10、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产

项　目	2016.12.31		2015.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
减值准备	403,545.49	2,276,234.18	223,630.85	1,356,528.83
预提费用			48,000.00	320,000.00
可抵扣的经营亏损	33,171.38	221,142.53	16,371.45	163,714.47
合计	**436,716.87**	**2,497,376.71**	**288,002.30**	**1,840,243.3**

11、应付账款

（1）应付账款按性质列示

项目	2016.12.31	2015.12.31
应付采购材料款	13,180,346.41	6,570,201.14
合　计	**13,180,346.41**	**6,570,201.14**

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆建福模具制造有限公司	279,584.00	未到结算期
重庆义鹏苗木种植场	382,000.00	未到结算期
合计	**661,584.00**	

12、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	777,759.07	9,740,257.22	9,908,345.79	609,670.50
二、离职后福利-设定提存计划		414,506.87	390,326.17	24,180.70
合　计	**777,759.07**	**10,154,764.09**	**10,298,671.96**	**633,851.20**

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	777,759.07	9,199,315.83	9,388,108.90	588,966.00
2、职工福利费		128,601.31	128,601.31	
3、社会保险费		241,767.58	228,871.08	
其中：医疗保险费		205,096.65	193,581.95	11,514.70
工伤保险费		15,642.70	15,412.40	230.30
生育保险费		21,028.23	19,876.73	1,151.50
4、住房公积金		126,020.00	118,212.00	7,808.00
5、工会经费和职工教育经费		4,094.76	4,094.76	
6、因解除劳动关系给予的补偿		22,833.34	22,833.34	
7、其他		17,624.40	17,624.40	
合　计	**777,759.07**	**9,740,257.22**	**9,908,345.79**	**609,670.50**

（3）设定提存计划列示

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		391,312.81	368,283.61	23,029.20
2、失业保险费		23,194.06	22,042.56	1,151.50
合计		**414,506.87**	**390,326.17**	**24,180.70**

13、应交税费

税　项	2016.12.31	2015.12.31
增值税	697,785.53	554,923.36
营业税		148,504.24
企业所得税	329,864.13	181,768.95
个人所得税	84,478.51	7,390.54
城市维护建设税	19,962.99	24,343.00
教育费附加	14,002.29	17,390.02
印花税	16,838.10	17,896.83
河道管理费	1,310.48	2,274.87

价格调节基金		3,527.89
合　计	**1,164,242.03**	**958,019.70**

14、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	2016.12.31	2015.12.31
备用金	417,941.77	677,581.62
保证金		100,000.00
其他	21,810.32	76,373.74
应付股权转让款		9,767,933.12
合计	**439752.09**	**10,621,888.48**

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

15、股本

项目	2016.01.01	本期增减					2016.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

说明：报告期内增减变动详见附注一、企业基本情况。

16、资本公积

项　目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
股本溢价	14,894,089.12			14,894,089.12

16、盈余公积

项　目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	693,400.85			693,400.85

说明：根据公司章程规定按母公司本年度实现的净利润计提 10%的法定盈余公积

17、未分配利润

项　目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	6,147,217.92	
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	6,147,217.92	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	221,805.84	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,369,023.76	

18、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项　目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,130,347.41	32,295,915.44	39,758,131.43	28,048,415.57

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
商品销售收入	5,073,169.49	3,469,467.61	8,136,036.79	5,974,115.67
工程施工收入	39,833,143.85	28,762,651.83	28,014,547.47	19,758,454.19
景观设计收入	224,034.07	63,796.00	3,607,547.17	2,315,845.71
合计	**45,130,347.41**	**32,295,915.44**	**39,758,131.43**	**28,048,415.57**

（3）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
上海	7,960,421.69	5,806,959.02	11,869,837.17	7,893,476.74
浙江	4,621,717.63	3,295,947.73	112,820.52	66,666.67
福建	18,239,285.53	12,732,329.61	18,140,451.34	12,778,429.39
重庆	4,052,731.03	3,157,653.00	557,136.75	364,159.19
贵州	3,496,622.14	2,196,489.06	7,967,678.88	6,231,002.79
广东	835,811.95	483,407.16	30,580.17	18,192.72
江苏	5,328,961.32	4,185,476.61	1,060,446.60	682,488.07
山东			19,180.00	14,000.00
天津	144,415.76	63,105.79		

北京	450,380.36	374,547.46		
合　计	**45,130,347.41**	**32,295,915.44**	**39,758,131.43**	**28,048,415.57**

19、税金及附加

项　目	2016 年度	2015 年度
营业税	132,897.94	691,711.91
城市维护建设税	69,938.46	67,308.01
教育费附加	49,493.53	48,079.30
河道管理费	5,942.35	3,589.72
印花税	23,164.68	
其他附加税	41,840.25	13,007.51
合　计	**323,277.21**	**823,696.45**

注：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22 号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自 2016 年 5 月 1 日开始在本科目列示。

20、销售费用

项　目	2016 年度	2015 年度
差旅费	21,840.20	8,307.00
职工薪酬	897,967.00	505,490.20
办公费	19,688.00	269,780.24
业务招待费	42,708.48	
交通费	14,441.96	43,551.17
业务推广费	209,229.42	194,423.70
招投标费用	171,080.74	
运输费	75,698.68	
项目维护费	213,679.15	
其他	23,189.88	
合　计	**1,689,523.51**	**1,021,552.31**

21、管理费用

项　目	2016 年度	2015 年度
研发费	4,535,894.42	2,008,274.89
专业机构服务费	692,166.71	705,419.61
工资薪酬	2,124,744.20	1,044,358.16

房租及物业管理费	946,707.38	792,362.40
办公费	441,838.30	463,127.12
差旅费	313,692.98	282,005.38
交通费	293,942.94	208,901.94
折旧及摊销费	189,943.38	1,323,647.45
业务招待费	439,935.91	258,483.81
会议费	81,535.26	
股东会费用	19,000.00	
其他	81,194.03	63,737.11
苗木毁损	363,251.37	
合　计	**10,523,846.88**	**7,150,317.87**

22、财务费用

项　目	2016 年度	2015 年度
利息支出		239,726.67
减：利息收入	14,448.37	148,414.28
其他	16,318.21	13,177.91
合　计	**1,869.84**	**104,490.30**

23、资产减值损失

项目	2016年度	2015年度
坏账准备	919,705.35	419,097.83

24、营业外收入

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,286,000.00	477,500.00	1,286,000.00
其他	3,621.07	481.29	3,621.07
	1,289,621.07	**477,981.29**	**1,289,621.07**

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2016年度	2015年度
与收益相关	上海市杨浦区财政补贴	500,000.00	2,500.00
	上海市知识产权局发明创造创新奖	20,000.00	
	上海市杨浦区资金收付中心扶持资金	386,000.00	115,000.00
	技术创新资金补贴款	100,000.00	100,000.00
	上海市杨浦区财政局 2014 年科技小巨		250,000.00

	人扶持资金		
	上海市杨浦区市场监督管理局奖励费		10,000.00
	2016 年十点示范专利资助专项资金	280,000.00	
		1,286,000.00	**477,500.00**

25、营业外支出

项　目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益
罚款滞纳金支出	5,909.00	13,277.48	5,909.00
固定资产处置损失	39,400.93		39,400.93
合计	**45,309.93**	**13,277.48**	**45,309.93**

26、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2016年度	2015年度
当期所得税费用	547,429.05	410,731.60
递延所得税费用	-148,714.57	-134,404.84
合　计	**398,714.48**	**276,326.76**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	620,520.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	93,078.05
子公司适用不同税率的影响	41,422.80
调整以前期间所得税的影响	215,530.44
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,683.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
税法规定的额外可扣除费用	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	**398,714.48**

27、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2016年度	2015年度
收回往来款、代垫款	4,476,327.95	18,593,039.09
各项政府补贴	1,286,000.00	477,500.00
利息收入	14,448.37	148,414.28
营业外收入	3,621.07	481.29
合 计	**5,780,397.39**	**19,219,434.66**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2016年度	2015年度
企业间往来	4,721,741.38	18,496,916.63
销售费用支出	833,414.08	561,603.16
管理费用支出	3,665,246.33	3,901,885.67
营业外支出	5,909.00	13,277.48
其他	16,318.21	13,177.91
合 计	**9,242,629.00**	**22,986,860.85**

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	2016年度	2015年度
取得子公司获得的现金		10,001,070.97

（4）收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2016年度	2015年度
取得子公司获得的现金	9,767,933.13	

28、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2016年度	2015年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	221,805.84	2,378,938.15
加：资产减值准备	919,705.35	419,097.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	738,155.05	496,052.22
无形资产摊销	37,554.10	6,795.49
长期待摊费用摊销	1,610,005.06	1,055,870.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填	39,400.93	
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）		239,726.67

投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-148,714.57	-134,404.84
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	-11,201,377.59	-3,040,308.55
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-16,259,513.12	-7,065,148.68
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	12,981,864.13	6,621,736.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,061,114.82	978,354.84
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	5,851,096.59	29,244,702.13
减：现金的期初余额	29,244,702.13	6,265,002.33
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	-23,393,605.54	22,979,699.80

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项　目	金　额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	9,767,933.13
其中：厦门中卉生态景观有限公司	9,767,933.13
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：厦门中卉生态景观有限公司	
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	9,767,933.13

（3）现金和现金等价物的构成

项　目	2016年度	2015年度
一、现金	5,851,096.59	29,244,702.13
其中：库存现金	3,095.15	1,561.65
可随时用于支付的银行存款	5,848,001.44	29,243,140.48
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,851,096.59	29,244,702.13
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		

六、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
重庆中卉生态科技有限公司	重庆市九龙坡区科城路 71 号、71 号附 1 号	重庆市九龙坡区科城路 71 号、71 号附 1 号	生态环境科技、节能科技、环保科技的技术开发、技术咨询等。	100		货币出资
厦门中卉生态景观有限公司	厦门市思明区黄厝溪头下 51 号 1 楼	厦门市思明区黄厝溪头下 51 号 1 楼	园林景观和绿化工程施工	100		非同一控制下企业合并

八、 关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司实际控制人为柯思征，身份证件号为 350203196402267013。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	持股比例
厦门市中卉生物工程有限公	股东	2%

司		

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况：无

②出售商品/提供劳务情况

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

（3）关联租赁情况

①本公司作为出租方：无

②本公司作为承租方：无

（4）关联担保情况

①本公司作为担保方：无

②本公司作为被担保方：无

（5）关联方资金拆借:无

（6）关联方资产转让、债务重组情况：无

（7）关键管理人员报酬

项　目	2016年度	2015年度
贾秀梅	156,000.00	62,780.69
杨莉		109,876.00
陈美玲	240,756.00	100,044.40
柯思征	381,000.00	55,832.40
鲁晓悦	45,558.27	68,393.57
王刚峰	120,000.00	105,000.00

（8）其他关联交易：无

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2016.12.31	2015.12.31

		账面余额	坏账准	账面余额	坏账准备
应收账款	厦门市中卉生物工程有限公司			48,000.00	2,400.00

（2）应付项目

项目名称	关联方名称	2016.12.31	2015.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	柯思征	69,155.32	4,971,920.17
	陈美玲	686.00	30,843.20
	胥鹏飞		38,611.80

6、关联方承诺：无

九、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

1、利润分配情况

根据公司 2017 年 4 月 25 日第二届董事会第五次会议通过的 2016 年度利润分配预案，2016 年度公司不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

上述利润分配预案须经股东大会同意后实施。

2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

截至审计报告批准对外报出日、公司无需要披露的其他资产负债表日后事项

十一、其他重要事项

1、前期差错更正：无

2、债务重组：无

3、资产置换：无

4、年金计划：无

5、终止经营：无

6、分部信息：无

7、其他对投资者决策有影响的重要事项：无

8、租赁：

（1）融资租赁租出：无

（2）经营租赁租出：无

（3）售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款（出租方）：无

（4）融资租赁租入：无

（5）经营租赁租入：

①公司租赁位于上海市虹口区曲阳路 930 号 B 幢 302 室，年租金 395,352.00 元，租赁期限自 2014 年 11 月 1 日至 2017 年 6 月 12 日。

②公司租赁位于上海市杨浦区军工路 3650 号大棚作为苗圃使用，年租金 180,000.00 元，租赁期限自 2014 年 10 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日。

③公司租赁位于厦门市湖里区华昌路 132 号 A2-201、A2-202、A3-201 的房屋，年租金 494,333.40 元，租赁期限自 2015 年 11 月 10 日至 2023 年 11 月 9 日。

④公司租赁位于重庆市渝中区长江二路 174 号 18 幢 22-4，龙湖时代天街 18-2204 室，年租金 115356 元，租赁期限自 2015 年 4 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日。

（6）售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款（承租方）：无

9、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具：无

10、其他需要披露的重要事项：无

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类　别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,819,969.19	100.00	1,289,941.61	6.85	17,530,027.58
其中：账龄分析法组合	15,546,952.46	82.61	1,289,941.61	6.85	14,257,010.85
无风险组合	3,273,016.73	17.39			3,273,016.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	**18,819,969.19**	**100.00**	**1,289,941.61**	**6.77**	**17,530,027.58**

（续）

类　别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,437,377.66	100.00	939,544.64	5.72	15,497,833.02
其中：账龄分析法组合	16,437,377.66	100.00	939,544.64	5.72	15,497,833.02
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	**16,437,377.66**	**100.00**	**939,544.64**	**5.72**	**15,497,833.02**

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	8,045,992.79	51.75	402,299.64	5.00	14,083,862.58	85.68	704,193.13	5.00
1 至 2 年	6,125,499.67	39.40	612,549.97	10.00	2,353,515.08	14.32	235,351.51	10.00
2 至 3 年	1,375,460.00	8.85	275,092.00	20.00				
合 计	**15,546,952.46**	**100.00**	**1,289,941.61**	**6.85**	**16,437,377.66**	**100.00**	**939,544.64**	**5.72**

C、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）坏账准备

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31

			转回	转销	
金 额	939,544.64	350,396.97			1,289,941.61

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,737,673.46 元，占应收账款期末余额合计数的比例 62.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 938,969.80 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
厦门员当市政园林工程有限公司	2,877,559.00	1-2 年	22.60	287,755.90
	1,375,460.00	2-3 年		275,092.00
厦门中卉生态景观有限公司	2,468,606.48	1 年以内	13.12	
杭州华展房地产开发有限公司	2,132,649.00	1 年以内	11.33	106,632.45
杨浦园林绿化建设养护有限责任公司	377,009.01	1 年以内	7.90	18,850.45
	1,109,189.97	1-2 年		110,919.00
福建滨海世纪置业有限公司	1,397,200.00	1-2 年	7.42	139,720.00
合 计	**11,737,673.46**		**62.37**	**938,969.80**

2、其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,298,028.78	100.00		0.66	6,256,150.48
其中：账龄分析法组合	216,926.28	3.44	41,878.30	19.31	175,047.98
无风险组合	6,081,102.50	96.56			6,081,102.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	**6,298,028.78**	**100.00**	**41,878.30**	0.66	6,256,150.48

（续）

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					

类　别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,786,228.17	100.00	33,883.21	1.90	1,752,344.96
其中：账龄分析法组合	195,636.17	10.95	33,883.21	17.32	161,752.96
无风险组合	1,590,592.00	89.05			1,590,592.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	**1,786,228.17**	**100.00**	**33,883.21**	**1.90**	**1,752,344.96**

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	117,422.48	54.13	5,871.12	5.00	96,744.17	49.45	4,837.21	5.00
1 至 2 年	611.80	0.28	61.18	10.00	45,000.00	23.00	4,500.00	10.00
2 至 3 年	45,000.00	20.74	9,000.00	20.00	8,000.00	4.09	1,600.00	20.00
3 年以上	53,892.00	24.84	26,946.00	50.00	45,892.00	23.46	22,946.00	50.00
合 计	**216,926.28**	**100**	**41,878.30**	**19.31**	**195,636.17**	**100**	**33,883.21**	**17.32**

C、组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

项目	2016.12.31				2015.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
合并报表范围内部单位欠款	6,081,102.50	96.56			1,590,592.00	89.05		
合 计	**6,081,102.50**	**96.56**			**1,590,592.00**	**89.05**		

D、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）坏账准备

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
金 额	33,883.21	7,995.09			41,878.30

（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分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
押金/保证金	160,892.00	98,892.00
备用金	12,301.50	85,688.96
垫付款	43,732.78	11,055.21
关联借款	6,081,102.50	1,590,592.00
合计	6,298,028.78	1,786,228.17

（5）其他应收款期末余额前五名单位情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 6,221,994.50 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 98.79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 34,446.00 元。

单位名称	是否为关联方	款项性质	金　额	账 龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
厦门中卉生态景观有限公司	关联方	合并关联方往来	3,115,510.50	1 年以内	49.47	
重庆中卉生态科技有限公司	关联方	合并关联方往来	2,965,592.00	1 年以内	47.09	
浙江中天建设集团股份有限公司	非关联方	保证金	50,000.00	1 年以内	0.79	2,500.00
上海新丰投资管理有限公司	非关联方	押金	45,892.00	3-4 年	0.73	22,946.00
上海杨浦园林绿化建设养护有限责任公司	非关联方	押金	45,000.00	2-3 年	0.71	9,000.00
合　计			**6,221,994.50**		**98.79**	**34,446.00**

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值	账面价值
对子公司投资	14,767,933.13		14,767,933.13	14,767,933.13		14,767,933.13
合　计	**14,767,933.13**		**14,767,933.13**	**14,767,933.13**		**14,767,933.13**

（2）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
重庆中卉生态科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
厦门中卉生态景观有限公司	9,767,933.13			9,767,933.13
合　计	**14,767,933.13**			**14,767,933.13**

4、营业收入及成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项　目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,131,722.28	18,106,465.20	28,616,665.94	19,416,737.64

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
商品销售收入	5,269,356.15	4,471,365.21		
工程施工收入	18,857,649.15	13,635,099.99	28,616,665.94	19,416,737.64
景观设计收入	4,716.98			
合计	24,131,722.28	18,106,465.20	28,616,665.94	19,416,737.64

（3）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
上海	6,830,325.52	4,882,421.02	7,656,115.81	4,454,512.74
浙江	4,621,717.64	3,295,947.73	112,820.52	66,666.67
福建	5,076,758.90	4,037,259.43	13,859,095.49	9,452,652.65
广东	835,811.95	483,407.16	30,580.17	18,192.72
重庆	843,350.83	784,300.00	180,000.00	110,450.00
贵州			5,698,427.35	4,617,774.79
江苏	5,328,961.32	4,185,476.61	1,060,446.60	682,488.07
山东			19,180.00	14,000.00
天津	144,415.76	63,105.79		
北京	450,380.36	374,547.46		
合　计	**24,131,722.28**	**18,106,465.20**	**28,616,665.94**	**19,416,737.64**

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益	39,400.93	固定资产处置损失
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，但与企业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	1,286,000.00	主要为扶持资金
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,287.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,244,311.14	
减：非经常性损益的所得税影响数	-675.63	
非经常性损益净额	1,244,986.77	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,244,986.77	

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	0.43	0.0074	0.0074
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.97	-0.0341	-0.0341

上海中卉生态科技股份有限公司

2017 年 4 月 25 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：

上海中卉生态科技股份有限公司董事会办公室