



中卉生态

NEEQ:430254

上海中卉生态科技股份有限公司



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



中卉公司被推举为新一届中国建筑防水协会种植屋面技术分会会长单位，柯思征董事长被任命为新一届分会会长，把种植屋面与防水无缝结合。



中卉公司被中国建筑防水协会种植屋面技术分会授予 2016-2017 年度先进企业奖，此项荣誉代表着行业内对中卉事业的肯定，给予中卉更多的信心继续发展壮大。



中卉公司被上海市科技创新中心及上海科技企业孵化协会评为“上海科技企业孵化 30 年明星科创企业”。



由公司实施的厦门中航紫金广场屋顶景观绿化项目荣获“2018 年度建筑防水行业科学技术奖——工程技术奖（金禹奖）金奖”。



2018 年 6 月，公司在上海总部办公室召开了 2018 年第一次院士专家研讨会。本次专家研讨会就中卉生态科技专家工作站的未来发展以及建站的研究内容进行了充分讨论，并取得了阶段性进展。



2018 年 8 月，中卉公司参与编制的《立体绿化栽培基质通用技术标准》修订会议在北京农学院召开。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目	指	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
厦门中卉	指	厦门中卉生态景观有限公司，公司全资子公司
重庆中卉	指	重庆中卉生态科技有限公司，公司全资子公司
深圳中卉	指	深圳中卉建筑绿化有限公司，公司全资子公司
上饶中卉	指	上饶市中卉绿色建材有限公司，公司全资子公司
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	2018年1月1日至2018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。
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。屋顶绿化作为海绵城市建设项目之一，具有生态、绿色、节能、环保等作用。
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】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人柯思征、主管会计工作负责人曾美妹及会计机构负责人（会计主管人员）曾美妹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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，即使在大环境海绵城市建设的要求下，各省市的对建筑绿化、海绵城市等具体实施方案和执行力度也会有所不同。中卉在积极推进建筑绿化、海绵城市建设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情况 & 政策情况进行有针对性的解决，并通过中卉的已经实施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 2017 年 11 月 23 日再次通过高新技术企业资质复核（证书编号 GR201731001642），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

	<p>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。</p>
人才流失风险	<p>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。</p>
极端气候风险	<p>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。</p>
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 Co.,Ltd
证券简称	中卉生态
证券代码	430254
法定代表人	柯思征
办公地址	上海市杨浦区军工路 3650 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈美玲
职务	董事、董事会秘书
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	上海市杨浦区军工路 3650 号 200093
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	上海市杨浦区军工路 3650 号

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
成立时间	2009 年 7 月 30 日
挂牌时间	2013 年 7 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业-土木工程建筑业-其他土木工程建筑-其他土木工程建筑
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及专用苗木的销售
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	柯思征
实际控制人及其一致行动人	柯思征

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000692919092E	否

注册地址	上海市杨浦区中山北二路 1121 号 2 楼 201C 室	否
注册资本（元）	30,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 171 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	葛建红、陈益龙
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	71,064,055.65	61,566,543.80	15.43%
毛利率%	32.35%	28.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,747,483.57	5,814,188.83	33.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,446,669.46	4,255,451.11	74.99%
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）	12.59%	10.62%	-
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）	12.11%	7.77%	-
基本每股收益	0.26	0.19	36.84%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	110,824,697.02	82,535,330.31	34.28%
负债总计	45,437,269.55	24,895,386.41	82.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,387,427.47	57,639,943.90	13.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.18	1.92	13.26%
资产负债率%（母公司）	31.79%	18.63%	-
资产负债率%（合并）	41.00%	30.16%	-
流动比率	2.51	2.89	-
利息保障倍数	41.69	1,385.32	-

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	-490,403.76	-5,084,953.32	-90.36%
应收账款周转率	3.52	2.36	-
存货周转率	0.80	1.40	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	34.28%	22.50%	-
营业收入增长率%	15.43%	36.42%	-
净利润增长率%	33.25%	6,285.91%	-

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	30,000,000	-
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）	386,000.00
非流动资产处置损益	-57,365.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,237.29
非经常性损益合计	361,871.43
所得税影响数	61,057.32
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	300,814.11

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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二十多年，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，参与国家“十一五”、“十二五”、“十三五”课题的研究，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、檐口绿化、海绵城市建设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。

公司主要致力于海绵城市建设、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。中卉绿植系列产品利用高新技术，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。中卉绿植系列产品可用于建筑平面、坡面、墙体、檐口以及不适宜种植花草树木的场所，其具有完善的排水、通风、隔热、保温、蓄水、阻根、供氧、吸收二氧化碳等功能，可直接拼装组合，施工方便快捷。该绿植系列产品的应用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，生态环保，节约能源。中卉绿植系列产品的后期管理养护简单，植物品种色彩多样，可任意变换，无需经常浇水和施肥，冬天仍是一片翠绿。采用营养基质栽培，具有质轻孔隙多且养分高，可循环使用。大面积推广中卉绿植系列产品后，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。中卉绿植系列产品包括：绿植草、绿植灌、绿植树、绿植毯、绿植坡、绿植巢、绿植墙、绿植水，详细说明如下：

①、绿植草（容器组合草坪式）：规格为 500*500*65mm（长江以南适用，长江以北地区选用绿植灌容器），具有完善的蓄水、排水、阻根等功能，成品直接在屋面上拼装，施工方便快捷。容器材料为 PP 料，使用寿命十年以上。绿植草成品最大荷载 60 公斤每平方，不含水 30 公斤每平方，可吸收 30 公斤的水分，符合建设海绵城市的需求，不对屋顶造成负荷影响。主要适用于非上人屋面简单式的屋顶绿化，尤其适用于老旧屋面。

②、绿植灌（容器组合灌木式）：规格为 500*500*100mm，具有蓄水、排水、阻根等功能。用 100mm 厚度的营养基质种植灌木的技术隶属全国首创，基质配方考究。容器材料为 PP 料，使用寿命十年以上。其主要适用于屋顶上小灌木种植，丰富屋面植物色彩，避免单一。

③、绿植树（容器组合花园式）：规格为 500*500*85mm，可通过增加围边来增加基质厚度，每层围边的高度为 100mm，营养基质厚度 250mm 可以种植高度达 1.8 米的植物。主要适用于上人屋面，具有一定承载力，花园式屋面植物群落丰富，可以提供一个休憩场所。

④、绿植毯：规格为 1000*1000*30mm，可以直接成卷状，施工时直接摊开，立即形成景观效果，不受任何形式屋面的限制，可适用于简单式屋顶绿化、花园式屋顶绿化、地面绿化等。

⑤、绿植坡（容器组合斜坡式）：规格为 500*400*100mm，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；

⑥、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，采用固态基质，避免散状基质在室内易长蚊虫的缺点。主要适用于室内垂直绿化墙。

⑦、绿植墙：垂直绿化围墙产品包括固定钢架、垂直绿化模块（包括垂直绿化容器、排水过滤层、营养基质和植物）以及自动滴灌系统，垂直绿化模块可在基地培育成品后直接安装到钢架内形成垂直绿

化墙。绿植墙可以代替围墙使用。

⑧、绿植水：包括排水孔、流通水口、过滤网等，容器材料为 PP 料，使用寿命十年以上。主要用于水生植物绿化，可以净化水体，美化环境。

3、客户类型

公司绿化工程设计施工以及建筑绿化产品销售业务主要对象为政府部门、房地产商、事业单位以及建筑工程公司、园林绿化公司、装修公司等施工单位，主要应用于办公楼、商业地产、医院、学校、住宅裙楼等。公司除了提供产品，还提供立体绿化节能工程服务咨询以及整套解决方案。在多年与各方客户友好协作的基础上，中卉目前已经在北京、上海、浙江、福建、重庆、广东、贵州、江苏、安徽、湖北、四川、河北、江西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项目，塑造了良好的品牌形象。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：针对政府项目、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：中卉逐年加大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，并己见成效。

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、专业建筑绿化会以及展销会来展示自己的品牌，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。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

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。

2018 年公司确立了以长三角、珠三角、西南市场为主，同时挺进雄安市场。2018 年公司作为牵头单位，与住房和城乡建设部科技与产业化发展中心一起编制《绿色建材评价标准——屋面绿化材料》，标志着公司向新材料行业转型的第一步，将为公司的发展带来质的飞跃。

财务状况：截止报告期末，公司资产总额为 110,824,697.02 元，比上年度末增长 34.28%。股东权益总额为 65,387,427.47 元，较上年度期末增长 13.44%。主要是因为公司大额订单增多，营业收入增长，同时因为部份大额项目合同约定需要公司垫资，考虑垫资产生的资金成本因素，此部份合同利润率相对较高，因此本年利润比上年有一定的增长。

经营成果：报告期内，公司业绩有较大的增长，公司营业收入为 71,064,055.65 元，较上年同期增长 15.43%。主要原因是公司技术成熟，有较多成功的案例，技术得到市场的认可，同时政府政策利好，在绿色建筑、海绵城市、城市双修等一系列利好政策的引导下，市场环境对建筑绿化越来越重视，需求越来越大，同时公司加强品牌宣传力度，加上口碑良好，因此公司订单增多。

报告期内，公司的营业成本为 48,076,029.49 元，较上年同期增加 9.13%，毛利率为 32.35%，较上年同期增加 3.91%。营业成本较上年高的原因是今年营业收入增长，营业成本同比增长。报告期内，公司的净利润 7,747,483.57 元，较上年同期增长 33.25%，扣除非经常性损益后的净利润 7,446,669.46 元，较上年同期增长 74.99%，主要是因为公司本年度政府补助收入减少导致扣非后净利润对净利润影响数降低，以及公司营业收入增长带动的利润增长。

现金流量情况：报告期内，经营活动产生的现金流量净额-490,403.76 元，较上年同期增长 90.36%。差异形成的主要原因是报告期应付供应商账期的延长导致应付款余额增加及工程收款的金额比上年同期增加。

(二) 行业情况

海绵城市建设已在全国范围内铺开，中央关于海绵城市建设的政策密集出台，各地纷纷掀起海绵城市建设热潮。《2018 中国海绵城市建设白皮书》（以下简称“白皮书”）发布，全面解析中国海绵城市的最新进展，白皮书指出，中国的海绵城市建设更多被视为城市发展规划的倡议，将绿色基础设施（如透水铺装，人工湿地和生物滞留设施等）与灰色雨洪基础设施（如污水处理厂、地下管网、深层隧道等）相结合，并融入城市设计，将城市从钢筋混凝土丛林转变为宜居、绿色和健康的生态环境。随着国家对海绵城市建设的日益重视，十九大关于生态文化建设的要求，习近平主席关于“绿水青山就是金山银山”理论的普及，坚持人与自然和谐共生，坚持节约资源和保护环境的基本国策，像对生命一样对待生态环境，开成绿色发展方式和生活方式，坚定走生态发展、生活富裕、生态良好的文化发展道路，建设美丽中国。海绵行业的大兴建设浪潮，带来了更广的市场。

绿色建筑的推广也为本行业发展起了很大的推动作用。根据《建筑节能与绿色建筑发展“十三五”规划》的要求，中国绿色建筑的发展在 2016-2020 年间要进入“增量提质”的加速器。规划要求到 2020 年，新建建筑中绿色建筑面积比例超过 50%，绿色建筑中二星级标识以上项目比例超过 80%，取得运行标识

的绿色建筑项目比例超过 30%。到 2020 年，全国新增绿色建筑面积达 20 亿平方米以上。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,213,380.15	2.00%	2,900,827.91	3.51%	-23.70%
应收票据与应收账款	18,219,004.36	16.44%	22,205,271.76	26.90%	-17.95%
存货	75,958,799.73	68.54%	44,747,530.63	54.22%	69.75%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	4,401,456.94	3.97%	4,776,889.42	5.79%	-7.86%
在建工程	-	-	116,504.86	0.14%	-100.00%
短期借款	1,000,000.00	0.90%	3,500,000.00	4.24%	-71.43%
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据及应付账款	35,796,650.65	32.30%	18,864,420.64	22.86%	89.76%
其他应收款	2,615,445.37	2.36%	594,403.75	0.72%	340.01%
其他应付款	5,858,589.53	5.29%	700,341.57	0.85%	736.53%
预付账款	1,697,033.15	1.53%	558,232.06	0.68%	240.00%
资产总计	110,824,697.02	-	82,535,330.31	-	-

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 69 万元，减少比例 23.70%。主要是因为本年度 12 月份偿还银行短期借款 350 万元所致。

2、报告期应收账款与上年同期相比，减少 400 万元，减少比例为 17.95%。主要原因为报告期内公司加大了应收账款的催收力度，减少了报告期前应收未收的的应收账款余额。

3、报告期存货与上年同期相比增加了 3121 万元，增加比例为 69.75%。原因是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 38 万元，减少幅度不大，主要是因为报告期折旧提取及未添置新的固定资产。

5、报告期在建工程与上年同期相比减少了 11.6 万元，减少比例 100%，主要原因为在建工程已完工，转为固定资产。

6、报告期内短期借款与上年同期相比减少了 250 万元，减少比例 71.43%，主要原因为本期偿还厦门国际银行借款 350 万，同时增加厦门银行借款 100 万。

7、报告期应付账款与上年同期相比增加了 1693 万元，增加比例 89.76%，主要因为报告期内部份项目合同约定公司需要垫资工程款，公司同时延长了供应商材料款的账期。

8、报告期其他应收款与上年同期增加了 202 万元，增加比例为 340.01%，主要原因为报告期内增加了与非关联方的往来款所致。

9、报告期其他应付款与上年同期增加了 515 万元，增加比例为 736.53%，主要原因为报告期内增加了与非关联方的往来款所致。

10、报告期预付账款与上年同期相比同期增加了 114 万元，增加比例为 240.00%，主要原因为报告期末预付苗木材料款及容器材料款，同时未在报告期内收到发票所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	71,064,055.65	-	61,566,543.80	-	15.43%
营业成本	48,076,029.49	67.65%	44,054,294.88	71.56%	9.13%
毛利率%	32.35%	-	28.44%	-	-
管理费用	7,482,634.36	10.53%	6,047,435.67	17.13%	23.73%
研发费用	5,102,981.26	7.18%	4,496,374.57	7.30%	13.49%
销售费用	1,424,636.97	2.00%	1,858,118.29	3.02%	-23.33%
财务费用	222,319.46	0.31%	56,231.22	0.09%	295.37%
资产减值损失	325,522.35	0.66%	-188,751.34	-	272.46%
其他收益	386,000.00	0.54%	1,646,404.34	2.67%	-76.55%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	8,721,743.24	12.27%	6,643,242.56	8.12%	31.29%
营业外收入	122,517.53	0.17%	335,643.77	0.55%	-63.50%
营业外支出	146,646.10	0.21%	119,204.16	0.19%	23.02%
净利润	7,747,483.57	10.90%	5,814,188.83	9.44%	33.25%

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：

1、营业收入，同比增长 15.43%，主要原因是公司技术成熟，有较多成功的案例，技术得到市场的认可，同时政府政策利好，在绿色建筑、海绵城市、城市双修等一系列利好政策的引导下，市场环境对建筑绿化越来越重视，需求越来越大，同时公司加强品牌宣传力度，加上口碑良好，因此公司大额订单增多。

2、营业成本，同比增长 9.13%，本年度收入增长、成本同比增长。

3、管理费用，同比增长 23.73%，主要是本年度增加职工薪酬费用支出及折旧提取所致。

4、销售费用，同比减少 23.33%，主要是本年度减少了人工销售费用加大网络销售力度从而导致费用减少。

5、研发费用，同比增长 13.49%，主要是本年度增加绿色新型建筑材料-屋面绿化材料研发导致研发费用增加。

6、财务费用，同比增长 295.37%，主要是本年度增加贷款 350 万元而增加的利息费用。

7、营业利润，同比增长 31.29%，主要是因为本年度营业收入增加，同时规范采购流程减少采购成本支出，因此营业利润增长。

8、营业外收入，同比减少 63.5%，主要是因为上年存货盘盈增加营业外收入，本期没有存货盘盈。

9、营业外支出，同比增长 23.02%，主要是因为非管理不善导致的存货盘亏和车辆违章等行政罚款所致。

10、净利润，同比增加 33.25%，本年度公司业务增长，营业收入增加，同时公司严格规范采购流程减少采购成本支出，因此净利润大幅增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	71,064,055.65	61,468,902.29	15.61%
其他业务收入	-	97,641.51	-100%
主营业务成本	48,076,029.49	44,054,294.88	9.13%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
商品销售收入	15,421,460.29	21.62%	3,226,486.48	5.24%
工程施工收入	48,589,495.86	68.10%	54,827,321.46	89.05%
景观设计收入	6,877,358.27	9.64%	3,415,094.35	5.55%
咨询服务收入	457,547.16	0.64%		

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司的收入构成增加了咨询服务收入一项，主要是厦门中卉为非关联单位提供了立体绿化有关方面的技术咨询服务并提供了技术支持。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	福建定海湾实业有限公司	11,022,719.00	15.51%	否
2	福建省集泰建筑设计有限公司	6,040,000.00	8.50%	否
3	厦门市嘉颐建筑工程股份有限公司	5,350,000.00	7.53%	否
4	福建一建集团有限公司	5,239,950.00	7.37%	否
5	北京桑土环境景观设计有限公司	4,200,000.00	5.91%	否
	合计	31,852,669.00	44.82%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	仲利国际贸易（上海）有限公司	5,303,847.52	12.20%	否
2	成都鼎峰宏图劳务有限公司	4,833,964.89	11.12%	否
3	厦门市晟建建筑劳务有限公司	4,600,000.00	10.58%	否
4	湖南闽腾苗木种植专业合作社	4,014,002.00	9.23%	否
5	厦门市海沧区金泉源苗圃	2,974,282.00	6.84%	否
合计		21,726,096.41	49.97%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-490,403.76	-5,084,953.32	-90.36%
投资活动产生的现金流量净额	-693,300.87	-1,360,367.23	-49.04%
筹资活动产生的现金流量净额	126,256.87	3,495,051.87	-96.39%

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 8436 万元，比上年同期增加 565 万元；经营活动现金流出 8485 万元，比上年同期增加 106 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，导致现金流出增大；同时，由于公司加大了应收账款催收力度，经营活动产生的现金流量净额比上年增加了 459 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动现金流入为零，采购固定资产及在建工程导致现金流出 69 万元。上期投资活动产生的净现金流量为-136 万元。收支相抵后，报告期投资活动净现金流量净额比上期增加 67 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内收到银行借款收入 100 万元，收到其他与筹资活动有关的现金 1110 万元。报告期内偿还银行借款 350 万元，支付其他与筹资活动有关的现金支出 827 万元，同时产生 20 万元的利息支出，报告期内投资活动产生的现金流量净额比上期减少 337 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司共有全资子公司 4 家，分别为：

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。

2、厦门中卉生态景观有限公司：主营建筑绿化和园林景观工程的设计、施工、装配式建筑绿化产品的生产销售等。

3、深圳中卉建筑绿化有限公司：主营建筑绿化和园林景观工程的设计、施工，由中卉生态以货币形式 100% 出资。

4、上饶市中卉绿色建材有限公司：绿色建材的研发、生产、销售，由中卉生态以货币形式 100% 出资。上饶中卉于 2018 年 10 月 11 日取得工商核准。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

1、新增深圳中卉建筑绿化有限公司：主营建筑绿化和园林景观工程的设计、施工，由中卉生态以货币形式 100% 出资。

2、新增上饶市中卉绿色建材有限公司：绿色建材的研发、生产、销售，由中卉生态以货币形式 100% 出资。上饶中卉于 2018 年 10 月 11 日取得工商核准。

(八) 企业社会责任

公司一直致力于建筑绿化行业，做为行业的引导者，公司秉承着引导行业健康良性发展，提升行业发展品质的重要理念，为城市营造美丽的空中花园，践行美丽中国使命。2018 年公司积极参与第十一届中国·郑州（国际）生态城市与绿化大会，与行业人士和专家共同探讨行业发展。同时，积极参与行业各项标准的编制工作，将实践中总结的经验与行业内人员分享。

三、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，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、职业健康体系认证年检工作，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。重庆机场航站楼换乘中心屋顶绿化也顺利完成施工。参与厦门金砖项目建设，包括厦门会议中心（金砖主展馆）垂直绿化墙、香山游艇码头别墅区屋顶绿化、厦门江头建材城屋顶绿化等项目受到领导一致认可，厦门中卉被授予“金砖会晤先进单位”称号。2018 年参与武汉军运会屋顶绿化项目的建设。中卉以上海总部为圆心，辐射浙江、江苏、安徽、福建、江西、广东、重庆、四川、贵州、新疆等，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，中卉在上海、厦门、重庆均设立了建筑绿化产品及苗木培植基地。在上海总部杨浦区设立的全国首家的绿化工场已投入生产并大批量繁殖培育中卉绿植系列产品，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。

财务方面，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、杨浦区博士后创新基地、杨浦区院士专家工作站等享受国家部分政府扶持。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

(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,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。2017 年,海绵城市建设已写入政府工作报告,相关政策文件陆续出台。2018 年,全国已全面进入海绵时代,各地政策出台,项目落地。

(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 \$/m²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 m²的屋顶必须进行绿化,绿化建筑进行 50 \$/m²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 m²的屋顶绿化面积,超过 1000 m²的私人建筑屋顶和超过 250 m²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

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 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，同时随着绿色建筑的强制要求，把屋面材料做为绿色建材应用到绿色建筑中，将具有广阔的发展前景。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，再到最后转型为绿色建材——屋面材料销售企业。当市场逐渐发展到成熟阶段后，我们会继续研发新产品、新技术、新材料，大力拓展建筑绿化材料种类，如建筑物坡面绿化材料、公共汽车车顶绿化材料等。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，契合各地市政府对建筑绿化、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、营销手段迅速占领全国的建筑绿化市场。

(三) 经营计划或目标

1、业务扩展

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、深圳子公司、上饶子公司、成都分公司、江西分公司、贵阳分公司的基础上，再与新加坡建恒集团、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等建立战略合作关系，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 项国际发明专利，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 2018 年继续加大研发投入，进一步研发先进技术，改进营养基质类型，创造适应市场的新材料。

3、日常运营的调整

公司在 2018 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。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

公司目前尚处于快速发展阶段，在发展过程中必然会遇到各种风险，主要为政策风险、市场竞争风险、资金回款风险、资金缺口问题、企业所得税政策风险、人才流失风险，极端气候风险公司对这些风险作了充分的分析并针对实际情况提出了相应的对策。

1、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。

应对措施：中卉将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。

2、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。

应对措施：随着技术的成熟和经验的积累，再加上不断扩大的宣传力度，逐步提高中卉的品牌知名度，使客户主动选择中卉。而技术的独创和优质的服务，将大大提高竞争者进入的门槛。另外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。

3、资金回款风险：2017年末、2018年末公司应收账款分别为22,205,271.76元、18,219,004.36元，占同期营业收入的比例分别为36.07%、15.57%。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。

应对措施：公司将加强管理，主动筛选客户，降低风险。

4、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。

应对措施：公司将加强财务管理，作好资金应用规划，降低各项费用及成本，减少闲置现金，以提高净资产收益率，从而使公司掌握融资过程主导权。

5、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2017年11月23日通过高新技术企业资质复核（证书编号GR201731001642），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。

应对措施：公司将加强研发力度，提高创新能力，保障高新技术企业认定。在证书到期前及时进行重新认定。

6、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。

应对措施：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。

7、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。

应对措施：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。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
柯思征、曾淑玲	柯思征夫妇为厦门中卉向厦门国际银行厦门分	2,000,000.00	已事前及时履行	2018年12月20日	2018-012

	行申请贷款 提供担保				
--	---------------	--	--	--	--

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易基于为公司的全资子公司补充流动资金，符合公司的发展战略和长远规划，有利于公司业务发展，不存在损害公司及其他股东的利益，不会对公司生产经营产生不利影响。

(三) 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。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其它货币资金	保函保证金	370,000.00	0.33%	工程保函保证金
总计	-	370,000.00	0.33%	-

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	12,412,500	41.38%	833,250	13,245,750	44.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,137,500	10.46%	-262,500	2,875,000	9.58%	
	董事、监事、高管	1,614,000	5.38%	245,750	1,859,750	6.20%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,587,500	58.62%	-833,250	16,754,250	55.85%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,162,500	33.88%	-187,500	9,975,000	33.25%	
	董事、监事、高管	7,425,000	24.75%	-645,750	6,779,250	22.60%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							27

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	柯思征	13,300,000	450,000	12,850,000	42.83%	9,975,000	2,875,000
2	郑志树	4,039,000	400,000	3,639,000	12.13%	3,029,250	609,750
3	周铁军	2,400,000	0	2,400,000	8.00%	1,800,000	600,000
4	曾群	2,400,000	0	2,400,000	8.00%	1,800,000	600,000
5	翁珠香	1,900,000	400,000	2,300,000	7.67%	0	2,300,000
合计		24,039,000	1,250,000	23,589,000	78.63%	16,604,250	6,984,750

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：上述股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为柯思征先生，持有本公司股份 12,850,000 股，持股比例为 42.83%。

柯思征：男，54 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 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

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
银行贷款	厦门银行华昌支行	1,000,000.00	5.873%	2018.10.15-2019.10.12	否
银行贷款	厦门国际银行上海北外滩支行	3,500,000.00	5.655%	2017.12.7-2018.12.7	否
合计	-	4,500,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
柯思征	董事长/总经理	男	1964年2月	硕士	2016.02.17-2019.02.16	是
郑志树	董事	男	1979年6月	高中	2016.02.17-2019.02.16	否
周铁军	董事	男	1960年3月	硕士	2016.02.17-2019.02.16	否
曾群	董事	男	1968年9月	硕士	2016.02.17-2019.02.16	否
陈美玲	董事/董事会秘书	女	1983年12月	本科	2016.02.17-2019.02.16	是
胥鹏飞	监事会主席	男	1983年5月	本科	2016.02.17-2019.02.16	是
李莉萍	监事	女	1977年4月	硕士	2016.02.17-2019.02.16	否
周祥坤	职工监事	男	1973年7月	大专	2016.02.17-2019.02.16	是
曾美妹	副总经理、财务总监	女	1973年8月	本科	2017.08.26-2019.02.16	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

上述董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，均与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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	13,300,000	450,000	12,850,000	42.83%	0
郑志树	董事	4,039,000	400,000	3,639,000	12.13%	0
周铁军	董事	2,400,000	0	2,400,000	8.00%	0
曾群	董事	2,400,000	0	2,400,000	8.00%	0

陈美玲	董事/董事会 秘书	200,000	0	200,000	0.67%	0
胥鹏飞	监事会主席	0	0	0	0%	0
李莉萍	监事	0	0	0	0%	0
周祥坤	职工监事	0	0	0	0%	0
曾美妹	副总经理/财 务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	22,339,000	850,000	21,489,000	71.63%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	9	13
生产人员	18	11
销售人员	14	6
技术人员	15	14
财务人员	7	7
员工总计	63	51

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	1
本科	27	20
专科	20	20
专科以下	11	9
员工总计	63	51

说明：因各子公司、分公司的总经理、副总经理为主要销售人员，但兼具有管理职责，公司在工作性质分类上将其归集到行政管理人员，因此本年行政管理人员增加，销售人员却减少了。

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策：

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。

2、培训计划：

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、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，同时引进了博士后和院士进行研发合作项目，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 2018 年还是偏重于专业对口的人才及紧缺专业人员进行招聘及培养。

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。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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。2017年4月25日公司第二届第五次董事会会议通过了修订《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《财务管理制度》、《总经理工作细则》，同时通过了制订《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》。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

无

(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	4	审议《2017年度董事会工作报告》(二)审议《2017年年度报告及年度报告摘要》(三)审议《2017年度总经理工作报告》(四)审议《2017年度利润分配方案》(五)审议《2017年度财务决算报告》(六)审议《2018年度财务预算报告》(七)审议《关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告》(八)审议《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）》的议案(九)审议《关于前期会计差错更正》的议案(十)审议《关于提请召开公司2017年年度股东大会》的议案(十一)审议《2018年半年度报告》(十二)审议《关于设立全资子公司》的议案(十三)审议《关于全资子公司向厦门国际银行厦门分行申请贷款》的议案(十四)审议《关于控股股东及其配偶为本次借款提供担保暨构成关联交易》的议案(十五)审议《关于提议召开公司2019年第一次临时股东大会》
监事会	2	(一)审议《2017年监事会工作报告》(二)审议《2017年年度报告及年度报告摘要》(三)审议《关于前期会计差错更正》的议案(四)审议《公司2018年半年度报告》
股东大会	1	(一)审议《2017年度董事会工作报告》(二)审议《2017年度监事会工作报告》(三)审议《2017年年度报告及年度报告摘要》(四)审议《2017年度财务决算报告》(五)审议《2018年度财务预算报告》(六)审议《2017年度利润分配方案》(七)审议《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）》的议案(八)审议《关于前期会计差错更正》的议案

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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，同时完善修订了《投资者关系管理制度》。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用（基础层公司不做强制要求）

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用（基础层公司不做强制要求）

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。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字【2019】006097号
审计机构名称	大华会计师事务所民（普通特殊合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
审计报告日期	2019年4月25日
注册会计师姓名	葛建红、陈益龙
会计师事务所是否变更	是
<p>审计报告正文：</p> <p>上海中卉生态科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了上海中卉生态科技股份有限公司(以下简称中卉公司)财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中卉公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中卉公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>中卉公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>中卉公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>在编制财务报表时，中卉公司管理层负责评估中卉公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中卉公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督中卉公司的财务报告过程。</p> <p>五、 注册会计师对财务报表审计的责任</p> <p>我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包</p>	

含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对中卉公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中卉公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

就中卉公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈益龙

中国注册会计师：葛建红

中国·北京

2019年4月25日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注六注释 1	2,213,380.15	2,900,827.91
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			
应收票据及应收账款	附注六注释 2	18,219,004.36	22,205,271.76
其中：应收票据			
应收账款	附注六注释 2	18,219,004.36	22,205,271.76
预付款项	附注六注释 3	1,697,033.15	558,232.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六注释 4	2,615,445.37	594,403.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六注释 5	75,958,799.73	44,747,530.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注六注释 6	981,005.56	872,375.02
流动资产合计		101,684,668.32	71,878,641.13
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	附注六注释 7	4,401,456.94	4,776,889.42
在建工程	附注六注释 8	-	116,504.86
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注六注释 9	52,462.18	89,869.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注六注释 10	4,236,196.20	5,293,704.32
递延所得税资产	附注六注释 11	449,913.38	379,721.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,140,028.70	10,656,689.18
资产总计		110,824,697.02	82,535,330.31
流动负债：			
短期借款	附注六注释 12	1,000,000.00	3,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入			

当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	附注六注释 13	35,796,650.65	18,864,420.64
其中：应付票据			
应付账款	附注六注释 13	35,796,650.65	18,864,420.64
预收款项	附注六注释 14	139,000.00	
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注六注释 15	644,621.94	679,789.49
应交税费	附注六注释 16	1,998,407.43	1,150,834.71
其他应付款	附注六注释 17	5,858,589.53	700,341.57
其中：应付利息			
应付股利			
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		45,437,269.55	24,895,386.41
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			
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		45,437,269.55	24,895,386.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六注释 18	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	附注六注释 19	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	附注六注释 20	2,033,263.44	1,115,204.32
一般风险准备			
未分配利润	附注六注释 21	18,460,074.91	11,630,650.46
归属于母公司所有者权益合计		65,387,427.47	57,639,943.90
少数股东权益			
所有者权益合计		65,387,427.47	57,639,943.90
负债和所有者权益总计		110,824,697.02	82,535,330.31

法定代表人：柯思征主管会计工作负责人：曾美妹会计机构负责人：曾美妹

(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		2,088,283.01	1,824,302.24
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			
应收票据及应收账款	附注十五注释 1	6,182,285.03	8,517,622.56
其中：应收票据			
应收账款		6,182,285.03	8,517,622.56
预付款项		1,033,976.54	368,531.60
其他应收款	附注十五注释 2	10,822,173.85	10,968,511.39
其中：应收利息			
应收股利			
存货		52,284,471.46	26,028,986.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		980,522.93	798,488.49
流动资产合计		73,391,712.82	48,506,443.26
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	附注十五注释 3	14,767,933.13	14,767,933.13
投资性房地产			
固定资产		3,856,262.21	4,108,976.90
在建工程			116,504.86
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		38,262.28	68,569.24
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			23,000.00
递延所得税资产		79,926.24	151,189.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,742,383.86	19,236,174.09
资产总计		92,134,096.68	67,742,617.35
流动负债：			
短期借款			3,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		24,357,760.22	7,998,057.39
其中：应付票据			
应付账款		24,357,760.22	7,998,057.39
预收款项		139,000.00	
应付职工薪酬		336,804.82	245,225.19
应交税费		1,054,566.11	548,683.33
其他应付款		3,403,786.11	330,303.27
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		29,291,917.26	12,622,269.18
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			
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		29,291,917.26	12,622,269.18
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		2,033,263.44	1,115,204.32
一般风险准备			
未分配利润		15,914,826.86	9,111,054.73
所有者权益合计		62,842,179.42	55,120,348.17
负债和所有者权益合计		92,134,096.68	67,742,617.35

(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	附注六注 释 22	71,064,055.65	61,566,543.80
其中：营业收入		71,064,055.65	61,566,543.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		62,728,312.41	56,569,705.58
其中：营业成本	附注六注 释 22	48,076,029.49	44,054,294.88
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			
税金及附加	附注六注 释 23	94,188.52	246,002.29
销售费用	附注六注 释 24	1,424,636.97	1,858,118.29
管理费用	附注六注 释 25	7,482,634.36	6,047,435.67
研发费用	附注六注 释 26	5,102,981.26	4,496,374.57
财务费用	附注六注 释 27	222,319.46	56,231.22
其中：利息费用		203,743.13	4,948.13
利息收入		3,259.74	3,969.40

资产减值损失	附注六注 释 28	325,522.35	-188,751.34
加：其他收益	附注六注 释 29	386,000.00	1,646,404.34
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,721,743.24	6,643,242.56
加：营业外收入	附注六注 释 31	122,517.53	335,643.77
减：营业外支出	附注六注 释 32	146,646.10	119,204.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,697,614.67	6,859,682.17
减：所得税费用	附注六注 释 33	950,131.10	1,045,493.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,747,483.57	5,814,188.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,747,483.57	5,814,188.83
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		7,747,483.57	5,814,188.83
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)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		7,747,483.57	5,814,188.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,747,483.57	5,814,188.83
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（元/股）		0.26	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		0.26	0.19

法定代表人：柯思征主管会计工作负责人：曾美妹会计机构负责人：曾美妹

（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	附注十五 注释 4	50,167,056.78	32,965,327.52
减：营业成本	附注十五 注释 4	33,588,897.80	24,188,663.88
税金及附加		61,554.32	93,178.60
销售费用		419,952.47	668,272.09
管理费用		4,423,979.69	2,567,783.27
研发费用		3,511,370.06	2,681,523.18
财务费用		206,825.74	51,561.08
其中：利息费用		192,976.87	4,948.13
利息收入		-1,573.00	-1,353.50
资产减值损失		-266,892.63	-323,886.90
加：其他收益		340,900.00	1,646,404.34
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,562,269.33	4,684,636.66
加：营业外收入		41,046.71	255,743.06
减：营业外支出		89,111.52	109,767.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,514,204.52	4,830,611.90
减：所得税费用		792,373.27	612,577.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,721,831.25	4,218,034.70
（一）持续经营净利润		7,721,831.25	4,218,034.70
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		7,721,831.25	4,218,034.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（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		77,780,092.15	75,499,071.31
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	附注六注释 34	1,885,471.17	3,209,660.79
经营活动现金流入小计		79,665,563.32	78,708,732.10
购买商品、接受劳务支付的现金		62,487,989.90	69,020,304.33
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		8,575,238.88	6,730,950.00
支付的各项税费		1,010,445.32	2,442,457.04
支付其他与经营活动有关的现金	附注六注释 34	8,082,292.98	5,599,974.05

经营活动现金流出小计		80,155,967.08	83,793,685.42
经营活动产生的现金流量净额		-490,403.76	-5,084,953.32
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		693,300.87	1,360,367.23
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		693,300.87	1,360,367.23
投资活动产生的现金流量净额		-693,300.87	-1,360,367.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000.00	3,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,100,000.00	
筹资活动现金流入小计		12,100,000.00	3,500,000.00
偿还债务支付的现金		3,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		203,743.13	4,948.13
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		8,270,000.00	
筹资活动现金流出小计		11,973,743.13	4,948.13
筹资活动产生的现金流量净额		126,256.87	3,495,051.87
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		-1,057,447.76	-2,950,268.68
加：期初现金及现金等价物余额		2,900,827.91	5,851,096.59
六、期末现金及现金等价物余额		1,843,380.15	2,900,827.91

法定代表人：柯思征 主管会计工作负责人：曾美妹 会计机构负责人：曾美妹

(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		55,107,679.60	43,846,254.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		498,906.86	1,913,930.85
经营活动现金流入小计		55,606,586.46	45,760,185.24
购买商品、接受劳务支付的现金		44,604,895.49	38,605,705.41
支付给职工以及为职工支付的现金		5,360,480.51	3,699,360.95
支付的各项税费		560,231.59	1,004,179.15
支付其他与经营活动有关的现金		5,331,429.25	3,486,750.77
经营活动现金流出小计		55,857,036.84	46,795,996.28
经营活动产生的现金流量净额		-250,450.38	-1,035,811.04
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		359,191.98	997,946.73
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		359,191.98	997,946.73
投资活动产生的现金流量净额		-359,191.98	-997,946.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,515,000.00	5,270,569.62
筹资活动现金流入小计		8,515,000.00	8,770,569.62
偿还债务支付的现金		3,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		192,976.87	4,948.13
支付其他与筹资活动有关的现金		4,318,400.00	8,852,001.62
筹资活动现金流出小计		8,011,376.87	8,856,949.75
筹资活动产生的现金流量净额		503,623.13	-86,380.13
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		-106,019.23	-2,120,137.90
加：期初现金及现金等价物余额		1,824,302.24	3,944,440.14
六、期末现金及现金等价物余额		1,718,283.01	1,824,302.24

(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		
一、上年期末余额	30,000,000.00				14,894,089.12				1,115,204.32		11,630,650.46	57,639,943.90
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				1,115,204.32		11,630,650.46	57,639,943.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									918,059.12		6,829,424.45	7,747,483.57
（一）综合收益总额											7,747,483.57	7,747,483.57
（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								918,059.12		-918,059.12		
1. 提取盈余公积								918,059.12		-918,059.12		
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 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			2,033,263.44		18,460,074.91		65,387,427.47

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	30,000,000.00				14,894,089.12				693,400.85		6,238,265.10		51,825,755.07
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		6,238,265.10		51,825,755.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									421,803.47		5,392,385.36		5,814,188.83
（一）综合收益总额											5,814,188.83		5,814,188.83
（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									421,803.47		-421,803.47		

1. 提取盈余公积								421,803.47		-421,803.47		
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 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			1,115,204.32		11,630,650.46		57,639,943.90

法定代表人：柯思征 主管会计工作负责人：曾美妹 会计机构负责人：曾美妹

（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	一般风险准备	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				1,115,204.32		9,111,054.73	55,120,348.17
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				1,115,204.32		9,111,054.73	55,120,348.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								918,059.12			6,803,772.13	7,721,831.25
(一) 综合收益总额											7,721,831.25	7,721,831.25
(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								918,059.12			-918,059.12	
1. 提取盈余公积								918,059.12			-918,059.12	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 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				2,033,263.44		15,914,826.86	62,842,179.42

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	一般风险准备	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		5,314,823.50	50,902,313.47
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		5,314,823.50	50,902,313.47	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							421,803.47		3,796,231.23	4,218,034.70	
(一) 综合收益总额									4,218,034.70	4,218,034.70	
(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							421,803.47		-421,803.47		
1. 提取盈余公积							421,803.47		-421,803.47		
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.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				1,115,204.32		9,111,054.73	55,120,348.17

上海中卉生态科技股份有限公司

2018年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

上海中卉生态科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经上海市工商局批准成立，企业统一社会信用代码为 91310000692919092E，公司注册资本为人民币 30,000,000.00 元，股本为人民币 30,000,000.00 元，占注册资本的 100.00%，由柯思征、郑志树和厦门中卉生物工程有限公司等共同出资。

2013 年 7 月 23 日起公司股票在全国中小企业股份转让系统开始挂牌转让，交易代码 430254。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 30,000,000.00 股，注册资本为 30,000,000.00 元，注册地址：上海市杨浦区中山北二路 1121 号 2 楼 201C 室，法定代表人：柯思征。

本公司的实际控制人为柯思征。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司所属行业为土木工程建筑行业。新型建筑绿化行业是具有多种产业特性的综合性行业。根据《中国证监会上市公司行业分类指引》，公司所属行业可归类为：E 建筑业 E48 土木工程建筑业；根据《国民经济行业分类与代码》（GB_T_4754-2011）的分类标准，公司所属行业可归类为：E 建筑业 E48 土木工程建筑业 E4890 其他土木工程建筑业。

本公司的经营范围：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】。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 25 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
重庆中卉生态科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
厦门中卉生态景观有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上饶市中卉绿色建材有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
深圳中卉建筑绿化有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比,增加了上饶市中卉绿色建材有限公司及深圳市中卉建筑绿植有限公司。其中,上饶市中卉绿色建材有限公司成立于2018年10月11日,注册资本500万元人民币,截止2018年12月31日,实收资本为0万元,注册地址为江西省上饶市信州区站前大道上饶高铁经济试验区管委会192室,经营范围:建筑材料、绿化材料的研发、生产、销售;节能科技、环保科技领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让;城市规划设计;环保工程、市政工程、园林绿化工程设计、施工;节能设备、环保设备的销售;从事园林绿化技术咨询服务;苗木、花卉、盆景、草坪的培育、种植和销售。(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)。深圳中卉建筑绿化有限公司成立于2018年03月09日,注册资本500万元人民币,截止2018年12月31日,实收资本为0万元,注册地址为深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司),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;建筑绿化产品、节能产品、环保设备的研发和销售;经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制项目须取得许可后方可经营)屋顶绿化工程,垂直绿化工程,生态隔离栏工程,园林绿化工程的施工;水处理设备安装。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上,结合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》(2014年修订)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已

确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 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；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收票据、应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的

数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

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

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查,若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过一年 (含一年) 的,则表明其发生减值;若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的,本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定;不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值,按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定;在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定,除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资,按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时,即使该金融资产没有终止确认,本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出,计入当期损益。该转出的累计损失,等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回计入当期损益;对于可供出售权益工具投资发生的减值损失,在该权益工具价值回升时通过权益转回;但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失,不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复,原确认的减值损失可予以转回,记入当期损益,但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收款项余额 10% 以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并关联方组合	由于可回收性不存在风险，不予计提坏账准备	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
除合并关联方组合以外的其他应收款项	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

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	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	75.00	75.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收

回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包原材料、生产成本、库存商品、工程施工等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 2、合并程序

中关于同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

a) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与

被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

1. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有

子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十一) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	10	5.00	9.50
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十三） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1） 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2） 借款费用已经发生；

（3） 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时

性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

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

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

(十四) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括专利权。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	3年	预计使用年限

每期末,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,如与原先估计数

存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 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；
- (5) 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阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十五) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资

产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十六） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋装修费	2 年	

（十七） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

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

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时

和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由公司使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

具体原则：收入确认时间点：内销收入以货物发出对方确认验收后确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（十九）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策

性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十一) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十三) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
管理费用	10,543,810.24	-4,496,374.57	6,047,435.67	
研发费用		4,496,374.57	4,496,374.57	
其他收益		1,646,404.34	1,646,404.34	

营业外收入	1,646,404.34	-1,646,404.34		
-------	--------------	---------------	--	--

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	16%	注 1
	提供交通运输、邮政、基础电信、建筑、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	10%	注 1
	其他应税销售服务行为	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额		

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
上海中卉生态科技股份有限公司	15%
重庆中卉生态科技有限公司	15%
厦门中卉生态景观有限公司	25%
上饶市中卉绿色建材有限公司	25%
深圳中卉建筑绿化有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

上海中卉生态科技股份有限公司于 2017 年 11 月 23 日经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号 GR201731001642，有效期 3 年，2018 年度公司已申请享受企业所得税优惠税率，企业所得税税率为 15%。

重庆中卉生态科技有限公司的主营业务生态环境科技、节能科技、环保科技的技术开发、技术咨询、技术服务、从事建筑相关业务及绿化植物符合《西部地区鼓励类产业目录》（国家发展和改革委员会 2014 第 15 号）西部地区新增鼓励类产业重庆市第五条：“节能环保材料预制装配式建筑构件生产”之规定，按规定可以享受 15%的税收优惠，因此 2018 年度公司企业所得税税率保持为 15%。

其他子公司本年度无税收优惠。

六、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,765.70	913.83
银行存款	1,832,614.45	2,899,914.08
其他货币资金	370,000.00	
合计	2,213,380.15	2,900,827.91
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	370,000.00	

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	18,219,004.36	22,205,271.76

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	20,224,131.16	100.00	2,005,126.80	9.91	18,219,004.36
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	20,224,131.16	100.00	2,005,126.80	9.91	18,219,004.36

续：

类别	期初余额
----	------

	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	24,210,157.05	100.00	2,004,885.29	8.28	22,205,271.76
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	24,210,157.05	100.00	2,004,885.29	8.28	22,205,271.76

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,159,047.99	557,952.40	5.00
1—2年	3,688,422.31	368,842.23	10.00
2—3年	5,366,660.86	1,073,332.17	20.00
3—4年	10,000.00	5,000.00	50.00
合计	20,224,131.16	2,005,126.80	9.91

3. 应收账款分类说明

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,159,047.99	557,952.40	5.00
1—2年	3,688,422.31	368,842.23	10.00
2—3年	5,366,660.86	1,073,332.17	20.00
3—4年	10,000.00	5,000.00	50.00
合计	20,224,131.16	2,005,126.80	9.91

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 188,440.27 元；本期无收回或转回坏账准备。

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	188,198.76

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
上海复旦软件园建设有限公司	工程款	140,776.70	无法收回	管理层审批	否
厦门海沧城建园林景观工程有限公司	工程款	40,621.25	无法收回	管理层审批	否
福建佳视数码文化发展有限公司	工程款	5,000.00	无法收回	管理层审批	否
上海熙奇建筑装饰设计工程有限公司	工程款	1,800.00	无法收回	管理层审批	否
合计		188,197.95			

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
福建地矿建设集团公司	3,825,291.29	18.91	765,058.26
福建省集泰建筑设计有限公司	2,855,000.00	14.12	142,750.00
福建一建集团有限公司	2,332,080.75	11.53	116,604.04
北京桑土环境景观设计有限公司	2,277,000.00	11.26	113,850.00
重庆浩瀚园林绿化有限公司	1,798,340.76	8.89	179,834.08
合计	13,087,712.80	64.71	1,318,096.38

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,651,733.15	97.33	502,515.56	90.02
1—2年	45,300.00	2.67	55,716.50	9.98
合计	1,697,033.15	100.00	558,232.06	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
上海全松不锈钢制品有限公司	449,977.00	26.52	2018年7月	预付安装工程
重庆市佳禾园林科技发展有限公司	300,000.00	17.68	2018年7月	预付材料款
重庆市九龙坡区西彭镇真武宫村民委员会	250,965.00	14.79	2018年12月	土地经营权流转款
上海杨浦园林绿化建设养护有限责任公司	178,571.43	10.52	2018年12月	预付租赁费
申万宏源证券有限公司	150,000.00	8.84	2018年12月	督导费
合计	1,329,513.43	78.35		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,615,445.37	594,403.75

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	2,815,125.00	100.00	199,679.63	7.09	2,615,445.37
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,815,125.00	100.00	199,679.63	7.09	2,615,445.37

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	677,001.31	100.00	82,597.56	12.20	594,403.75
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	677,001.31	100.00	82,597.56	12.20	594,403.75

2. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,527,175.81	126,358.79	5.00
1-2年	90,190.00	9,019.00	10.00
2-3年	152,759.19	30,551.84	20.00
4-5年	45,000.00	33,750.00	75.00

合计	2,815,125.00	199,679.63	7.09
----	--------------	------------	------

3. 其他应收款分类说明

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,527,175.81	126,358.79	5.00
1-2年	90,190.00	9,019.00	10.00
2-3年	152,759.19	30,551.84	20.00
4-5年	45,000.00	33,750.00	75.00
合计	2,815,125.00	199,679.63	7.09

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 137,082.08 元；本期无收回或转回坏账准备。

5. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	20,000.00

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
上海三凯物业经营管理有限公司	租赁保证金	12,000.00	无法收回	管理层审批	否
上海外高桥物业管理有限公司	租赁保证金	8,000.00	无法收回	管理层审批	否
合计		20,000.00			

6. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,200,000.00	
押金/保证金	564,449.19	646,138.36

备用金	47,465.47	30,862.95
垫付款	1,200.00	
其他	2,010.34	
合计	2,815,125.00	677,001.31

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门通瀚诚商务服务有限公司	往来款	2,200,000.00	1年以内	78.15	110,000.00
合肥市庐阳区财政国库支付中心	保证金	250,000.00	1年以内	8.88	12,500.00
联发集团有限公司	保证金	92,759.19	2-3年	3.30	18,551.84
浙江中天建设集团股份有限公司	保证金	50,000.00	2-3年	1.78	10,000.00
上海杨浦园林绿化建设养护有限责任公司	保证金	45,000.00	4-5年	1.60	33,750.00
合计		2,637,759.19		93.71	184,801.84

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,144,590.11		1,144,590.11	1,234,421.28		1,234,421.28
库存商品	4,482,744.79		4,482,744.79	7,279,406.93		7,279,406.93
工程施工	69,405,686.23		69,405,686.23	36,016,135.15		36,016,135.15
在产品	925,778.60		925,778.60	217,567.27		217,567.27
合计	75,958,799.73		75,958,799.73	44,747,530.63		44,747,530.63

2. 建造合同形成的已完工未结算资产

项目	累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算的金额	建造合同形成的已完工未结算资产
期末金额	75,481,278.79	25,542,392.53		31,617,985.09	69,405,686.23

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	981,005.56	872,375.02

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,401,456.94	4,776,889.42

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	2,963,797.44	3,108,325.11	917,704.85	301,262.07	379,081.17	7,670,170.64
2. 本期增加金额	141,052.97		57,182.74	264,373.83	76,796.19	539,405.73
购置	2,680.00		57,182.74	264,373.83	76,796.19	401,032.76
在建工程转入	138,372.97					138,372.97
3. 本期减少金额	85,249.57					
处置或报废	85,249.57					
4. 期末余额	3,019,600.84	3,108,325.11	974,887.59	565,635.90	455,877.36	8,124,326.80
二. 累计折旧						
1. 期初余额	168,536.25	2,106,935.08	235,206.75	96,568.23	286,034.91	2,893,281.22
2. 本期增加金额	282,068.52	314,185.79	110,697.65	89,474.55	61,045.84	857,472.35
本期计提	282,068.52	314,185.79	110,697.65	89,474.55	61,045.84	857,472.35
3. 本期减少金额	27,883.71					27,883.71
处置或报废	27,883.71					27,883.71
4. 期末余额	422,721.06	2,421,120.87	345,904.40	186,042.78	347,080.75	3,722,869.86
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
本期计提						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	2,596,879.78	687,204.24	628,983.19	379,593.12	108,796.61	4,401,456.94
2. 期初账面价值	2,795,261.19	1,001,390.03	682,498.10	204,693.84	93,046.26	4,776,889.42

注释8. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程		116,504.86
------	--	------------

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厦门翔安基地				116,504.86		116,504.86

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	计算机软件
一. 账面原值	
1. 期初余额	175,031.85
2. 本期增加金额	
购置	
3. 本期减少金额	
处置	
4. 期末余额	
二. 累计摊销	
1. 期初余额	85,162.67
2. 本期增加金额	37,407.00
本期计提	37,407.00
3. 本期减少金额	
处置	
4. 期末余额	122,569.67
三. 减值准备	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	
本期计提	
3. 本期减少金额	
其他转出	
4. 期末余额	
四. 账面价值	
1. 期末账面价值	52,462.18
2. 期初账面价值	89,869.18

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
重庆基地 1 期	2,469,836.36		519,965.52		1,949,870.82
重庆基地改建	141,268.00		35,316.96		105,951.04
重庆基地农村集体农村经营权流转款		270,400.00	270,400.00		
华美空间基地建设	2,369,783.01		406,771.32		1,963,011.75
翔安市头基地场地平整	66,796.15		16,699.08		50,097.04
连江基地基建工程	223,020.80		55,755.24		167,265.55
成都分公司装修	23,000.00		23,000.00		
合计	5,293,704.32	270,400.00	1,327,908.12		4,236,196.20

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,204,806.43	449,913.38	2,087,482.84	379,721.40

注释12. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,000,000.00	3,500,000.00

2. 短期借款说明：本年新增 100 万元的银行短期借款，系子公司厦门中卉生态景观有限公司从厦门银行股份有限公司取得的信用担保借款，借款期限为 2018.10.15 至 2019.10.12，年利率 5.8725%，担保人为柯思征、曾淑玲。

注释13. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	35,796,650.65	18,864,420.64

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	20,551,980.52	17,182,085.91
应付劳务费	6,553,315.02	1,606,489.73
应付工程款	6,513,134.72	
应付费用款	2,178,220.39	75,845.00
合计	35,796,650.65	18,864,420.64

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
厦门市晟建建筑劳务有限公司	3,677,042.26	未到结算期
厦门市佳诚兴工贸有限公司	1,344,059.38	未到结算期
福建省连江县长汀果木开发有限公司	515,000.00	苗木毁损有争议
厦门绿众有机肥有限公司	428,510.00	未到结算期
重庆义鹏苗木种植场	382,000.00	未到结算期
合计	6,346,611.64	

注释14. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
货款	139,000.00	

2. 本期末无账龄超过一年的重要预收款项

注释15. 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
短期薪酬	661,437.71	8,100,374.71	8,134,639.28	627,173.14
离职后福利-设定提存计划	18,351.78	355,785.08	356,688.06	17,448.80

合计	679,789.49	8,456,159.79	8,491,327.34	644,621.94
----	------------	--------------	--------------	------------

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
工资、奖金、津贴和补贴	643,514.94	7,430,846.93	7,465,090.63	609,271.24
职工福利费		345,864.22	345,864.22	
社会保险费	9,538.77	215,682.55	216,198.82	9,022.50
其中：基本医疗保险费	8,495.86	184,082.31	184,492.07	8,086.10
工伤保险费	160.12	13,642.40	13,717.32	85.20
生育保险费	882.79	17,957.83	17,989.42	851.20
住房公积金	8,384.00	98,142.49	97,647.09	8,879.40
工会经费和职工教育经费		9,838.52	9,838.52	
合计	661,437.71	8,100,374.71	8,134,639.28	627,173.14

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
基本养老保险	17,900.40	344,879.09	345,756.29	17,023.20
失业保险费	451.38	10,905.99	10,931.77	425.60
合计	18,351.78	355,785.08	356,688.06	17,448.80

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	618,203.45	115,522.31
企业所得税	1,342,651.30	917,754.12
个人所得税	17,549.86	101,461.40
城市维护建设税	7,220.96	5,132.08
教育费附加	3,094.70	3,665.77
地方教育费附加	2,063.13	
印花税	7,624.03	7,299.03
合计	1,998,407.43	1,150,834.71

注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,858,589.53	700,341.57

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	5,000,000.00	
代垫款项	738,033.60	682,697.19
代扣款项	20,194.93	17,644.38
其他	100,361.00	
合计	5,858,589.53	700,341.57

2. 本期末无账龄超过一年的重要其他应付款

注释18. 股本

项目	期初余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

注释19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	14,894,089.12			14,894,089.12

注释20. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,115,204.32	918,059.12		2,033,263.44

注释21. 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	11,630,650.46	—
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	11,630,650.46	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	7,747,483.57	—
减: 提取法定盈余公积	918,059.12	
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		

其他利润分配	
期末未分配利润	18,460,074.91

注释22. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,064,055.65	48,076,029.49	61,468,902.29	44,054,294.88
其他业务			97,641.51	
合计	71,064,055.65	48,076,029.49	61,566,543.80	44,054,294.88

注释23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	45,759.87	114,336.43
教育费附加	20,494.86	49,201.33
地方教育费附加	13,484.69	32,808.17
印花税	3,537.80	9,655.55
车船使用税	4,470.00	4,530.00
其他附加税	6,441.30	35,470.81
合计	94,188.52	246,002.29

注释24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
项目维护费	658,919.59	197,547.91
职工薪酬	316,737.26	1,066,593.90
劳务费	135,605.44	
其他	102,514.17	206,985.37
房租及物业水电费	63,890.02	
业务招待费	53,717.00	3,573.00
差旅费	31,792.96	16,162.12
运输费	22,283.54	35,594.21
交通费	22,006.00	1,831.30
办公费	11,067.02	73,254.06
折旧费	6,103.97	

业务推广费		234,426.60
招投标费用		22,149.82
合计	1,424,636.97	1,858,118.29

注释25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,610,485.68	2,335,032.16
专业机构服务费	901,229.17	501,796.80
折旧及摊销费	735,632.78	258,610.75
房租及物业管理费	627,476.08	570,384.08
业务招待费	591,738.47	719,521.98
差旅费	374,084.59	438,822.20
其他	310,492.14	778,026.83
办公费	161,851.42	220,029.88
交通费	126,197.41	70,822.25
会议费	43,446.62	145,545.24
股东会费用		8,843.50
合计	7,482,634.36	6,047,435.67

注释26. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	1,962,731.15	1,782,021.97
直接投入费用	1,828,974.56	726,797.25
折旧费及摊销	551,407.35	1,066,548.04
其他费用	759,868.20	921,007.31
合计	5,102,981.26	4,496,374.57

注释27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	203,743.13	4,948.13
减：利息收入	3,259.74	3,969.40
其他	21,836.07	55,252.49
合计	222,319.46	56,231.22

注释28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

坏账损失	325,522.35	-188,751.34
------	------------	-------------

注释29. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	386,000.00	1,646,404.34

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
上海市杨浦区资金财政补贴		100,000.00	与收益相关
上海市徐汇区人民法院代保管款		70,000.00	与收益相关
退税款		1,604.34	与收益相关
上海市杨浦区资金财政补贴		1,600.00	与收益相关
上海市杨浦区资金财政补贴		79,000.00	与收益相关
科学技术部资源配置与管理司16年创新创业大赛国赛奖金		300,000.00	与收益相关
上海市杨浦区人力资源和社会保障局博士后创新实践基地项目资助		40,000.00	与收益相关
上海市杨浦区财政局小巨人项目资金尾款		250,000.00	与收益相关
上海市杨浦区科学技术委员会专利保险补贴		4,200.00	与收益相关
上海市国库收付中心零余额专户小巨人资助		800,000.00	与收益相关
上海市级小巨人配套资金	300,000.00		与收益相关
天津大学闽三角直接经费	40,900.00		与收益相关
科技型中小企业研发经费补助	45,100.00		与收益相关
合计	386,000.00	1,646,404.34	

注释30. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	386,000.00	386,000.00	详见附注五注释29

注释31. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	122,517.53	335,643.77	122,517.53

注释32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
债务重组损失			
非常损失	65,861.52	104,419.68	
非流动资产毁损报废损失	57,365.86		57,365.86
滞纳金、罚款支出	23,050.00	14,784.48	23,050.00
其他	368.72		368.72
合计	146,646.10	119,204.16	146,646.10

注释33. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,020,323.08	988,497.88
递延所得税费用	-70,191.98	56,995.46
合计	950,131.10	1,045,493.34

注释34. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,259.74	3,967.78
政府补助	386,000.00	1,646,404.34
其他往来款净额	1,426,978.90	1,106,198.07
收保证金	69,232.53	453,090.60
合计	1,885,471.17	3,209,660.79

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售管理费用类支出	6,260,031.17	1,411,430.54
财务费用	21,836.07	179,409.93
营业外支出	89,280.24	116,146.74
其他往来款净额	1,711,145.50	3,892,986.84
合计	8,082,292.98	5,599,974.05

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	11,100,000.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	370,000.00	
往来款	7,900,000.00	
合计	8,270,000.00	

注释35. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,642,483.57	5,814,188.83
加：资产减值准备	465,522.35	-188,751.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	857,472.35	728,334.95
无形资产摊销	37,407.00	40,813.08
长期待摊费用摊销	1,327,908.12	1,607,368.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	57,365.86	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	203,743.13	4,948.13
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-105,191.98	56,995.47
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-31,211,269.10	-26,584,768.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,595,278.94	9,279,662.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	27,829,433.88	4,305,578.59
其他		-149,323.38
经营活动产生的现金流量净额	-490,403.76	-5,084,953.32
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	1,843,380.15	2,900,827.91
减：现金的期初余额	2,900,827.91	5,851,096.59
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	-1,057,447.76	-2,950,268.68

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,843,380.15	2,900,827.91
其中：库存现金	10,765.70	913.83
可随时用于支付的银行存款	1,832,614.45	2,899,914.08
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	1,843,380.15	2,900,827.91
母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	370,000.00	

注释36. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
其他货币资金	370,000.00	银行承兑汇票保证金

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期未发生非同一控制下企业合并

(二) 同一控制下企业合并

1. 本期未发生同一控制下企业合并

(三) 本期未发生反向购买

(四) 其他原因的合并范围变动

本期新设全资子公司上饶市中卉绿色建材有限公司及深圳中卉建筑绿化有限公司。

八、 在其他主体中的权益

(一) 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	重庆	科学研究和技术服务业	100.00		新设
厦门中卉生态景观有限公司	厦门	厦门	建筑业	100.00		新设
上饶市中卉绿色建材有限公司	上饶	上饶	批发和零售业	100.00		新设
深圳中卉建筑绿化有限公司	深圳	深圳	水利、环境和公共设施管理业	100.00		新设

注：1、重庆中卉生态科技有限公司于 2014 年 06 月 25 日成立，系经重庆市工商行政管理局九龙坡区分局批准成立，由上海中卉生态科技股份有限公司组建的有限责任公司。公司登记的注册资本为人民币 500.00 万元，目前出资金额为 500.00 万元，由上海中卉生态科技股份有限公司出资 500.00 万元，实收资本占注册资本的 100%。统一社会信用代码：

915001073050465282，注册地址为重庆市九龙坡区西彭镇真武宫村 1、5、8 社，法定代表人：胥鹏飞。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；绿化植物的销售（取得相关行政许可后方可经营）；新型建筑材料的开发、销售、安装（不含化危品）；城市规划设计、景观规划设计、环保工程设计、园林绿化设计、园林绿化工程施工（以上涉及许可的项目须取得相关行政许可后方可经营）；建筑材料（不含化危品）的销售；市政工程，水利水电工程，河湖整治工程设计及施工，地质灾害防治工程，建筑劳务分包（以上涉及许可的项目须取得相关行政许可后方可经营）；水处理设备、节能产品、环保设备的销售；图文制作；从事货物与技术的进出口业务（不含国家禁止或限制进出口项目）。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。

2、厦门中卉生态景观有限公司于 2014 年 10 月 28 日成立，系经厦门市市场监督管理局批准成立，由上海中卉生态科技股份有限公司组建的有限责任公司。公司登记的注册资本为人民币 1000.00 万元，目前出资金额为 1000.00 万元，由上海中卉生态科技股份有限公司出资 1000.00 万元，实收资本占注册资本的 100%。统一社会信用代码：913502003028697809，注册地址为厦门市思明区黄厝溪头下 51 号 1 楼，法定代表人：柯思征。经营范围：花卉种植；其他园艺作物种植；园林景观和绿化工程施工；绿化管理；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；建筑工程技术咨询（不含造价咨询）；园林景观和绿

化工程设计；节能技术推广服务；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；钢结构工程施工；其他未列明土木工程建筑（不含须经许可审批的事项）；建材批发；其他未列明批发业（不含须经许可审批的经营项目）。

3、上饶市中卉绿色建材有限公司于 2018 年 10 月 11 日成立，系经上饶市市场和质量监督管理局批准成立，由上海中卉生态科技股份有限公司组建的有限责任公司。公司登记的注册资本为人民币 500.00 万元，目前出资金额 0.00 万元。统一社会信用代码：91361100MA3864RU0H，注册地址为江西省上饶市信州区站前大道上饶高铁经济试验区管委会 192 室，法定代表人：周祥坤。经营范围：建筑材料、绿化材料的研发、生产、销售；节能科技、环保科技领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；城市规划设计；环保工程、市政工程、园林绿化工程设计、施工；节能设备、环保设备的销售；从事园林绿化技术咨询；苗木、花卉、盆景、草坪的培育、种植和销售。（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）。

4、深圳中卉建筑绿化有限公司于 2018 年 03 月 09 日成立，系经深圳市市场监督管理局批准成立，由上海中卉生态科技股份有限公司组建的有限责任公司。公司登记的注册资本为人民币 500.00 万元，目前出资金额 0.00 万元。统一社会信用代码：91440300MA5F147949，注册地址为深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司），法定代表人：柯思征。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；建筑绿化产品、节能产品、环保设备的研发和销售；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制项目须取得许可后方可经营）屋顶绿化工程，垂直绿化工程，生态隔离栏工程，园林绿化工程的施工；水处理设备安装。

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比增加了上饶市中卉绿色建材有限公司及深圳中卉建筑绿化有限公司。

2. 重要的非全资子公司

本期无重要的非全资子公司。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本

公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	2,213,380.15	2,213,380.15	2,213,380.15			
应收账款	18,219,004.36	20,224,131.16	20,224,131.16			
其他应收款	2,615,445.37	2,815,125.00	2,815,125.00			
金融资产小计	23,047,829.88	25,252,636.31	25,252,636.31			
短期借款	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00			
应付账款	35,796,650.65	35,796,650.65	35,796,650.65			
其他应付款	5,858,589.53	5,858,589.53	5,858,589.53			
金融负债小计	42,655,240.18	42,655,240.18	42,655,240.18			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	2,900,827.91	2,900,827.91	2,900,827.91			
应收账款	22,205,271.76	24,210,157.05	24,210,157.05			
其他应收款	594,403.75	677,001.30	677,001.30			
金融资产小计	25,700,503.42	27,787,986.26	27,787,986.26			
短期借款	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00			
应付账款	18,864,420.64	18,864,420.64	18,864,420.64			
其他应付款	700,341.57	700,341.57	700,341.57			
金融负债小计	23,064,762.21	23,064,762.21	23,064,762.21			

十、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十一、 关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方情况

股东名称	持股金额	持股比例 (%)
柯思征	5,600,000.00	52.67

注：本公司实际控制人是柯思征

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈美玲	公司董事、董秘、厦门子公司总经理
曾美妹	副总经理兼财务总监
曾淑玲	实际控制人近亲属
胥鹏飞	监事主席
周祥坤	监事
李灏	江西分公司经理
贺军	南昌分公司经理
包文冠	副总经理
厦门市中卉生物工程有限公司	股东

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 本期无购买商品、接受劳务的关联交易

3. 本期无销售商品、提供劳务的关联交易

4. 本期无关联托管情况

5. 本期无关联承包情况

6. 本期无关联租赁情况

7. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
柯思征、曾淑玲	1,000,000.00	2018.10.11	2019.10.11	否

8. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,614,651.94	1,679,120.08

9. 本期无关联方应收应付款项

(1) 本公司无应收关联方款项

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	曾美妹		4,333.50
	李灏		76,441.38
	贺军	12.90	10,937.00
	柯思征	117,453.25	68,692.38
	胥鹏飞	36,718.18	36,491.90
	陈美玲	5,470.10	1,482.00
	周祥坤	37,365.00	39,289.39

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

本期无重要的非调整事项

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	无
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

（三）其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	6,182,285.03	8,517,622.56

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额
----	------

	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	6,651,451.82	100.00	469,166.79	7.05	6,182,285.03
其中：1、合并关联方组合	25,362.53	0.38			25,362.53
2、除合并关联方组合以外的其他应收款项	6,626,089.29	99.62	469,166.79	7.08	6,156,922.50
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,651,451.82	100.00	469,166.79	7.05	6,182,285.03

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	9,485,444.10	100.00	967,821.54	10.20	8,517,622.56
其中：1、合并关联方组合	8,852,136.35	93.32	967,821.54	10.93	7,884,314.81
2、除合并关联方组合以外的其他应收款项	633,307.75	6.68			633,307.75
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,485,444.10	100.00	967,821.54	10.20	8,517,622.56

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,198,692.46	258,666.50	4.98
1—2年	800,515.79	80,051.58	10.00
2—3年	652,243.57	130,448.71	20.00
合计	6,651,451.82	469,166.79	7.05

3. 应收账款分类说明

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,173,329.93	258,666.50	5.00
1-2年	800,515.79	80,051.58	10.00
2-3年	652,243.57	130,448.71	20.00
合计	6,626,089.29	469,166.79	7.08

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备；本期转回的坏账准备金额 310,455.99 元。

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	173,197.95

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
上海复旦软件园建设有限公司	工程款	140,776.70	无法收回	管理层审批	否
厦门海沧城建园林景观工程有限公司	工程款	40,621.25	无法收回	管理层审批	否
福建佳视数码文化发展有限公司	工程款	5,000.00	无法收回	管理层审批	否
上海熙奇建筑装饰设计工程有限公司	工程款	1,800.00	无法收回	管理层审批	否
合计		188,197.95			

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
北京桑土环境景观设计有限公司	2,277,000.00	34.23	113,850.00
福建定海湾实业有限公司	1,797,518.01	27.02	89,875.90
上海宝龙展飞房地产开发有限公司	838,123.08	12.60	59,774.77
福州壹驰建筑设计有限公司	380,000.00	5.71	38,000.00
苏州兆坤房地产开发有限公司	271,519.50	4.08	13,575.98
合计	5,564,160.59	83.64	315,076.65

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,822,173.85	10,968,511.39

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	10,885,848.68	100.00	63,674.83	0.58	10,822,173.85
其中：1、合并关联方组合	10,432,352.07	95.83			10,432,352.07
2、除合并关联方组合以外的其他应收款项	453,496.61	4.17	63,674.83	14.04	389,821.78
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,885,848.68	100.00	63,674.83	0.58	10,822,173.85

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	11,008,622.86	100.00	40,111.47	0.36	10,968,511.39
其中：1、合并关联方组合	210,862.95	1.92	40,111.47	19.02	170,751.48
2、除合并关联方组合以外的其他应收款项	10,797,759.91	98.08			10,797,759.91
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,008,622.86	100.00	40,111.47	0.36	10,968,511.39

2. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,271,318.74	15,924.83	0.30
1—2年	5,519,529.94	4,000.00	0.07
2—3年	50,000.00	10,000.00	20.00
4—5年	45,000.00	33,750.00	75.00
合计	10,885,848.68	63,674.83	0.58

3. 其他应收款分类说明

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	318,496.61	15,924.83	5.00
1—2年	40,000.00	4,000.00	10.00
2—3年	50,000.00	10,000.00	20.00
4—5年	45,000.00	33,750.00	75.00
合计	453,496.61	63,674.83	14.04

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 43,563.36 元；本期无收回或转回坏账准备。

5. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	20,000.00

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
上海三凯物业经营管理有限公司	租赁保证金	12,000.00	无法收回	管理层审批	否
上海外高桥物业管理有限公司	租赁保证金	8,000.00	无法收回	管理层审批	否
合计		20,000.00			

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	10,432,352.07	10,797,759.91
保证金	404,500.00	206,021.00
备用金	47,465.47	4,841.95
其他费用	1,531.14	
合计	10,885,848.68	11,008,622.86

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆中卉生态科技有限公司	关联往来款	6,273,840.45	注 1	57.63	
厦门中卉生态景观有限公司	关联往来款	3,739,597.60	注 2	34.35	
深圳中卉建筑绿化有限公司	关联往来款	418,764.02	1 年以内	3.85	
合肥市庐阳区财政国库支付中心	保证金	250,000.00	1 年以内	2.30	12,500.00
浙江中天建设集团股份有限公司	保证金	50,000.00	2-3 年	0.46	10,000.00
合计		10,732,202.07		98.59	22,500.00

注 1：1 年以内 1,689,199.24 元，1-2 年 4,584,641.21 元

注 2：1 年以内 2,844,708.87 元，1-2 年 894,888.73 元

9. 本期无涉及政府补助的应收款项

10. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

11. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,767,933.13		14,767,933.13	14,767,933.13		14,767,933.13

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门中卉生态景观有限公司	9,767,933.13	9,767,933.13			9,767,933.13		
重庆中卉生态科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	14,767,933.13	14,767,933.13			14,767,933.13		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,167,056.78	33,588,897.80	32,867,686.01	24,188,663.88
主营业务			97,641.51	

合计	50,167,056.78	33,588,897.80	32,965,327.52	24,188,663.88
----	---------------	---------------	---------------	---------------

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-57,365.86	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	386,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	33,237.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	61,057.32	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	300,814.11	

(二) 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	12.59	0.2582	0.2582
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.11	0.2482	0.2482

上海中卉生态科技股份有限公司

(公章)

二〇一九年四月二十五日

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：

上海市杨浦区军工路 3650 号