



华奕生态

NEEQ: 836532

浙江华奕生态建设股份有限公司

Zhejiang Huayi Eco-bulid Co., Ltd.

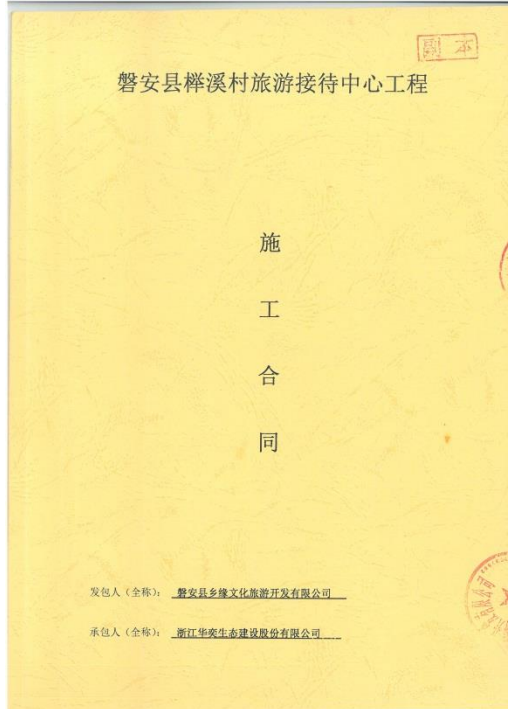
半年度报告

— 2017 —

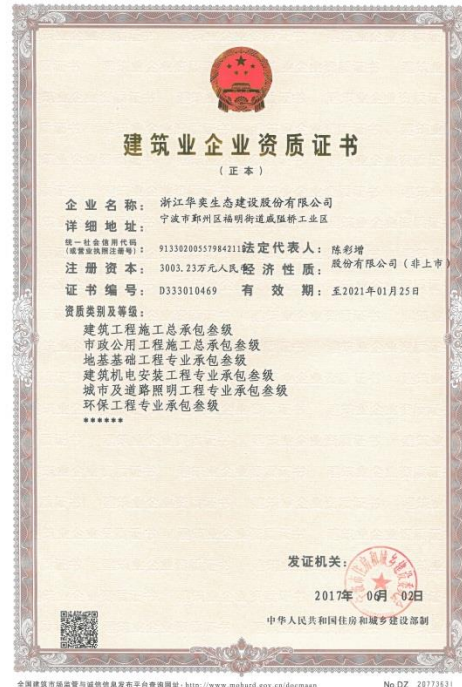
公司半年度大事



1、2017年1月16日，公司获得由宁波市环境保护产业协会颁发的宁波市环境保护产业协会团体会员证书。



2、2017年3月28日签订了《磐安县榉溪村旅游接待中心工程施工合同》，合同价款暂定45,000,000.00元（肆仟伍佰万元整）。



3、2017年6月02日新增地基基础工程专业承包叁级资质。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况.....3

第二节 主要会计数据和关键指标5

第三节 管理层讨论与分析.....7

二、非财务信息

第四节 重要事项.....11

第五节 股本变动及股东情况.....13

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....15

三、财务信息

第七节 财务报表.....17

第八节 财务报表附注.....23

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件：	1、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。
	2、报告期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。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	浙江华奕生态建设股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Huayi Eco-buildCo.,Ltd.
证券简称	华奕生态
证券代码	836532
法定代表人	陈彩增
注册地址	宁波市鄞州区福明街道咸隘桥工业区
办公地址	浙江省宁波市高新区扬帆路 999 弄 B4 幢三楼
主办券商	西南证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	兰燕梅
电话	0574-27890872
传真	0574-27890929
电子邮箱	huayieco@163.com
公司网址	www.huayishengtai.com
联系地址及邮政编码	宁波市高新区扬帆路 999 弄 B4 幢三楼 邮编:315040

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 4 月 20 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	E47 房屋建筑业
主要产品与服务项目	公司作为一家综合服务提供商,立足于提供污水处理、土壤修复、水体环境、城市双修、智慧城市、综合管廊、海绵城市、园林景观、城市光环境、PPP 投资等工程从设计到施工的一整套解决方案。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,032,300
控股股东	陈彩增
实际控制人	陈彩增
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	20,969,359.21	25,808,389.44	-18.75%
毛利率	17.11%	14.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	122,984.88	1,150,696.26	-110.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	132,114.54	622,206.20	-78.77%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.31%	3.16%	-
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）	0.34%	1.71%	-
基本每股收益	0.00	0.04	-100.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	56,442,450.92	67,960,138.88	-18.29%
负债总计	16,919,022.43	28,603,653.94	-40.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,523,428.49	39,356,484.94	0.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.31	0.76%
资产负债率	29.98%	42.09%	-
流动比率	3.28	2.35	-
利息保障倍数	1.62	7.28	-

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	1,327,744.15	2,612,265.59	-
应收账款周转率	1.32	1.21	-
存货周转率	0.51	0.59	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-18.29%	-25.69%	-
营业收入增长率	-18.75%	-36.82%	-
净利润增长率	-110.69%	-17.59%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司作为一家综合型工程施工企业，主要从事各类市政公用工程、水污染治理及生态环境修复、智能化安装等工程的设计与施工，公司利用多年来积累的品牌优势、技术施工实力通过组织投标或洽谈承接客户工程，对所承接的项目再通过采购原材料和人力劳务进行工程施工，在施工过程中进行一部分业务结算，工程竣工并获得委托方验收后，对工程成本进行计算并与委托方进行工程决算。

（一）业务承接模式

公司设计和施工项目的承接一般通过以下三种方式取得：

（1）投标模式：公司投标模式首先由公司市场营销部和各分公司负责收集业务信息并联系业务，再由市场营销部组织内部评审，通过评审再由工程部编制投标书，参与工程竞标。工程中标后由分管工程的副总经理和工程部负责组建项目团队，落实项目实施。

（2）邀标模式：客户直接邀请公司进行业务投标，公司按照客户的要求作出工程预算，确定工程造价。凭借较强的综合实力，公司已经和众多一线房地产开发企业和建筑企业建立了战略合作关系，承接上述公司部分建设项目的建筑装饰工程施工业务。

（3）洽谈模式：部分与公司有战略合作关系或者长远合作关系的客户有建筑装饰服务需求时，会直接邀请公司进行业务合作洽谈，公司按照客户的要求作出工程预算，确定工程造价，并签订合同。

（二）采购模式

公司对外采购内容主要为在建项目的钢筋、水泥等原材料。公司承担的施工项目所需材料由公司统一采购或项目经理就近采购。公司针对用量较大或金额较大的建筑材料采用统一采购的模式，公司将供货商提供的材料按照价格、质量和数量等标准建立材料市场价格信息库，并以此来更好地控制材料的成本和质量。在材料运达后，由工程部下属的仓库管理员、采购员、施工员按照设计或国家标准进行共同验收。随着建筑工程“项目施工管理”制度的实施，公司逐步把施工管理和企业管理职能分离，在各施工项目中组建项目经理部，由项目经理部负责施工过程的管理，项目部采用“分散采购”的模式，即部分适合就近采购的材料，由公司采购部授权项目组进行采购。项目部在通过询价、比价、议价后确定价格和数量，报采购部审批后进行采购。

（三）项目管理模式

公司采用项目经理负责制，由项目经理担任项目负责人。主管工程副总经理和工程部负责组建项目团队，安排项目团队管理成员。团队成员主要包括施工员、采购员、安全员、资料员、质检员等。各项目团队由一位项目经理代表法人全权负责，项目经理全面负责对工程项目的管理，包括工程质量、进度、安全卫生、环保等要求。同时负责编制材料采购计划，控制材料使用。

项目由企业承接、经营、并承担盈亏，项目部是企业组建的一次性施工生产临时性授权机构。企业与项目部是管理与执行的关系，企业负责生产要素的配置，各职能部门对项目实行直线领导，通过项目经理责任制和项目成本核算制进行管理。项目经理只负责施工管理，经济上不负盈亏，实行年薪制，对生产要素的支配权相对有限。这种模式有利于公司控制成本、便于管理，同时易于培养和发现人才。

（四）劳务分包模式

由于建筑施工企业项目施工现场的劳务用工人员涉及工种较多且人员流动性较大，行业内企业一般通过劳务分包的方式解决项目现场用工。具体在用工方式上，在建筑项目施工过程中，除项目经理、技术负责人、安全员、采购员等少数项目管理人员需要公司外派之外，现场施工人员主要通过劳务公司派遣解决。

（五）盈利模式

公司通过直接提供工程项目施工服务获取利润，公司的工程款结算流程分为工程预收款、工程进度款、验收款、竣工决算款及质量保证金。

工程预收款为建筑装饰工程施工合同订立后由发包人按照合同的约定，在签署合同预先支付给公司的用以施工准备和购买所需主要材料的款项，通常情况下不超过项目合同总金额的 10%。

工程进度款为发包方按工程承包合同有关条款规定的工程进度支付给公司的款项。工程进度款按当月实际完成质量合格的总工程量的一定比例支付。

项目工程具备竣工验收条件，公司按国家工程竣工验收有关规定，向工程委托方提供完整的竣工资料及竣工验收报告。工程委托方收到竣工验收报告后组织有关单位验收，并在验收后给予认可。工程委托方收到本公司送交的竣工验收报告后不组织验收，或验收后不提出修改意见，视为竣工验收报告已被认可。通常情况下，工程委托方向公司支付至工程总价的 85%。

项目工程竣工验收报告经工程委托方认可后，公司向工程委托方递交竣工结算报告及完整的结算资料，双方按照协议约定的合同价款及专用条款约定的合同价款调整内容，进行工程竣工决算。竣工决算由建设单位负责编制，施工单位提供施工资料。编制前清点财产物资，清理债权债务，做到帐实相符，帐帐相符，工完帐清。竣工决算编制完成后上报有关部门进行审查。工程委托方收到公司递交的竣工结算报告及完整的结算资料后进行核实，确认资料的完整性并在审核完毕后一定的期限内决算工程款。通常情况下，工程委托方向公司支付至工程总价的 95%。

根据国家法律、行政法规的有关规定，公司对交付使用的工程在质量保修期内承担质量保修责任，通常情况下，工程质量保证金为施工合同价款的 5%，保修期从工程实际竣工之日计算。

报告期内，公司的商业模式较上年度并没有发生重大变化；

报告期后至报告披露日，公司的商业模式也没有发生重大变化。

二、经营情况

1、经营情况

报告期内，受益于国家生态文明、生态环保及环境治理等相关政策及国家力推 PPP 相关政策的影响，我国绿色建筑、生态环保行业呈现出良好的发展趋势。公司董事会及管理层围绕绿色建筑与新型市政(污水及生态环境修复、地下管廊、海绵城市)等领域，根据公司年初制定的发展战略和年度经营目标，努力开拓绿色建筑与新型市政(污水及生态环境修复、地下管廊、海绵城市)市场，并认真抓好工程项目施工管理，集中资源不断做强做大绿色建筑与新型市政(污水及生态环境修复、地下管廊、海绵城市)等领域；加大力度持续推进 PPP 业务模式；加强在生态环保领域的研发投入，巩固公司在生态修复等领域的技术优势，不断提升公司核心竞争力。报告期，公司在市场开拓、工程建设管理、技术研发、规划设计、综合管理等方面得到不断加强，公司主营业务得到持续稳定发展，公司在行业的细分领域竞争力得到不断提升。

报告期内，公司实现营业收入 2,096.94 万元，较上年同期 2,580.84 万元同比减少 18.75%；实现扣除非经常性损益后的净利润 12.30 万元，较上年同期 62.22 万元同比减少 110.69%。公司营业收入和净利润较上年减少的主要原因系按照年初制定的经营策略，主动减少风险较高的房屋建筑项目投标，把更多资源投入到优质新型市政公用工程项目和生态环境修复项目上，并不单纯追求业务规模，以稳健的思路谨慎选择项目，以利润为导向，在资金得到保证的情况下，更多参与到利润相对更高的新型市政公用基础设施、污水及生态环境修复等项目，较去年同期减少了 87 万元补助款。公司 2016 年确立的经营思路是正确的，报告期的工作为 2017 年能够更好参与 PPP 项目和绿色建筑与新型市政(污水及生态环境修复、地下管廊、海绵城市)建设项目创造了更积极的条件。

2、重大财务科目变动原因分析

(1) 归属于挂牌公司股东的净利润本期减少110.69%，主要是公司本期政府补贴减少87万元及管理费用新增了74.27万元；

(2) 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润减少78.77%，主要系净利润减少及递延所得税资产转回；

(3) 负债总计减少40.85%，主要系应收账款回收支付部分应付账款后应付账款减少796.6万元及短期借款减少140万所致。

三、风险与价值

1、工程安全及质量施工风险

建筑施工工程类企业对项目工程安全、质量要求较高,如果所承接的工程出现重大施工安全事故或重大质量问题,将会对公司的业绩和声誉造成一定程度负面影响。公司历来十分重视工程质量,在施工安全质量方面已经制定了一套完备的工程管理制度并且严格执行,在工程施工过程中对施工质量及人员安全进行全面有效地控制。

针对上述潜在风险,公司历来十分重视工程质量,在施工安全质量方面已经制定了一套完备的工程管理制度并且严格执行,在工程施工过程中对施工质量及人员安全进行全面有效地控制。

2、劳务用工风险

由于建筑施工及市政污水处理领域的经营特点,公司除在册员工外,通过专业劳务分包公司进行施工作业。劳务人员在公司的管理调度下开展工作,如果在施工过程中出现安全事故或劳资纠纷等问题,则可能给公司带来经济赔偿或诉讼的风险。此外,由于公司与劳务人员无直接雇佣关系,如劳务人员不能及时到位,可能给公司带来工程不能按进度完成的风险。

针对上述潜在风险,公司建立了严格的施工管理制度规范从事施工活动,通过与劳务公司严格签订合同,规定双方的权利和义务,从而避免发生上述风险所带来的影响。

3、实际控制人控制不当风险

公司实际控制人为自然人陈彩增,其持有公司68.41%股份,根据公司章程和相关法律法规规定,公司实际控制人能够通过股东大会和董事会行使表决权对公司实施控制和重大影响,有能力按照其意愿通过选举董事和间接挑选高级管理人员、修改《公司章程》、确定股利分配政策等行为,对公司业务、管理、人事安排等方面加以影响和控制,从而形成有利于实际控制人的决策行为,有可能损害公司及公司其他股东利益。

针对上述风险的应对措施:

1) 股份公司成立后,公司建立健全了三会机构和三会治理制度,以及《融资和对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度。通过健全的公司治理和内部控制管理制度,有效防止公司实际控制人控制不当的风险。

2) 公司实际控制人做出了避免同业竞争、不违规占用或转移公司资金、资产等书面承诺,有效规避了实际控制人控制不当的风险。

4、公司治理风险

股份公司设立后,公司逐步建立健全了法人治理结构,相应的内部控制制度得以健全。但由于股份公司设立时间距今较短,各项内部控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展,经营规模的扩大,人员不断增加,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对上述风险,公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训,提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定的认识,强化规范运作的意识,

严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项制度等的规定，使公司规范治理更趋完善。

5、存货余额较高导致存货跌价损失的风险

报告期末公司存货余额分别为 29,564,390.78 元, 占资产总额的比例为 52.38%。随着公司承做的工程项目的增加, 公司各期末的存货余额逐渐增加, 占资产总额的比例也随之增加。公司各期末存货余额主要是建造合同形成的资产, 是指累计已发生的建造合同成本和累计已确认的毛利大于已办理结算价款的差额。由于行业中施工方相比客户往往处于弱势地位, 且客户由于内部规定或自身流程等原因, 其确认并办理结算价款金额通常会低于公司根据建造合同准则确认的累计已发生的建造合同成本和累计已确认的毛利, 从而使公司产生存货金额较大的风险。

针对上述风险的应对措施: 公司在承接项目之前会对客户的资金状况、信用情况等基本信息进行审查; 在项目施工过程中, 公司项目经理与业主、监理单位保持沟通和联系, 及时推进项目工程量的确认和结算工作; 公司工程部设专人对各个项目进度进行把控, 定期或不定期对各个项目进行审查, 督促项目经理及时推进工程结算工作; 在项目施工过程中执行工作联系单, 保证项目变更、签证及时有效, 同时留存影像资料, 保证后期结算的顺利实施和可追溯性。未来公司将进一步加强工程结算工作, 以降低存货余额较高导致存货跌价损失的风险。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节、二(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
陈彩增、陈海燕、叶西洪	为公司贷款担保	3,600,000.00	是
总计	-	3,600,000.00	-

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：

关联方陈彩增、陈海燕、叶西洪个人为公司提供银行借款担保，是为了给公司提供更充足的资金支持，且公司不需要另行支付任何费用，对公司的稳定发展是有利的。该担保行为是其真实意愿的体现，不存在任何强迫行为，也不存在损害公司和公司股东利益的行为。因此，该关联交易是必要的。同时，该笔关联交易，未对公司经营产生不良影响，亦未损害公司和其他股东利益。

2016年12月21日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过《关于公司拟向浙江泰隆商业银行股份有限公司宁波分行申请人民币360万元流动资金借款的议案》、《关于公司关联方担保的议案》，2017年01月04日2016年第二次临时股东大会审议通过《关于公司拟向浙江泰隆商业银行股份有限公司宁波分行申请人民币360万元流动资金借款的议案》、《关于公司关联方担保的议案》。

审议通过了上述关联担保事项。

（二）承诺事项的履行情况

1、实际控制人做出了避免同业竞争、不违规占用或转移公司资金、资产等书面承诺，有效规避了实际控制人控制不当的风险。为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》。

公司控股股东、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员在报告期内严格履行上述承诺，未有违背。

2、股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。”

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”

《业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十六条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

本报告期内，公司严格按照上述法律法规履行义务。

3、为规范和减少关联交易，保证关联交易的公开、公平、公正，2015 年 10 月 21 日，股份公司股东会议审议通过了《关联交易管理制度》，对关联交易及资金往来的决策权限和决策程序进行了详细的规定，以保证公司治理和内控制度的有效执行。同时公司全体股东、董事、监事、高级管理人员均出具了承诺函，承诺将减少和规范与公司之间的关联交易。

股份公司成立后，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

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	8,674,647	28.88%	0	8,674,647	28.88%
	其中：控股股东、实际控制人	497,056	1.66%	297,000	794,056	2.64%
	董事、监事、高管	134,394	0.45%	0	134,394	0.45%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,357,653	71.12%	0	21,357,653	71.12%
	其中：控股股东、实际控制人	19,752,169	65.77%	0	19,752,169	65.77%
	董事、监事、高管	403,184	1.34%	0	403,184	1.34%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,032,300	-	0	30,032,300	-
普通股股东人数		8				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈彩增	20,249,225	297,000	20,546,225	68.41%	19,752,169	794,056
2	宁波开云融汇创业投资合伙企业(有限合伙)	3,008,035	0	3,008,035	10.02%	1,145,048	1,862,987
3	陈赛月	2,990,000	0	2,990,000	9.96%	0	2,990,000
4	陈海燕	2,793,000	0	2,793,000	9.30%	0	2,793,000
5	陈新建	268,789	0	268,789	0.89%	201,592	67,197
6	李龙	268,789	0	268,789	0.89%	201,592	67,197
7	宁波市天使投资引导基金有限公司	150,462	0	150,462	0.50%	57,252	93,210
8	陈晓燕	4,000	0	7,000	0.50%	0	7,000
合计		29,732,300	-	30,032,300	100.00%	21,357,653	8,674,647

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：陈彩增与陈新建、陈赛月三人为兄妹关系，陈海燕与陈晓燕为姐妹关系，除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

截至 2017 年 6 月 30 日，自然人陈彩增持有公司 20,546,225 股的股份，持股比例为 68.4138%。陈彩增持股比例为 68.4138%，占股份有限公司股本总额百分之五十以上，为公司控股股东。

公司控股股东的基本情况如下：

陈彩增，男，1974 年 3 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2007 年 7 月毕业于中国地质大学土木工程专业，本科学历。1993 年 7 月至 1998 年 6 月，任宏润建设集团公司施工员；1998 年 7 月至 2000 年 6 月，任宏润建设集团公司宁波分公司项目副经理；2000 年 7 月至 2003 年 7 月，任上海园林工程有限公司宁波分公司技术负责人；2003 年 8 月至 2010 年 7 月，任中慈国际建设集团有限公司技术负责人；2010 年 8 月至 2014 年 1 月，任宁波中绘建设有限公司执行董事、经理；2014 年 2 月至 2015 年 4 月，任浙江华奕市政园林工程有限公司执行董事、经理；2015 年 5 月至 2015 年 10 月，任浙江华奕执行董事、经理；2015 年 11 月至今，任华奕生态董事长、总经理。

报告期内公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

陈彩增持股比例为 68.4138%。自公司成立至今，陈彩增始终为公司的第一大股东，历任有限公司执行董事、法定代表人及股份公司董事长、总经理、法定代表人，负责公司重大事项决策和日常经营管理及经营层的任免，对公司具有控制权，为公司实际控制人。实际控制人情况详见（一）控股股东情况。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈彩增	董事长、总经理	男	43	本科	2015.10.23 -2018.10.23	是
陈新建	董事、副总经理	男	42	本科	2015.10.23 -2018.10.23	是
李龙	董事、副总经理	男	29	本科	2015.10.23 -2018.10.23	是
冯敏敏	董事	男	30	本科	2015.10.23 -2018.10.23	否
龙燕	董事	女	30	本科	2017.05.12 -2018.10.23	否
杨敏香	监事会主席	男	32	大专	2015.10.23 -2018.10.23	是
邵旭暄	监事	男	25	大专	2015.10.23 -2018.10.23	是
何凯迪	职工代表监事	男	27	大专	2015.10.23 -2018.10.23	是
唐飞红	财务总监	女	29	专科	2015.10.23 -至今	是
兰燕梅	董事会秘书	女	32	本科	2015.10.23 -至今	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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
陈彩增	董事长、总经理	20,249,225	297,000	20,546,225	68.41%	0
陈新建	董事、副总经理	268,789	0	268,789	0.89%	0
李龙	董事、副总经理	268,789	0	268,789	0.89%	0
合计	-	20,786,803	-	21,083,803	70.19%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
童文丽	董事	离任	无	个人原因辞职
龙燕	无	新任	董事	选举新任董事

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	76	70

核心员工变动情况：

无

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 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	四、1	1,210,566.31	1,953,857.68
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	四、2	13,045,234.22	18,726,796.09
预付款项	四、3	6,138,411.68	808,719.96
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	四、4	5,463,726.13	6,375,979.84
买入返售金融资产		-	-
存货	四、5	29,564,390.78	38,964,649.55
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	四、6	107,363.35	283,977.07
流动资产合计		55,529,692.47	67,113,980.19
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	四、7	552,426.68	367,903.55
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	四、8	19,448.13	22,259.97
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	四、9	340,883.64	455,995.17
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		912,758.45	846,158.69
资产总计		56,442,450.92	67,960,138.88
流动负债：			
短期借款	四、10	5,600,000.00	7,000,000.00
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		-	-
应付账款	四、11	8,684,381.43	16,650,866.64
预收款项	四、12	1,073,770.40	1,452,416.80
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	四、13	327,393.00	652,596.50
应交税费	四、14	165,880.53	682,240.21
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	四、15	274,436.39	424,419.80
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	四、16	793,160.68	1,741,113.99
流动负债合计		16,919,022.43	28,603,653.94
非流动负债：			
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		16,919,022.43	28,603,653.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本	四、17	30,032,300.00	30,032,300.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	四、18	3,123,534.99	3,123,534.99
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	四、19	923,573.95	879,615.28
盈余公积	四、20	532,103.47	532,103.47
一般风险准备		-	-
未分配利润	四、21	4,911,916.08	4,788,931.20
归属于母公司所有者权益合计		39,523,428.49	39,356,484.94
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		39,523,428.49	39,356,484.94
负债和所有者权益总计		56,442,450.92	67,960,138.88

法定代表人：陈彩增 主管会计工作负责人：唐飞红 会计机构负责人：唐飞红

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		20,969,359.21	25,808,389.44
其中：营业收入	四、22	20,969,359.21	25,808,389.44
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		20,721,206.72	24,926,906.02
其中：营业成本	四、22	17,381,092.38	22,140,756.42
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	四、23	54,973.13	621,434.66
销售费用		-	-
管理费用	四、24	3,372,866.34	2,630,112.27
财务费用	四、25	372,721.00	305,282.40
资产减值损失	四、26	-460,446.13	-770,679.73
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		248,152.49	881,483.42
加：营业外收入	四、27	0.00	870,000.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	四、28	10,056.08	124,759.94
其中：非流动资产处置损失		3,705.68	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		238,096.41	1,626,723.48
减：所得税费用	四、29	115,111.53	476,027.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		122,984.88	1,150,696.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		122,984.88	1,150,696.26
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-

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		0.00	0.04
（二）稀释每股收益		0.00	0.04

法定代表人：陈彩增 主管会计工作负责人：唐飞红 会计机构负责人：唐飞红

（三）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		41,405,737.71	47,834,064.53
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	四、30(1)	13,591,923.64	21,686,138.59
经营活动现金流入小计		54,997,661.35	69,520,203.12
购买商品、接受劳务支付的现金		36,547,632.74	39,900,605.33
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		2,172,890.73	1,374,820.79
支付的各项税费		1,437,335.03	3,471,887.48
支付其他与经营活动有关的现金	四、30(2)	13,512,058.70	22,160,623.93
经营活动现金流出小计		53,669,917.20	66,907,937.53
经营活动产生的现金流量净额		1,327,744.15	2,612,265.59
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		15,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		15,000.00	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		316,793.71	18,140.00
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		316,793.71	18,140.00
投资活动产生的现金流量净额		-301,793.71	-18,140.00
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		3,600,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	6,800,000.00
筹资活动现金流入小计		3,600,000.00	6,800,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		369,241.81	306,150.08
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		-	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计		5,369,241.81	8,306,150.08
筹资活动产生的现金流量净额		-1,769,241.81	-1,506,150.08
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		-743,291.37	1,087,975.51
加：期初现金及现金等价物余额		1,376,934.56	179,664.78
六、期末现金及现金等价物余额		633,643.19	1,267,640.29

法定代表人：陈彩增 主管会计工作负责人：唐飞红 会计机构负责人：唐飞红

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

无

二、报表项目注释

（一）财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制，此外，还按照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）的披露有关财务信息。

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

2、 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

（二）重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有

至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与

该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

7、 应收款项

（1） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：金额达到100万元（含100万元）。

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合一 账龄组合	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组
组合二 其他组合	经营活动正常及现金流量良好的关联方账款。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合一 账龄组合	账龄分析法
组合二 其他组合	不计提坏账

组合一采用账龄分析法计提坏账准备的

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

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	金额虽然不重大，但预计未来现金流量存在重大流入风险的款项。
坏账准备的计提方法	根据实际情况对预计未来现金流量的现值进行减值测试，计提坏账准备；如发生减值，单独计提坏账准备，不再按照组合计提坏账准备；如未发生减值，包含在组合中按组合性质进行减值测试。

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

8、 存货**(1) 存货分类**

本公司存货主要包括：原材料、处在施工过程中的未完工程施工成本及工程项目形成的已完工未结算资产等。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行计量。

存货发出时采用个别计价法。低值易耗品、包装物和其他周转材料采用一次转销的摊销办法。

工程施工成本的具体核算方法：以工程项目为核算对象，按支出分别核算各工程项目的“工程施工——合同成本”。各期按工程项目的完工百分比确认当期主营业务收入和成本，差额借记或贷记“工程施工——合同毛利”，期末，工程施工与工程结算科目的余额之差，若为借方差额表示已完工尚未结算款，在资产负债表的存货项目中列示；若为贷方差额表示已结算尚未完工工程，在资产负债表的预收款项项目中列示。

（3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

9、 长期股权投资

（1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资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。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采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单

位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

10、 投资性房地产

（1）本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 本公司无投资性房地产。

11、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为机器设备、运输工具、电子设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5%	9.5
运输工具	4	5%	23.75
电子设备	3	5%	31.67

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

12、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

13、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

14、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①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，无形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，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
软件	5

15、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16、 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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

17、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

18、 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

（4）建造合同

①建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

②当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

③固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

④本公司合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

⑤资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

19、 政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

（1）政府补助的确认时点

本公司取得政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

①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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

21、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

（三）税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
营业税	应税收入	3%

税种	计税依据	税率
增值税【注】	应税收入	3%、11%、17%
城市建设维护税	应纳流转税	5%、7%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

【注】营改增前开工的工程施工项目按照 3%征收率征收增值税。

（四）财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	39,952.84	6,482.66
银行存款	593,690.35	1,370,451.90
其他货币资金	576,923.12	576,923.12
合计	1,210,566.31	1,953,857.68

说明：其他货币资金 576,923.12 元，其中履约保函保证金 176,923.12 元，人工工资支付保函保证金 400,000.00 元。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				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【组合一】	14,018,119.76	100.00	972,885.54	6.94	13,045,234.22
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款【组合二】					

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,018,119.76	100.00	972,885.54	6.94	13,045,234.22

单位：元 币种：人民币

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【组合一】	20,087,192.77	100.00	1,360,396.68	6.77	18,726,796.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款【组合二】					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	20,087,192.77	100.00	1,360,396.68	6.77	18,726,796.09

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

【组合一】按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	12,203,028.33	610,151.42	5
1至2年	1,053,441.68	105,344.17	10
2至3年	511,449.75	102,289.95	20
3至4年	150,200.00	75,100.00	50
4至5年	80,000.00	60,000.00	75
5年以上	20,000.00	20,000.00	100
合计	14,018,119.76	972,885.54	

单位：元 币种：人民币

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	17,085,502.23	854,275.11	5.00
1至2年	2,318,507.73	231,850.77	10.00
2至3年	324,402.01	64,880.40	20.00
3至4年	258,780.80	129,390.40	50.00
4至5年	80,000.00	60,000.00	75.00
5年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	20,087,192.77	1,360,396.68	

(2) 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；本期转回坏账准备金额 387,511.14 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备期末 金额
宁波市鄞州奥博塑业有限公司	非关联方	4,465,102.00	1年以内	31.85	223,255.1
宁波市鄞州区塘溪镇人民政府	非关联方	1,339,522.75	1年以内	9.55	66976.14
象山国基置业有限公司	非关联方	1,300,000.00	1年以内	9.27	65,000
德清县洛舍镇东衡村股份经济合作社	非关联方	580,000.00	1年以内	4.1	29,000
宁波市鄞州区东钱湖镇利民经济合作社	非关联方	553,481.65	1年以内	3.9	27,674.08
合计		8,238,106.40			411,905.32

3、预付款项

(1) 预付账款列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,138,411.68	808,719.96
1至2年		
2至3年		

3年以上		
合计	6,138,411.68	808,719.96

(2) 截至2017年6月30日主要的预付账款

单位：元 币种：人民币

供应商名称	期末余额	款项性质
宁波江东浦罗贸易有限公司	3,263,500.00	材料预付款
宁波加丰贸易有限公司	1,110,000.00	材料预付款
宁波智翼电子科技有限公司	474,175.00	材料预付款
宁波吉高人力资源服务有限公司	442,712.73	劳务预付款
合计	5,290,387.73	

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款【组合一】	5,854,375.14	100.00	390,649.01	6.67	5,463,726.13
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款【组合二】					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,854,375.14	100.00	390,649.01	6.67	5,463,726.13

单位：元 币种：人民币

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【组合一】	6,839,563.84	100.00	463,584.00	6.78	6,375,979.84

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款【组合二】					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,839,563.84	100.00	463,584.00	6.78	6,375,979.84

【组合一】按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,904,776.04	245,238.80	5.00
1至2年	706,633.10	70,663.31	10.00
2至3年	164,037.00	32,807.40	20.00
3至4年	68,879.00	34,439.50	50.00
4至5年	10,000.00	7,500.00	75.00
合计	5,854,325.14	390,649.01	

(2) 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；本期转回坏账准备金额 72,934.99 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,851,985.04	6,004,426.74
借款	0	820,000.00
社保、押金	2,390.10	15,137.10
合计	5,854,375.14	6,839,563.84

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波市鄞州区瞻岐镇人民政府基本建设专户	非关联方	保证金	400,000.00	1年以内	6.83	20,000.00
	非关联方	保证金	441,600.00	1-2年	7.54	44,160.00

单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波市自来水有限公司	非关联方	保证金	527,923.14	1年以内	9.01	26,396.16
宁波市鄞州区公共资源交易中心	非关联方	保证金	395,000.00	1年以内	6.74	19,750.00
宁波市鄞州区集士港镇资源配置和审批中心	非关联方	保证金	370,000.00	1年以内	6.32	18,500.00
宁波市海曙区公共资源交易中心	非关联方	保证金	360,000.00	1年以内	6.14	18,000.00
合计			2,494,523.14			146,806.16

5、存货

(5) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	426,892.62		426,892.62	696,155.75		696,155.75
建造合同形成的已完工未结算资产	29,137,498.16		29,137,498.16	38,268,493.80		38,268,493.80
合计	29,564,390.78		29,564,390.78	38,964,649.55		38,964,649.55

(6) 存货跌价准备

报告期末，对存货是否存在减值迹象进行了分析判断，认为本公司期末存货不存在减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(7) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	余额
累计已发生成本	185,630,755.91
累计已确认毛利	28,733,710.97
减：预计损失	
已办理结算的金额	185,226,968.72

建造合同形成的已完工未结算资产

29,137,498.16

6、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
待抵扣税额	142,725.37	12,898.68
企业所得税		23,274.18
预交增值税	141,251.7	0.02
待摊费用		71,190.47
合计	283,977.07	107,363.35

7、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	230,000.00	441,700.00	175,432.45		847,132.45
2. 本期增加金额		248,957.27	22,280.46	4,697.44	275,935.17
其中：购置		248,957.27	22,280.46	4,697.44	275,935.17
3. 本期减少金额		35,000.00			35,000.00
(1) 处置或报废		35,000.00			35,000.00
4. 期末余额	230,000.00	655,657.27	197,712.91	4,697.44	1,088,067.62
二、累计折旧					
1. 期初余额	27,312.00	334,500.66	117,416.24		479,228.90
2. 本期增加金额			73,037.08		73,037.08
(1) 计提			73,037.08		73,037.08
3. 本期减少金额		16,625.04			16,625.04
(1) 处置或报废		16,625.04			16,625.04
4. 期末余额	27,312.00	317,875.62	190,453.32		535,640.94

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	202,688.00	321,156.61	7,259.59	4,697.44	552,426.68
2. 期初账面价值	202,688.00	107,199.34	58,016.21		367,903.55

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无未办妥产权证书的固定资产。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	30,118.80	30,118.80
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		

项目	软件	合计
(1) 处置		
4. 期末余额	30,118.80	30,118.80
二、累计摊销		
1. 期初余额	7,858.83	7,858.83
2. 本期增加金额	2,811.84	2,811.84
(1) 计提	2,844.84	2,811.84
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	10,670.67	10,670.67
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	19,448.13	19,448.13
2. 期初账面价值	22,259.97	22,259.97

本公司无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	1,363,534.55	340,883.64	1,823,980.68	455,995.17
合计	1,363,534.55	340,883.64	1,823,980.68	455,995.17

(2) 未经抵销的递延所得税负债

本公司无未经抵销的递延所得税负债。

10、 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	5,600,000.00	7,000,000.00
合计	5,600,000.00	7,000,000.00

2017年01月06日，本公司与浙江泰隆商业银行宁波分行签订流动资金借款合同，合同编号：（330301170104）浙泰商银（流借）字第0026140104号，贷款金额人民币360万元，贷款期间自2017年01月05日至2017年10月10日，借款方式为保证借款，保证人为陈彩增、陈海燕、叶西洪。

2016年12月01日，本公司与华夏银行股份有限公司宁波分行签订流动资金借款合同，合同编号：NBZX0610120160001，贷款金额人民币200万元，贷款期间自2016年12月01日至2017年12月01日，借款方式为保证借款，保证人为陈彩增。

(2) 本公司无已逾期未偿还的短期借款

11、 应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,506,879.43	16,048,352.64
1至2年	177,502.00	602,514.00
2至3年		
3年以上		
合计	8,684,381.43	16,650,866.64

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日重要应付账款

单位：元 币种：人民币

供应商名称	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波鼎盛华麒建材有限公司	846,854.27	未达到付款条件
徐州何宇豪建材有限公司	800,072.00	未达到付款条件
杭州春妾贸易有限公司	700,080.00	未达到付款条件
象山县涂茨地益苗木场	641,037.32	未达到付款条件
宁波市锦鑫电器有限公司	405,500.00	未达到付款条件
合计	3,393,543.59	

12、 预收款项**(1) 预收账款列示**

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,073,770.40	1,452,416.80
合计	1,073,770.40	1,452,416.80

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

至报告期末，本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

13、 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	618,143.00	1,799,355.50	2,120,635.90	296,862.60
二、离职后福利-设定提存计划	34,453.50	189,505.40	193,428.50	30,530.40
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	652,596.50	1,988,860.90	2,314,064.40	327,393.00

(2) 短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	594,370.00	1,637,390.00	1,971,940.00	259,820.00
二、职工福利费		29,650.00	14,400.00	15,250.00
三、社会保险费	23,773.00	132,315.50	134,295.90	21,792.60
其中：医疗保险费	20,676.20	115,180.90	116,903.00	18,954.10
工伤保险费	1,492.40	8,250.00	8,374.40	1,368.00
生育保险费	1,604.40	8,884.60	9,018.50	1,470.50
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
合计	618,143.00	1,799,355.50	2,120,635.90	296,862.60

(3) 设定提存计划列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	32,155.10	178,901.30	181,580.30	29,476.10
2、失业保险费	2,298.40	10,604.10	11,848.20	1,054.30
合计	34,453.50	189,505.40	193,428.50	30,530.40

14、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	74,023.68	
城市建设维护税	29,669.35	44,675.39
教育费附加	12,715.42	19,146.57
地方教育费附加	8,476.95	12,764.40
企业所得税	0.00	539,085.95
个人所得税	35,620.32	58,394.21
印花税	4,014.81	6,573.69

项目	期末余额	期初余额
残疾人就业保障金	1,360.00	1,600.00
合计	165,880.53	682,240.21

15、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
个人暂垫款	171,983.93	405,419.80
欠付费用	102,452.46	19,000.00
合计	274,436.39	424,419.80

(2) 期末重要其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
邵旭暄	39,006.83	个人暂垫款
陈彩增	30,561.80	个人暂垫款
张小俊	11,491.90	个人暂垫款
李龙	45,711.00	个人暂垫款
吴海军	15,222.40	个人暂垫款
何凯迪	29,990.00	个人暂垫款
合计	171,983.93	-

16、 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
待转销项税额	1,741,113.99	793,160.68
合计	1,741,113.99	793,160.68

17、 股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	改制前增资	小计	
股份总数	30,032,300.00						30,032,300.00

18、 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	3,123,534.99			3,123,534.99
其他资本公积				
合计	3,123,534.99			3,123,534.99

19、 专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	879,615.28	218,338.67	174,380.00	923,573.95
合计	879,615.28	218,338.67	174,380.00	923,573.95

20、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	532,103.47			532,103.47
合计	532,103.47			532,103.47

21、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,788,931.20	2,270,907.61

项目	本期	上期
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	4,788,931.20	2,270,907.61
加：本期实现的净利润	122,984.88	2,797,803.99
减：提取法定盈余公积		279,780.40
其他		
期末未分配利润	4,911,916.08	4,788,931.20

22、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,969,359.21	17,381,092.38	25,808,389.44	22,140,756.42
其他业务				
合计	20,969,359.21	17,381,092.38	25,808,389.44	22,140,756.42

(1) 分类别列示主营业务收入及主营业务成本

单位：元 币种：人民币

类别名称	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	毛利率%
市政	1,286,538.97	978,670.84	307,868.134	23.93%
建筑	1,470,030.03	1,202,672.94	267,357.09	18.19%
绿化	5,837,405.23	4,921,221.24	916,183.99	15.70%
装修	1,437,838.68	1,232,621.47	205,217.21	14.27%
智能化安装	1,834,097.90	1,533,262.91	300,834.99	16.40%
水污染治理及生态修复	9,095,901.23	7,512,642.98	1,583,258.25	17.41%
设计服务	7,547.17	0.00	7,547.17	
合计	20,969,359.21	17,381,092.38	3,588,266.83	17.11%

23、 税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

营业税		527,902.43
城市维护建设税	21,925.62	37,407.36
教育费附加	10,356.99	19,993.83
地方教育费附加	6,904.59	13,429.29
地方水利建设基金		22,701.75
印花税	15,785.93	
合计	54,973.13	621,434.66

24、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	71,419.94	67,552.56
差旅费	33,900.99	24,539.74
车辆费	79,059.65	47,030.38
职工薪酬	1,435,680.9	1,106,831.60
税费	46,137.88	127,308.20
业务招待费	255,209.55	114,630.99
折旧及摊销	72,872.92	49,990.35
培训费	43,976.67	43,916.00
招投标费	59,099.99	33,562.99
审计咨询	117,420.77	526,446.63
其他费用	104,121.88	157,852.83
研发费用	1,053,965.20	330,450.00
合计	3,372,866.34	2,630,112.27

职工薪酬增加部分基本工资调高及社保基数增加所致。

25、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	369,241.81	306,150.08

减：利息收入	13,275.34	2,150.08
利息净支出	355,966.47	304,000.00
手续费及其他	16,754.53	1,282.40
合计	372,721.00	305,282.40

26、 资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-460,446.13	-770,679.73
合计	-460,446.13	-770,679.73

27、 营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	0		
其中：固定资产处置利得			
政府补助	0	870,000.00	
其他	0		
合计	0	870,000.00	

计入当期损益的政府补助：

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
经济扶持政策资金	0	870,000.00	与收益相关
合计	0	870,000.00	

28、 营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失	3,705.68	

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	6,280.00	3,000.00
违约金及罚款支出	70.40	121,759.94
合计	10,056.08	124,759.94

29、 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		283,357.29
递延所得税费用	115,111.53	192,669.93
合计	115,111.53	476,027.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	238,096.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	59,524.10
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,108.56
研发费用加计扣除的影响	-197,618.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	226,097.35
所得税费用	115,111.53

30、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	0	870,000.00

利息收入	13,275.34	2,150.08
单位往来及保证金	13,578,648.30	20,813,988.51
合计	13,591,923.64	21,686,138.59

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
各项费用	1,794,331.41	1,205,301.13
捐赠支出	6,280.00	
单位往来及保证金	11,711,447.29	20,955,322.80
合计	13,512,058.70	22,160,623.93

31、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	122,984.88	1,150,696.26
加：资产减值准备	-460,446.13	-770,679.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,037.08	47,623.40
无形资产摊销	2,811.84	2,366.95
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）	-71,190.47	
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）	3,705.68	
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）	369,241.81	306,150.08
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）	115,111.53	192,669.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,400,258.77	2,589,356.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,830,763.32	18,321,266.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,058,534.16	-19,227,184.10
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	1,327,744.15	2,612,265.59
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	633,643.19	1,267,640.29
减：现金的期初余额	1,376,934.56	179,664.78
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	-743,291.37	1,087,975.51

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	633,643.19	1,376,934.56
其中：库存现金	39,952.84	6,482.66
可随时用于支付的银行存款	593,690.35	1,370,451.90
可随时用于支付的其他货币资金		
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	633,643.19	1,376,934.56

三、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

陈彩增持有本公司 68.4138% 股权，系本公司实际控制人。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈海燕	5%以上股东
陈赛月	5%以上股东
叶西洪	陈赛月配偶

3、关联交易情况

(1) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈彩增 宁波信亨置业 有限责任公司	5,000,000.00	2016/7/12	2017/7/8	是
陈彩增	2,000,000.00	2016/12/1	2017/12/1	否
陈彩增 陈海燕 叶西洪	3,600,000.00	2017/1/4	2018/1/4	否

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

本期末无关联方应收项目。

(2) 应付项目

本期末无关联方应付项目。

四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应在本附注中披露的承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司无应在本附注中披露的或有事项。

五、资产负债表日后事项

截至2017年8月22日，本公司无应在本附注中披露的资产负债表日后事项。

六、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无应在本附注中披露的其他重要事项。

七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,705.68	
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）		
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	-6,350.4	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	926.42	
少数股东权益影响额		
合计	-9,129.66	

2、净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.31%	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.34%	0.00	0.00

浙江华奕生态建设股份有限公司

2017年8月22日