

公告编号：2018-020

证券代码：833415

证券简称：广艺园林

主办券商：华创证券



广艺园林

NEEQ : 833415

安徽广艺园林股份有限公司

Anhui Guangyi Landscape Architecture Corp., Ltd.

半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

2018 年 3 月，荣获  
2017 年度全国优秀施工  
企业荣誉称号。

2018 年 5 月，荣获  
2017 年度安徽省优秀市  
政施工企业荣誉称号。

2018 年 6 月，荣获  
2017 年度合肥市市政工  
程行业优秀企业荣誉称  
号。

2018 年 6 月，荣获  
合肥市建筑业 2017 年度  
优秀施工总承包企业荣  
誉称号。

## 目 录

声明与提示 .....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	16
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	26

## 释义

释义项目	指	释义
广艺园林、公司、本公司或母公司	指	安徽广艺园林股份有限公司
广艺有限	指	安徽广艺园林工程有限责任公司
宏志建设	指	安徽宏志建设工程有限责任公司
钦成建设	指	合肥钦成建设工程有限责任公司
耕众投资	指	合肥耕众投资管理有限公司
郁庄苗木	指	合肥郁庄苗木有限公司
悟石劳务	指	安徽悟石建筑劳务有限公司
建道商贸	指	安徽建道商贸有限公司
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司
控股股东、实际控制人	指	张鹏松
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
管理办法	指	非上市公众公司监督管理办法
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	安徽广艺园林股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日

## 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。

公司负责人薛育红、主管会计工作负责人杜建川及会计机构负责人（会计主管人员）凌云保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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。 3、安徽广艺园林股份有限公司第二届董事会第二次会议决议。 4、安徽广艺园林股份有限公司第二届监事会第二次会议决议。 5、安徽广艺园林股份有限公司监事会关于 2018 年半年度报告的审核意见。 6、安徽广艺园林股份有限公司董事、高级管理人员关于 2018 年半年度报告的书面确认意见。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	安徽广艺园林股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Guangyi Landscape Architecture Corp., Ltd.
证券简称	广艺园林
证券代码	833415
法定代表人	薛育红
办公地址	安徽省合肥市庐阳区濉溪路 287 号财富广场 C 座 2407 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杜建川
是否通过董秘资格考试	否
电话	0551-65667851
传真	0551-65667851
电子邮箱	228757228@qq.com
公司网址	www.ahgyyl.com
联系地址及邮政编码	安徽省合肥市庐阳区濉溪路 287 号财富广场 C 座 2407 室 邮编：230041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 12 月 6 日
挂牌时间	2015 年 9 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E48 土木工程建筑业-E4890 其他土木工程建筑
主要产品与服务项目	园林景观工程设计；园林工程施工；绿化养护管理；环保工程施工；古建筑工程施工；生态修复；生态农庄；休闲旅游。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	41,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张鹏松
实际控制人及其一致行动人	张鹏松

#### 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	91340100587216053Q	否
金融许可证机构编码	不适用	否
注册地址	安徽省合肥市庐阳区濉溪路 287 号财富广场 C 座 2407 室	否
注册资本（元）	41,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市中华北路 216 号华创大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	9,658,604.48	16,336,089.93	-40.88%
毛利率	18.97%	18.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,287.28	430,261.65	-96.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,187.14	430,337.63	-99.03%
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）	0.03%	0.99%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.01%	0.99%	-
基本每股收益	0.00	0.01	-100.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	87,277,318.77	101,391,670.36	-13.92%
负债总计	42,922,647.07	57,306,966.23	-25.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,354,671.70	44,084,704.13	0.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.08	0.00%
资产负债率（母公司）	49.18%	56.52%	-
资产负债率（合并）	49.18%	56.52%	-
流动比率	2.03	1.77	-
利息保障倍数	-	-	-

### 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	-2,953,048.67	-6,205,403.06	-52.41%
应收账款周转率	0.77	1.17	-
存货周转率	0.18	0.25	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-13.92%	-10.68%	-
营业收入增长率	-40.88%	-13.91%	-
净利润增长率	-96.91%	48.09%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	41,000,000	41,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司所处行业为土木工程建筑行业，园林工程施工业务属于“E4890 其他土木工程建筑业”。公司主营园林绿化工程施工，同时具备绿化、市政、水利、房建、公路、体育场、环保工程施工资质，可为客户提供组合式的项目施工服务，如：城市道路工程施工及配套绿化、公路工程施工及配套绿化、住宅小区、机关、单位工程施工及配套绿化、水利工程施工及配套绿化、环保工程、生态修复等。公司倡导设计、施工、供苗、养护一体化经营理念，为客户提供一站式项目整体解决方案。

报告期，公司主要客户为政府机构、企事业单位、房地产开发公司等等。公司一方面通过形象工程的广告示范效应、一体化经营的理念及老客户推荐，赢得潜在客户的信赖，获得潜在业务机会；一方面通过主动搜集和跟踪市场获得业务信息，通过招投标模式参与市场竞争，获得客户的园林建设项目。公司收入来源是园林工程施工收入。

报告期内以及报告期后至年报披露日，公司的商业模式与上年度相比，未发生显著变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

1、报告期末公司总资产为 8,727.73 万元，比上年末减少 1,411.44 万元，增长率-13.92%，主要是因为报告期内公司减少了 1,438.43 万元流动负债，报告期末货币资金较上年末减少 295.81 万元，应收票据较上年末减少 100.51 万元，存货较上年末减少 979.87 万元，综合所致；

2、报告期末归属于挂牌公司股东的净资产为 4,435.47 万元，比上年末增加 27.00 万元，增长率为 0.61%，主要是报告期实现净利润 1.33 万元，以及增加了 25.67 万元专项储备所致；

3、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-295.30 万元，比去年同期少流出 325.24 万元，主要是因为：(1)、报告期工程结算回款 2,130.21 万元，比去年同期减少 507.65 万元；(2)、收到其他与经营活动有关的现金 2,026.88 万元，比去年同期减少 141.39 万元；(3)、购买商品、接受劳务支付的现金 2,191.46 万元，比去年同期减少 818.98 万元；(4)、支付给职工以及为职工支付的现金 245.70 万元，去年同期增加 135.93 万元；(5)、支付的各项税费 30.75 万元，比去年同期减少 66.42 万元，(6)、支付其他与经营活动有关的现金 1,984.49 万元，比去年同期减少 224.81 万元，综合所致；

4、报告期公司确认收入 965.86 万元，比去年同期减少 667.75 万元，增长率-40.88%；主要是因为报告期内公司以前年度承建的项目陆续完工，新承建的项目如：2018 年瑶海区道路岛头鲜花扮靓、郎溪

路五标绿化迁移、合肥市两大水库坝下、涵养林及办公区绿化管养工程 1、2 包、合肥电力安装有限公司振兴路（井岗路-长江西路）10KV 排管工程、合肥丰力电力工程有限公司凤麟路（滁河-魏武路段）沿线电力改造工程，暂未开工所致。报告期内公司新签施工合同 2,205.20 万元，比上年同期增加 659.68 万元，增长率 42.68%。

5、报告期营业成本 782.62 万元，比上年同期减少 546.51 万元，增长率-41.12%，主要是因为收入下降使得营业成本下降 40.88%，毛利率上升使得营业成本下降 0.24%。

6、报告期实现净利润 1.33 万元，比上年同期减少 41.70 万元，增长率-96.91%，扣除非经常性损益后报告期实现净利润 0.42 万元，比上年同期减少 99.03%，主要是因为报告期内，收入的下降幅度大于成本费用的下降幅度所致。

综上所述，报告期内公司新签施工合同 2,205.20 万元，比上年同期增加 42.68%。但是，由于以前年度承建的项目陆续完工，新承建的项目暂未开工，导致报告期内，公司收入暂时性减少，财务指标相应下滑。这种现状，随着报告期后，新承建项目陆续开工，公司收入相应增加，将得到扭转。

### 三、 风险与价值

#### 1、公司治理风险

公司建了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的规章制度，明确了“三会”的职责划分，形成了有效约束机制及内部管理制度。但是随着公司业务规模的不断扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、质量管理、财务管理和内部控制等众多方面进行优化，这对公司治理及各部门工作的协调性、严密性和连续性将提出更高要求。如果公司的治理结构和管理层的管理水平不能适应公司扩张需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临治理风险。

应对措施：公司通过不断增强客户关系管理，深化项目调查，防备和化解运营风险；树立风险认识，增强外部管理，防备和化解外部管理风险；建立合同评审制度，完善企业合同管理，防备和化解内部管理风。

#### 2、行业竞争风险

2017 年 4 月 13 日，住房和城乡建设部办公厅发出《关于做好取消城市园林绿化企业资质核准行政许可事项相关工作的通知》（建办城[2017]27 号），取消城市园林绿化企业资质，并要求各级住房城乡建设（园林绿化）主管部门不得以任何方式，强制要求将城市园林绿化企业资质或市政公用工程施工总承包等资质作为承包园林绿化工程施工业务的条件。城市园林绿化企业资质行政许可的取消，进一步降

低了园林绿化工程行业准入门槛，行业竞争进一步加剧，使公司的城市园林绿化资质失去竞争优势，可能对公司未来发展带来行业竞争风险。

应对措施：一是纵向整合，进一步向上游延伸，介入城市规划和设计领域，从目前的总承包商逐步向总集成商转变；进一步向下游延伸，顺应园林行业未来的发展趋势，进入即将兴起的园林养护和家庭园艺行业；二是横向推进，进入其他和园林相关的新兴行业或者是园林内的细分子行业，如土壤修复、现代农业、屋顶绿化、立体绿化、节能环保服务等行业，逐步增强其在公司收入规模的比重；三是重点拓展立体绿化业务，在继续加强传统绿化景观市场拓展能力的同时，公司于报告期内积极倡导为客户提供设计、施工、供苗、养护一站式项目整体解决方案。

### 3、原材料价格持续上涨风险

苗木是本公司原材料采购的主要内容。近年来，大规格苗木资源相对紧缺，价格呈现上涨趋势。由于公司自有苗圃的苗木暂时还不能满足公司生产需要，苗木自给率较低，因此，苗木价格变动对公司的施工成本影响较大。如果未来苗木的采购价格上涨幅度过快，而公司无法通过扩大苗木种植业务规模，来提升苗木自给率，将对公司的成本控制带来较大的压力，从而影响公司的整体经营效益。

应对措施：公司加快了自有苗木基地的建设，尽可能提高苗木自给率，减轻因苗木价格上涨而产生的成本压力。公司依托自有设计部门及林苗培育基地，倡导园林工程设计、施工、供苗、养护一体化经营，力求为客户提供绿化工程一站式服务。上述四项业务的一体化经营能够将设计理念与工程施工方案有机结合，能够采用自有苗木避免外购苗木对设计和施工的限制，有效降低因原材料价格波动，给企业带来的风险，能够节约园林工程施工项目的成本，能够提供选苗、育苗的市场适用性，能够通过绿化养护提高服务质量并维护好客户关系。

### 4、控股股东不当控制风险

张鹏松先生持有公司 71.00%的股权，为公司控股股东和实际控制人，现任公司董事长。倘若张鹏松先生利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事安排、投资方向、资产交易等重大事项予以不当控制，可能给公司经营带来风险。

应对措施：公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务方面均独立于公司控股股东、实际控制人。

## 四、 企业社会责任

报告期内，公司经营正常，人员稳定，为国家贡献税收收入、提供就业岗位、提高员工收入，尽到了一个企业应尽的责任。

公司坚持产品质量第一的原则，把提升景观效果、保护生态环境作为一贯追求，产品合格率 100%，被评为安徽省环境保护优秀施工示范单位，为改善项目周边人居环境作出了贡献。

公司一直以来秉承“服务客户、回报社会”的宗旨，报告期内，公司继续结对帮扶岳西县店前镇店前小学的留守儿童，响应街道号召向庐阳区三十岗乡偏远小学捐赠图书，组织员工报名参加庐阳区青年志愿者活动，在力所能及的范围内为社会多做贡献。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、资产及其他资源的情况	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<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	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

#### (一) 承诺事项的履行情况

公司及董事、监事、高管、股东于公司挂牌前做出了《避免同业竞争的承诺函》和《关于规范关联交易的承诺书》。报告期内以及报告期后至半年报披露日，所有承诺人均能信守承诺，不存在违背承诺的事项。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (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	11,480,000	28.00%	0	11,480,000	28.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,277,500	17.75%	0	7,277,500	17.75%
	董事、监事、高管	9,840,000	24.00%	0	9,840,000	24.00%
	核心员工	1,025,000	2.50%	0	1,025,000	2.50%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,520,000	72.00%	0	29,520,000	72.00%
	其中：控股股东、实际控制人	21,832,500	53.25%	0	21,832,500	53.25%
	董事、监事、高管	29,520,000	72.00%	0	29,520,000	72.00%
	核心员工	3,075,000	7.50%	0	3,075,000	7.50%
总股本		41,000,000	-	0	41,000,000	-
普通股股东人数		9				

#### (二) 报告期期末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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张鹏松	29,110,000	0	29,110,000	71.00%	21,832,500	7,277,500
2	沈思成	2,050,000	0	2,050,000	5.00%	1,537,500	512,500
3	杜建川	2,050,000	0	2,050,000	5.00%	1,537,500	512,500
4	高武	1,640,000	0	1,640,000	4.00%	1,230,000	410,000
5	聂鲁军	1,640,000	0	1,640,000	4.00%	1,230,000	410,000
6	薛育红	1,640,000	0	1,640,000	4.00%	1,230,000	410,000
合计		38,130,000	0	38,130,000	93.00%	28,597,500	9,532,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

本公司普通股前五名股东之间不存在关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□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

本公司控股股东、实际控制人均为张鹏松先生。

张鹏松，男，1982 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2002 年 7 月至 2004 年 12 月在合肥市大房郢水库筹建委员会任职；2004 年 12 月至 2005 年 5 月在合肥市董铺、大房郢水库管理处任职；2005 年 6 月至 2006 年 10 月任江河水利水电咨询中心工程科科长；2006 年 10 月至 2007 年 3 月任合肥市张桥水库除险加固工程管理局工程科科长；2007 年 4 月至今任安徽宏志建设工程有限责任公司总经理。2015 年 4 月 30 日至今任公司董事长，任期三年，自 2015 年 4 月 30 日至 2018 年 4 月 29 日。张鹏松先生直接持有本公司 71.00%的股份。

报告期内本公司控股股东、实际控制人无变动。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张鹏松	董事长	男	1982年5月6日	硕士	2018年4月30日至2021年4月29日	否
薛育红	董事、总经理	男	1977年4月15日	硕士	2018年4月30日至2021年4月29日	是
杜建川	董事、副总经理、董事会秘书	男	1976年1月10日	专科	2018年4月30日至2021年4月29日	是
沈思成	董事	男	1963年12月24日	本科	2018年4月30日至2021年4月29日	是
陈孝林	董事	男	1977年10月29日	专科	2018年4月30日至2021年4月29日	否
袁其安	监事会主席	男	1985年6月7日	本科	2018年4月30日至2021年4月29日	否
宁环宇	监事	女	1978年11月1日	硕士	2018年4月30日至2021年4月29日	是
王守玉	监事	女	1989年11月6日	专科	2018年4月30日至2021年4月29日	是
凌云	财务总监	男	1977年1月9日	专科	2018年4月30日至2021年4月29日	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:

本公司董事、监事、高级管理人员相互之间以及与控股股东、实际控制人之间均不存在关联关系。

#### (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
张鹏松	董事长	29,110,000	0	29,110,000	71.00%	0
薛育红	董事、总经理	1,640,000	0	1,640,000	4.00%	0
杜建川	董事、副总经理、董事会秘书	2,050,000	0	2,050,000	5.00%	0
沈思成	董事	2,050,000	0	2,050,000	5.00%	0

陈孝林	董事	820,000	0	820,000	2.00%	0
袁其安	监事会主席	1,230,000	0	1,230,000	3.00%	0
宁环宇	监事	0	0	0	0.00%	0
王守玉	监事	0	0	0	0.00%	0
凌云	财务总监	820,000	0	820,000	2.00%	0
<b>合计</b>	-	37,720,000	0	37,720,000	92.00%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张鹏松	董事长	换届	董事长	换届
沈思成	董事	换届	董事	换届
杜建川	董事、副总经理、董事会秘书	换届	董事、副总经理、董事会秘书	换届
高武	董事	换届	-	换届
陈孝林	董事	换届	董事	换届
袁其安	监事会主席	换届	监事会主席	换届
宁环宇	监事	换届	监事	换届
王守玉	监事	换届	监事	换届
薛育红	总经理	新任	董事、总经理	换届
凌云	财务总监	换届	财务总监	换届

#### 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

薛育红，男，1977年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998年6月毕业于安徽大学经济数学专业，2009年6月毕业于中国科学技术大学工商管理专业，研究生学历。1998年至2003年任银瑞林集团企管经理；2003年至2012年任安徽广厦建筑（集团）股份有限公司副总经理；2013年至2017年8月任安徽宏志建设工程有限责任公司副总经理；2017年9月15日至今任公司总经理。2018年4月30日至今任公司董事。

## 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	3	3
生产人员	15	15
销售人员	10	10
技术人员	4	4
财务人员	4	4
员工总计	36	36

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	17	17
专科	13	13
专科以下	3	3
员工总计	36	36

### 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

公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、政策，与全体员工签订《劳动合同》，根据职工薪酬制度确定职工薪资，职工薪酬包括薪金、津贴等，并按照国家 and 地方相关社会保险政策，给员工办理五险一金，代扣代缴个人所得税等。

#### 2、培训计划

公司注重对人才的培训，并制定有完善的培训体系和培训计划。入职前有：员工岗前培训，包括、企业文化、规章制度、岗位技能培训等；入职后有：部门培训、管理技能培训、对外考察等。通过培训，不断地提高人才队伍的综合素质，实现人才自身价值。

#### 3、需要公司承担费用的离退休职工人数

公司无需要承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
沈思成	工程管理	2,050,000

杜建川	经营管理	2,050,000
王超	经营管理	0
张智强	工程管理	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工未发生变动。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	26,704,847.98	29,662,960.75
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	五（二）	12,958,181.97	13,130,497.32
预付款项	五（三）	72,053.19	3,445,879.7
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（四）	9,128,121.80	7,282,456.99
买入返售金融资产		-	-
存货	五（五）	37,649,205.70	47,447,894.66
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（六）	610,598.25	263,101.81
<b>流动资产合计</b>		<b>87,123,008.89</b>	<b>101,232,791.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（七）	13,656.28	13,866.16
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（八）	12,351.21	10,839.87
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五（九）	128,302.39	134,173.10
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		154,309.88	158,879.13
<b>资产总计</b>		87,277,318.77	101,391,670.36
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五（十）	31,409,983.34	43,285,006.10
预收款项		-	-
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（十一）	6,127,465.41	7,372,360.47
应交税费	五（十二）	-9,842.95	99,037.87
其他应付款	五（十三）	2,642,105.65	3,428,947.94
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	五（十四）	2,752,935.62	3,121,613.85
<b>流动负债合计</b>		42,922,647.07	57,306,966.23
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		42,922,647.07	57,306,966.23
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五（十五）	41,000,000	41,000,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（十六）	736,523.39	736,523.39
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	五（十七）	1,126,444.48	869,764.19
盈余公积	五（十八）	147,841.66	147,841.66
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（十九）	1,343,862.17	1,330,574.89
归属于母公司所有者权益合计		44,354,671.70	44,084,704.13
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		44,354,671.70	44,084,704.13
<b>负债和所有者权益总计</b>		87,277,318.77	101,391,670.36

法定代表人：薛育红

主管会计工作负责人：杜建川

会计机构负责人：凌云

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		9,658,604.48	16,336,089.93
其中：营业收入	五（二十）	9,658,604.48	16,336,089.93
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		9,578,976.56	15,737,657.06
其中：营业成本	五（二十）	7,826,249.20	13,291,304.03
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	五（二十一）	20,350.93	116,956.05
销售费用	五（二十二）	91,931.59	54,583.51
管理费用	五（二十三）	1,525,054.58	1,857,626.01
研发费用	五（二十四）	175,162.95	515,180.60
财务费用	五（二十五）	-36,290.32	-33,882.88
资产减值损失	五（二十六）	-23,482.37	-64,110.26

加：其他收益		-	-
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）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		79,627.92	598,432.87
加：营业外收入	五（二十七）	9,100.14	-
减：营业外支出	五（二十八）	-	75.98
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		88,728.06	598,356.89
减：所得税费用	五（二十九）	75,440.78	168,095.24
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,287.28	430,261.65
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		-	-
2. 终止经营净利润		-	-
（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		13,287.28	430,261.65
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		13,287.28	430,261.65
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		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.00	0.01
（二）稀释每股收益		-	-



法定代表人：薛育红

主管会计工作负责人：杜建川

会计机构负责人：凌云

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,302,067.11	26,378,616.49
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		20,268,811.42	21,682,728.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>41,570,878.53</b>	<b>48,061,345.34</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		21,914,579.30	30,104,338.92
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		2,457,002.84	1,097,733.59
支付的各项税费		307,491	971,686.06
支付其他与经营活动有关的现金		19,844,854.06	22,092,989.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>44,523,927.20</b>	<b>54,266,748.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,953,048.67</b>	<b>-6,205,403.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		5,064.10	2,600.00

的现金			
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,064.10	2,600.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,064.10	-2,600.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,958,112.77	-6,208,003.06
加：期初现金及现金等价物余额		29,662,960.75	42,906,193.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		26,704,847.98	36,698,190.63

法定代表人：薛育红

主管会计工作负责人：杜建川

会计机构负责人：凌云

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

2018 年 6 月 26 日，财政部颁布了财会【2018】15 号文件《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，公司 2018 年半年度财务报表是按照上述文件要求的格式编制。

##### 2、 合并报表的合并范围

公司全资子公司无为广艺建设工程有限公司已于 2017 年 12 月依法解散。公司 2017 年度合并财务报表的合并范围包括无为广艺建设工程有限公司，2018 年半年度财务报表为母公司财务报表不包括无为广艺建设工程有限公司的财务数据。

### 二、 报表项目注释

## 安徽广艺园林股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

安徽广艺园林股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）成立于 2011 年 12 月 6 日，注册号 91340100587216053Q 号，法人代表：薛育红，注册资本 4100 万元，位于安徽省合肥市庐阳区濉溪路 287 号财富广场 C 座 2407 室。公司前身为安徽广艺园林工程有限责任公司，于 2015 年 5 月 6 日整体变更为股份有限公司。

本公司于 2015 年 8 月 6 日经全国中小企业股份转让系统（俗称“新三板”）批准（股转系统函（2015）5111 号），于 2015 年 9 月 1 日在新三板挂牌，股票简称“广艺园林”，证券代码：833415。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

园林景观工程设计；园林工程施工；绿化养护管理；环保工程施工；古建筑工程施工；生态修复；生态农庄；休闲旅游。

(三) 本财务报表由本公司董事会于 2018 年 8 月 22 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司自 2018 年 6 月 30 日起 12 个月内，不存在影响公司持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 企业合并

### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，本公司在合并日按照所取得的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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，本公司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。

长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，

从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 金融工具

##### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

##### 2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

##### 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

#### 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

#### 5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

#### (九) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

## 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 500.00 万以上的款项,其他应收款单笔金额为 50.00 万元及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,并据此计提相应的坏账准备。在对单项金额重大的应收款项按以上方法进行减值测试后,不再按账龄分析法提取坏账准备。

## 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款经单独测试未发生减值的。
其他组合	其他应收款中的项目备用金及保证金不计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法、其他组合方法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况:

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)		
1 至 2 年	5.00	5.00
2 至 3 年	10.00	10.00
3 至 4 年	20.00	20.00
4 至 5 年	50.00	50.00
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	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项,按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况,本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,并据此计提相应的坏账准备。

## (十) 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。本公司存货主要包括原材料、工程施工等。

## 2、发出存货的计价方法

存货发出时,采取个别计价法确定其发出的实际成本。

## 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,并按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。



存货可变现净值的确定依据：（1）工程施工可变现净值为合同金额减去估计将要发生的工程成本、估计的费用及相关税费后的金额确定。（2）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。

#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### （十一）长期股权投资

#### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方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，投资方都应当按照《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、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## （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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3	5.00	31.67
机器设备	5	5.00	19.00
运输设备	4	5.00	23.75

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## （十三）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定

或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### （十四）职工薪酬

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

##### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式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。

##### 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### （十五）收入

##### 1、建造合同收入

建造合同收入包括合同规定的初始收入、因合同变更、索赔、奖励形成的收入等。

建造合同的结果能够可靠地估计时，则根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和成本。完工百分比法是指根据合同完工进度确认收入和成本的方法。

本公司选用的完工百分比的计算方法为累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例，按完工百分比法确认收入的两个计算步骤：

- (1) 确定合同的完工进度，计算出完工百分比。
- (2) 根据完工百分比计量和确认当期的收入。

在建造合同的结果不能可靠估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

如果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。

## 2、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。利息收入金额，按照他人使用货币资金的时间和实际利率计算确定，于收到款项或应收款项的时间确认收入；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。

## (十六) 政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，在 2017 年 1 月 1 日前收到的，确认为递延收益，相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。在 2017 年 1 月 1 日及以后收到的，冲减相关资产账面价值。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的

支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### 4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### (十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

#### (十八) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### (十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施

行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2018 年 6 月颁布了《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)，企业应当按照企业会计准则和本通知要求编制财务报表。

#### 四、税项

##### (一)主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	提供建筑服务的收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	3%、10%、11%
城建税	按应纳流转税额计征	7%
教育费附加	按应纳流转税额计征	3%
地方教育费附加	按应纳流转税额计征	2%
水利基金	按应税营业收入计征	0.06%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

注：本公司提供工程建筑服务，原先按 3% 税率计缴营业税。根据国家税务总局公告 2015 年第 18 号《国家税务总局关于调整增值税一般纳税人管理有关事项的公告》等相关规定，自 2016 年 5 月 1 日起改为征收增值税，税率为 11%；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 号文件，自 2018 年 5 月 1 日增值税税率由 11% 改为 10%，本公司为建筑工程老项目（开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的建筑工程项目）以及甲供材、清包工项目提供的建筑服务，根据《营业税改征增值税试点有关事项的规定》采用适用简易计税方法，按 3% 计税计缴增值税。

##### (二)重要税收优惠及批文

无

#### 五、财务报表重要项目注释

##### (一)货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	336.17	1,236.17
银行存款	26,704,511.81	29,661,724.58
其他货币资金	-	-
合 计	26,704,847.98	29,662,960.75
其中：存放在境外的款项总额	-	-

##### (二)应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	-	1,005,141.60
应收账款	13,442,121.30	12,602,657.47
减：坏账准备	483,939.33	477,301.75
合 计	12,958,181.97	13,130,497.32

## 1、应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	1,005,141.60
商业承兑汇票	-	-
减：坏账准备	-	-
合 计	-	1,005,141.60

## 2、应收账款

## (1) 应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	13,442,121.30	100.00	483,939.33	3.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	13,442,121.30	100.00	483,939.33	3.60

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	12,602,657.47	100.00	477301.75	3.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	12,602,657.47	100.00	477301.75	3.79

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	8,265,143.42	0.00	-	7,629,661.70	0.00	-
1 至 2 年	675,169.13	5.00	33,758.46	440,056.53	5.00	22,002.83
2 至 3 年	4,501,808.75	10.00	450,180.88	4,532,939.24	10.00	453,293.92
合 计	13,442,121.30	-	483,939.33	12,602,657.47	-	475,296.75

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 8,642.58 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
中万景旅游控股有限公司	4,374,100.00	32.54	437,410.00
安徽水利开发股份有限公司	2,207,074.76	16.42	-
安徽水安建设集团股份有限公司	2,130,960.87	15.85	-
安徽水安建设集团股份有限公司	1,615,522.78	12.02	-
长丰县重点工程建设管理局	979,845.00	7.29	-
合 计	11,307,503.41	84.12	437,410.00

## (三) 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	72,053.19	100.00	3,445,879.70	100.00
合 计	72,053.19	100.00	3,445,879.70	100.00

## 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
中国石化销售有限公司安徽合肥石油分公司	42,053.19	58.36
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	30,000.00	41.64
合 计	72,053.19	100.00

## (四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	9,157,392.04	7,341,847.62
减：坏账准备	29,270.24	59,390.63
合 计	9,128,121.80	7,282,456.99

## 1、其他应收款项

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款项	9,157,392.04	100.00	29,270.24	0.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
合 计	9,157,392.04	100.00	29,270.24	0.32

类 别	期初数	
	账面余额	坏账准备



	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款项	7,341,847.62	100.00	59,390.63	0.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
合 计	7,341,847.62	100.00	59,390.63	0.81

## 按组合计提坏账准备的其他应收款项

## ①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,351,613.55	0.00	-	2,016,188.47	0.00	-
1 至 2 年	505,204.76	5.00	25,260.24	1,147,712.67	5.00	57,385.63
2 至 3 年	-	10.00	-	20,050.00	10.00	2,005.00
3 至 4 年	20,050.00	20.00	4,010.00	-	20.00	-
合 计	2,876,868.31	-	29,270.24	3,183,951.14	-	59,390.63

## ②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合-履约保证金	2,540,954.82	0.00	-	2,503,954.82	0.00	-
无风险组合-项目备用金	3,739,568.91	0.00	-	1,653,941.66	0.00	-
合 计	6,280,523.73	-	-	4,157,896.48	-	-

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 30,120.39 元。

## 3、其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
履约保证金	2,540,954.82	2,503,954.82
项目备用金	3,739,568.91	1,653,941.66
单位往来款	2,782,524.31	3,121,613.85
其他	94,344.00	62,337.29
合 计	9,157,392.04	7,341,847.62

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
郑士根	项目备用金	1,273,698.25	1 年以内	13.91%	-
蒋邦胜	项目备用金	961,330.00	1 年以内	10.50%	-
安徽水利开发股份有限公司	单位往来款	553,530.00	1 年以内	6.04%	-
亳州市建设工程交易中心	履约保证金	550,000.00	2-3 年	6.01%	-

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
安徽安粮置地有限公司	单位往来款	524,942.98	1年以内	5.73%	-
合计	-	3,863,501.23	-	42.19%	--

## (五) 存货

## 1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
已完工未结算	37,485,325.94	-	37,485,325.94	47,447,894.66	-	47,447,894.66
原材料	163,879.76	-	163,879.76	-	-	-
合计	37,649,205.70	-	37,649,205.70	47,447,894.66	-	47,447,894.66

## 2、期末建造合同形成的已完工未结算资产

项目	金额
累计已发生成本	196,028,340.60
累计已确认毛利	28,513,934.79
减：预计损失	-
已办理结算的金额	187,056,949.45
建造合同形成的已完工未结算资产	37,485,325.94

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税	610,598.25	263,101.81
合计	610,598.25	263,101.81

## (七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	13,656.28	13,866.16
固定资产清理	-	-
减：减值准备	-	-
合计	13,656.28	13,866.16

## 1、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	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	-	8,130.00	66,635.00	36,264.00	111,029.00
2.本期增加金额	-	-	-	2,500.00	2,500.00
其中：购置	-	-	-	2,500.00	2,500.00

3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	8,130.00	66,635.00	38,764.00	113,529.00
二、累计折旧					
1.期初余额	-	5,406.66	63,303.25	28,452.93	97,162.84
2.本期增加金额	-	772.38	-	1,937.50	2,709.88
其中：计提	-	772.38	-	1,937.50	2,709.88
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	6,179.04	63,303.25	30,390.43	99,872.72
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	-	1,950.96	3,331.75	8,373.57	13,656.28
2.期初账面价值	-	2,723.34	3,331.75	7,811.07	13,866.16

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 89,700.00 元。

#### (八) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	18,918.80	18,918.80
2.本期增加金额	2,564.10	2,564.10
其中：购置	2,564.10	2,564.10
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	21,482.90	21,482.90
二、累计摊销		
1.期初余额	8,078.93	8,078.93
2.本期增加金额	1,052.76	1,052.76
其中：计提	1,052.76	1,052.76
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	9,131.69	9,131.69
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	12,351.21	12,351.21
2.期初账面价值	10,839.87	10,839.87

#### (九) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

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

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	128,302.39	513,209.57	134,173.10	536,692.38
小 计	128,302.39	513,209.57	134,173.10	536,692.38

## (十) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	31,409,983.34	43,285,006.10
合 计	31,409,983.34	43,285,006.10

## 1、应付账款

## (1) 应付账款分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	10,024,206.85	19,055,342.05
1 年以上	21,385,776.49	24,229,664.05
合 计	31,409,983.34	43,285,006.10

## (2) 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
安徽卓正林业有限公司	3,546,609.00	工程未结算
徐州秉承园林绿化工程有限公司	2,741,700.00	工程未结算
合肥建友建材有限公司	1,557,687.33	工程未结算
安徽省德力丰钢材贸易有限公司	1,297,861.40	工程未结算
合肥宏润建材有限责任公司	954,798.00	工程未结算
胡帮	791,295.00	工程未结算
合 计	10,889,950.73	—

## (十一) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	7,372,360.47	1,067,163.29	2,312,058.35	6,127,465.41
离职后福利-设定提存计划	-	113,937.34	113,937.34	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	7,372,360.47	1,181,100.63	2,425,995.69	6,127,465.41

## 2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

1. 工资、奖金、津贴和补贴	602,768.31	847,722.82	881,407.72	569,083.41
2. 职工福利费	-	87,823.38	87,823.38	-
3. 社会保险费	-	131,617.09	131,617.09	-
其中： 医疗保险费	-	35,074.69	35,074.69	-
工伤保险费	-	3,712.14	3,712.14	-
生育保险费	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
4. 住房公积金	-	-	-	-
5. 工会经费和职工教育经费	-	16,591.49	16,591.49	-
6. 短期带薪缺勤	-	-	-	-
7. 短期利润分享计划	-	-	-	-
8. 其他短期薪酬	6,769,592.16	-	1,211,210.16	5,558,382.00
合 计	7,372,360.47	1,122,541.61	2,367,436.67	6,127,465.41

## 3、 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	112,381.43	112,381.43	-
失业保险费	-	1,555.91	1,555.91	-
合 计	-	113,937.34	113,937.34	-

## (十二) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	-40,438.11	82,090.92
企业所得税	55,380.64	3,087.50
城市维护建设税	-10,030.78	5,953.40
教育费附加	-4,164.98	2,551.45
地方教育费附件	-2,779.36	1,700.97
水利基金	-7,810.36	3,653.63
合 计	-9,842.95	99,037.87

## (十三) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
项目备用金	2,636,471.65	3,410,558.51
其他	5,634.00	18,389.43
合 计	2,642,105.65	3,428,947.94

## 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
庞冠生	137,222.86	尚未结算

单位名称	期末余额	未偿还原因
合 计	137,222.86	—

## (十四) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税	2,752,935.62	3,121,613.85
合 计	2,752,935.62	3,121,613.85

## (十五) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	41,000,000.00	-	-	-	-	-	41,000,000.00

## (十六) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	736,523.39	-	-	736,523.39
合 计	736,523.39	-	-	736,523.39

## (十七) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	869,764.19	256,680.29	-	1,126,444.48	计提
合 计	869,764.19	256,680.29	-	1,126,444.48	计提

## (十八) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	147,841.66	-	-	147,841.66
合 计	147,841.66	-	-	147,841.66

注：按照净利润的10%计提法定盈余公积。

## (十九) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,330,574.89	
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	1,330,574.89	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	13,287.28	
减: 提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	1,343,862.17	

## (二十) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	9,658,604.48	7,826,249.20	16,336,089.93	13,291,304.03
工程施工合同收入	9,658,604.48	7,826,249.20	16,336,089.93	13,291,304.03
二、其他业务小计	-	-	-	-
合 计	9,658,604.48	7,826,249.20	16,336,089.93	13,291,304.03

## (二十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	33,640.78
城市维护建设税	5,973.89	39,052.11
教育费附加	3,584.34	19,187.91
地方教育费附加	2,389.56	12,791.94
水利基金	3,584.34	12,283.31
印花税	4,818.80	-
合 计	20,350.93	116,956.05

## (二十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	969.00	30,436.00
差旅费	689.00	11,366.40
招标代理费	71,743.40	5,159.71
投标报名费	18,530.19	5,200.00
市内交通费	-	2,421.40
合 计	91,931.59	54,583.51

## (二十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	186,184.27	331,804.88
差旅费	35,599.10	8,078.40
业务招待费	51,133.55	24,549.72
折旧费	2,709.88	11,084.05
市内交通费	7,679.30	6,311.00
工资	626,882.82	413,622.58
社保费	165,315.39	188,088.13
培训费	9,653.20	17,976.02
福利费	101,016.58	278,894.50
税金	10,285.64	108,437.53
咨询费	254,581.13	418,487.19
车辆使用费	54,982.15	44,044.16
无形资产摊销	1,052.76	945.96
会务费	17,894.81	-
其他	84.00	5,301.89
合 计	1,525,054.58	1,857,626.01

## (二十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	163,337.48	281,167.50
直接投入	-	223,573.10
其他费用	11,825.47	10,440.00
合计	175,162.95	515,180.60

## (二十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	39,995.72	39,387.73
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	3,705.40	5,504.85
其他支出		
合 计	-36,290.32	-33,882.88

## (二十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-23,482.37	-64,110.26
合 计	-23,482.37	-64,110.26

## (二十七) 营业外收入

## 1、营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	9,100.00	-	9,100.00
盘盈利得	0.14	-	0.14
合 计	9,100.14	-	9,100.14

## 2、计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	9,100.00	-	与收益相关
合 计	9,100.00	-	与收益相关

## (二十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
滞纳金、罚款支出	-	75.98	-
合 计	-	75.98	-

## (二十九) 所得税费用

## 1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------



项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	69,570.07	152,067.68
递延所得税费用	5,870.71	16,027.56
合 计	75,440.78	168,095.24

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	88,728.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,182.01
子公司适用不同税率的影响	-
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	69,283.43
使用前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	-
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	5,870.71
税法规定的额外可扣除费用的影响	-21,895.37
所得税费用	75,440.78

## (三十) 现金流量表

## 1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	20,268,811.42	21,682,728.85
其中：内部员工归还借款	4,000.00	84,486.12
投标和履约保证金退回	19,123,652.00	20,278,697.00
采购款退回	1,101,163.70	1,278,563.00
银行存款利息	39,995.72	39,387.73
收到其他单位往来款	-	1,595.00
支付其他与经营活动有关的现金	19,844,854.06	22,092,989.83
其中：支付内部员工借款	-	1,557,673.00
支付投标和履约保证金	19,236,700.00	20,528,541.00
支付银行存款手续费等	3,705.40	5,504.85
支付其他单位往来款	604,448.66	1,270.98

## (三十一) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,287.28	430,261.65

项 目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	-23,482.37	-64,110.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,709.88	11,084.05
无形资产摊销	1,052.76	945.96
长期待摊费用摊销	-	-
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）	-	-
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）	-	-
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）	5,870.71	16,027.56
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）	9,798,688.96	5,461,322.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,352,980.61	1,769,703.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,384,319.16	-14,062,466.86
其他	280,162.66	231,829.01
经营活动产生的现金流量净额	-2,953,048.67	-6,205,403.06
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	26,704,847.98	36,698,190.63
减：现金的期初余额	29,662,960.75	42,906,193.69
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,958,112.77	6,208,003.06

## 2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	26,704,847.98	36,698,190.63
其中：库存现金	336.17	1,203.01
可随时用于支付的银行存款	26,704,511.81	36,696,987.62
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	-	-

项 目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	26,704,847.98	36,698,190.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

## 六、合并范围的变更

本公司 2013 年通过设立或投资等方式取得的全资子公司无为广艺建设工程有限公司，注册地安徽省芜湖市，业务性质工程施工，注册资本 100.00 万元，2017 年该子公司已完成注销。

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	关联关系	主体类型	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
张鹏松	股东	自然人	71.00	71.00

### (二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽宏志建设工程有限责任公司	本公司实际控制人控制公司
合肥钦成建设工程有限责任公司	本公司实际控制人控制公司
合肥耕众投资管理有限公司	本公司实际控制人控制公司

### (三) 关联交易情况

#### 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
沈思成	30,965.49	20,100.00
杜建川	30,965.49	20,300.00
高武	21,965.49	19,700.00
凌云	26,565.49	20,100.00
王守玉	-	16,900.00
王艳	-	19,300.00
薛育红	30,976.50	-
合计	141,438.46	116,400.00

## 八、承诺及或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、 其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 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）	9,100.00	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.14	
合 计	9,100.14	

### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.99	0.00	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.01	0.99	0.00	0.01

安徽广艺园林股份有限公司

二〇一八年八月二十二日