

证券简称：丹海生态

证券代码：836654

主办券商：安信证券

重庆丹海生态环境股份有限公司

CHONGQING DANHI ECOLOGICAL ENVIROMENT CO.,LTD

2016 年半年度报告

(证券代码：836654)



目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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：	重庆丹海生态环境股份有限公司董事会办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> 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. 半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

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	重庆丹海生态环境股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Danhi Ecological Enviroment co.,LTD
证券简称	丹海生态
证券代码	836654
法定代表人	黄选海
注册地址	重庆市两江新区金童路9号2幢7-2
办公地址	重庆市两江新区金童路9号叠彩中心H2幢7楼
主办券商	安信证券
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	方鑫
电话	13917176425
传真	023-67885233
电子邮箱	fx@dhsthj.com
公司网址	www.dhsthj.com
联系地址及邮政编码	重庆市两江新区金童路9号叠彩中心H2幢7楼 401122

三、运营概况

单位：股

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8日
行业（证监会规定的行业大类）	N77 生态保护和环境治理业
主要产品与服务项目	公司主营业务系通过适当的人为干预,对地表创面、水系水岸、水库、内陆岛等进行拟自然生态修复与治理,实现集治土、理水、生木和生态工法于一体的零维护生态系统,为客户提供包括规划、设计、建设、维护及生态产品研发定制的一站式服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	36,100,000
控股股东	重庆纬海瑞通投资有限公司
实际控制人	黄选海
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	24
公司拥有的“发明专利”数量	4

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	1,107,152.96	2,095,821.04	-47.17%
毛利率	28.21%	48.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,211,327.83	-1,259,761.46	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,015,109.84	-1,259,761.46	-
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）	-3.31%	-4.53%	-
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）	-8.23%	-4.52%	-
基本每股收益	-0.04	-0.04	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	87,221,869.22	51,933,137.29	67.95%
负债总计	23,814,599.68	11,670,452.80	104.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,599,812.10	37,230,951.25	62.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.89	1.16	62.93%
资产负债率	27.30%	22.47%	-
流动比率	3.45	4.07	-
利息保障倍数	-4.11	-1.41	-

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	21,177,486.70	8,139,843.35	-
应收账款周转率	0.07	2.84	-
存货周转率	1.14	0.20	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	67.95%	2.93%	65.02%
营业收入增长率	-47.17%	653.19%	-700.36%
净利润增长率	-	-	-

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

科目	上期期末（调整重述前）	变动	本期期初（调整重述后）
-	-	-	-

科目	上期（调整重述前）	变动	上期（调整重述后）
-	-	-	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是生态治理的整体解决方案供应商，能为客户提供包括规划、设计、建设、维护及生态产品研发定制的一站式服务。立足于对地表创面、水系水岸、水库、内陆岛等进行拟自然生态修复与治理，关键资源要素为生态工法、生态材料开发等技术，公司具备独立的设计及生产能力，通过为客户提供生态解决方案并销售公司的生态治理系列产品等，帮助客户实现生态修复及治理目标，从而实现收入和利润，并产生生态、景观和文化等社会效益。

公司能够根据客户需求进行专业定制，前期对项目开展生态调查、资源保护与工程踏勘；编制整体生态解决方案（施工图、预算及方案）；组建项目管理团队、并将相关施工中的部分劳务工作进行专业分包，对项目的实际建设及管理控制进行综合把握。

公司做为高新技术企业，自成立以来始终专注于生态修复与治理领域，拥有发明专利 4 项，实用新型专利 20 项。其中“地表创面生态修复系统”列入国家火炬计划项目。“花仙子柔性生态边坡支护系统”广泛应用于岩石坡面、高陡边坡等技术要求较高的工程项目中。

报告期内，公司为客户提供从规划设计到建设实施的一站式生态修复服务。在贵州市场打造样板工程，提高了公司知名度。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

二、经营情况

1、全国股转系统挂牌

公司于 2016 年 4 月 8 日正式在全国股转系统挂牌公开转让。

2、第一次股票发行

公司于 2016 年 4 月 11 日公告《2016 年第一次股票发行方案》，向嘉兴青域敦行创业投资合伙企业（有限合伙）以 6 元/股的价格定向发行 410 万股，募集资金 2460 万元。截止本报告披露之日，尚未取得全国中小企业股份转让系统的备案函。

3、收购资产

公司于 2016 年 5 月 12 日发布收购资产公告，拟用现金收购贵州黔秀建设工程有限公司 100% 股权。截止报告期末，相关工商变更手续已经完成。对应价款将按照合同于 9 月份支付。

4、经营业绩

截至报告期末，已签订合同 2 个，合同金额 1,360,000.00 元。2016 年 7 月 9 日新签合同 1 个，合同金额 5,954,700.00 元。已进场项目 4 个，合同金额约为 40,180,000.00 元。

由于上半年包含春季及传统淡季，实际工作时间较少，同时由于工程项目所在地上半年属梅雨季节，对于主体工程施工影响较大，故大量项目的主体工程进度缓慢，工作面未完全提交，对我公司项目工作开展产生较大影响，导致 2016 年上半年公司业绩较低，下半年将是工程施工高峰期，大量收入将在下半年确认。

2016 年上半年实现营业收入 1,107,152.96 元，较上年同期降低了 47.17%；净利润-1,435,603.63 元；上半年实现营业外收入 2,500,858.85 元，较上年同期增长 86434.91%，主要是公司收到了新三板挂牌补贴。截至 2016 年 6 月 30 日，公司总资产为 87,221,869.22 元，净资产 63,407,269.54 元。

2016 年上半年毛利为 28.21%，较上年降低 19.86%，主要是鸡鸠水库项目因合同未签订完毕，以已发生成本确认收入。该项目客户为中国水利水电第八工程局有限公司，资信情况良好，且项目实施过程中公司与客户保持密切联系和沟通，定期取得客户对项目进度的书面确认，客户不签订合同或对公司前

期投入的工作不予认可的风险较小，出于谨慎性考虑，公司在会计处理时将上述项目作为在资产负债表日交易结果不能可靠估计的项目进行会计核算，按照已经发生的成本确认收入金额，并按相同金额结转成本。

2016 上半年经营活动产生的现金流量净额 21,177,486.70 元，主要是收回部分工程款、招标押金及工程保证金。

2016 上半年投资活动产生的现金流量净额-379,416.20 元，全部系购置设备所致。从而投资活动现金流量为负数。

2016 上半年筹资活动产生的现金流量净额为 37,766,854.02 元，主要是报告期内取得股票定增款 24,610,000.00 元，取得银行借款 15,000,000.00 元。

三、风险与价值

一、经营业绩波动的风险

2014年、2015年、2016年上半年，公司营业收入分别为27.83万元、2,821.35万元、110.72万元，营业利润分别为-510.70万元、-375.04万元、-392.44万元，净利润分别为-446.17万元、-487.68万元、-143.56万元，扣除非经常损益后归属于公司股东的净利润分别为-439.95万元、-516.01万元、-301.51万元。公司目前公司的收入规模、员工数量和客户数量相对偏小，公司存在经营业绩波动的风险。

应对措施：

公司加大研发投入开拓市场的同时必然会导致成本的上升、收入的波动。同时 2016 年上半年由于实际工作时间较少，工程项目所在地上半年属梅雨季节，对我公司项目工作开展产生较大影响，导致 2016 年上半年公司业绩较低，下半年将是工程施工高峰期，大量收入将在下半年确认。

为了应对经营业绩波动，公司会对成本进行合理控制，理性分析做出合理的财务预算；积极进行市场推广，与合作客户建立良好的合作关系，使公司回报周期缩短。

二、公司客户集中的风险

2014年,公司前五大客户的营业收入占营业收入总额的比重为100%，2015年，五大客户的营业收入占营业收入总额的比重为99.09%，2016年上半年，公司前五大客户的营业收入占营业收入总额的比重为100%。公司客户集中度很高，过于集中的客户结构可能导致公司对主要客户产生重大依赖。公司客户集中度很高，过于集中的客户结构可能导致公司对主要客户产生重大依赖。

应对措施：

公司将不断加强市场的拓展力度，在保持现有的客户稳定的前提下，拓展其他生态业务领域客户；积极拓展其他省份业务，在公司业务规模整体提高的情况下，降低客户集中度。增强公司的抗风险能力。

三、业务模式转型的不确定性风险

自2015年起，公司业务模式逐步转变为以集研究、设计、施工、养护运营于一体全产业链生态修复系统整体解决方案与服务。业务模式升级转型时间较短。报告期内，已签订合同2个，凤岗西山水库水土保持工程合同金额1,030,000.00元，惠水巴蟒冲水库合同金额330,000.00元；合计合同金额1,360,000.00元。2016年7月9日新签合同1个，马岭水利枢纽“三通一平”水土保持工程合同金额5,954,700.00元。已进场项目4个，鸡鸠水库渣场区及下游坝坡生态防护工程，贵州省石阡县木瓜溪水利枢纽工程水土保持工程，黔中水利枢纽工程，赫章珠市水库，合同金额约为40,180,000.00元。由于公司初涉整体生态解决方案尤其水土保持工程等施工业务，与业内领先企业之间存在一定的差距，客户数量规模相对偏小，公司存在业务模式转型可能带来的不确定性风险。

应对措施：

公司在业务转型的前期，进行了完备的市场调研，并积极引进相关专业性人才，同时重点打造示范工程，凭借示范效应，进一步降低业务转型的风险。根据目前公司在业务转型方面所获得的成绩，可以说业务转型初步获得成功。

四、经营管理风险

报告期内，公司的收入规模、员工数量和客户数量相对偏小，通过制度、流程等管理手段能够对公司经营进行有效地管理。若未来公司贵州市场水利工程生态治理、修复市场一旦打开，可能会使得公司经营规模在短时间内较快增长，公司的生产规模、销售规模和员工数量随之同比例增加，这将会对公司管理层的经营管理方式、方法提出更高的要求。若公司管理人员、组织架构、流程制度未能及时作出调整以满足业务的发展需求，可能将会对公司持续、稳定、健康的发展产生不利的影响。

应对措施：

公司将加大人才的储备和管理，并建立完善的培训体系。对部分高级管理人员、核心技术人员定期进行国内外考察培训、专业管理进修，提升公司管理和技术创新能力；对中层管理人员进行每年 1—3 次的管理能力培训，提升管理人员的综合素质，提高公司执行力；对业务骨干及项目经理定期进行岗位技能培训，提升专业素质。

五、内部控制风险

虽然公司已经建立了比较完善的内部管理制度，但由于公司挂牌后，对公司治理提出了更高的要求，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高，其持续良好运行也需在实践中进一步完善。另外公司大股东持股比例非常高，易形成一股独大，董事会、监事会难以发挥作用，所以公司存在因内部管理制度执行不力而给公司的生产经营带来不利影响的风险。

应对措施：

公司挂牌后，公司严格执行《章程》、“三会”议事规则等公司治理制度，按照相关制度召集、召开股东大会、董事会和监事会，公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。定期与主办券商交流公司治理中的问题，找到适合的解决方法。另外通过股票发行引入外部股东，优化公司股权结构。

六、实际控制人控制的风险

本公司董事长兼总经理黄选海通过纬海瑞通、博海瑞通（有限合伙）可实际行使公司 83.10%的表决权，为公司实际控制人。公司实际控制人可利用其控股地位，对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等实施重大影响，公司实际控制人有可能利用其持股优势，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。

应对措施：

公司已建立起完备的内部管理制度及治理体系以约束公司实际控制人的各项行为，报告期内董事会、监事会运行正常，未出现违规等行为。公司将严格按照证监会和全国中小企业股份转让系统规则完善公司治理结构，通过引入战略合作伙伴、完善公司的内部控制制度等方式提高公司的治理水平。

七、技术泄露的风险

公司主营产品科技含量较高，拥有多项专利技术，并有多项技术处于研发阶段。目前，公司已与核心人员签订了《保密协议》，对上述人员的知识产权和商业机密保密义务作了明确约定，但上述措施并不能完全保证技术不外泄，公司若发生整体技术泄密，对方需经过一系列的研究、生产、调试等，且需要大量掌握该技术的人员运用该技术，另外还需通过一段相当长的时间进行实践，该技术方可转化为生产力。当上述情况全部满足，公司可能最终因技术泄密造成部分客户或项目流失。

应对措施：

公司加强了内部管理，做好了保密措施，并与所有员工签订了保密协议，防止核心技术泄密的风险。公司核心团队稳定，但为考虑核心团队成员的长期稳定，公司将实施核心人员股权激励计划，通过建立良好的股权结构与治理机制，完善的绩效考核机制，提升企业对员工的凝聚力、向心力，稳定核心团队，降低核心人员流失与核心技术泄密的风险。

八、未签订合同先实施项目的风险

公司服务的客户主要为政府机构、大中型国有企事业单位或国资和地方配套资金投入项目等。该类客户执行严格的预算及采购审批流程，通常根据年度预算制定具体项目预算，并根据具体业务类型组织

公开招标、议标或单一来源采购谈判，确定中标方或供应商后，由客户组织的联合项目组提出项目实施要求，同时由法规部或风控部门组织合同签订等，因此，虽未取得正式签订合同，但已经取得口头中标通知或客户主管部门的口头确认。客户通常于项目招标完成及单一来源采购谈判达成后，即由客户内部组织的联合项目组提出方案细化及项目实施的要求，公司凭借客户出具的中标通知书、中标邮件或客户召开的项目启动会会议纪要等资料进行项目启动及实施工作，而合同的签订工作通常由客户的法规部或风控部门牵头完成。由于审批流程繁琐，并涉及客户内部多部门协调，合同的签订时间有时滞后于项目启动时间。

应对措施：

1、对于未签订合同先实施的项目，公司应在实施前，履行严格的项目启动流程，除口头中标通知外应争取取得书面中标通知文件、项目启动会会议纪要文件等；且项目实施过程中公司与客户保持密切联系和沟通，定期取得客户对项目进度的书面确认，

2、项目启动前，公司应对客户的资信情况、客户信誉情况作详细调查和确认；

3、对已经中标，但因为客户方的合同流程会影响项目进度需未签合同先实施的项目，需取得客户方明确的书面合作意向。

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	是	第四节二(一)
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(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	是	第四节二(三)
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二(四)
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

(一) 报告期内的股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2016年4月11日	-	6.00	4,100,000	24,600,000.00	补充流动资金

备注：截止报告期末，已完成缴款。截止本报告披露日，尚未完成全国股转系统备案程序。

(二) 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
刘敏	刘敏个人房产出租给公司办公	68,275.50	是
黄选海、徐泓、刘敏、傅爱民	为公司提供贷款担保	1,000,000.00	是
黄选海、刘敏、徐若婕	为公司提供贷款担保	3,000,000.00	是
重庆弘晟投资有限公司	为公司提供贷款担保	15,000,000.00	是
总计	-	19,068,275.50	-

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：

注 1：由公司控股股东、实际控制人黄选海、股东徐若婕、实际控制人之关联方刘敏、股东之关联方

徐泓、股东之关联方傅爱民为公司借款提供个人最高保证担保，股东之关联方重庆弘晟投资有限公司为公司借款提供资产抵押，该事项构成关联交易，此次交易有利于公司的日常经营活动。

2、实际控制人之关联方刘敏，出租给公司办公用房子面积 427.47 平方米，仅作为公司日常办公。且符合市场行情，定价公允。

（三）收购、出售资产、对外投资事项

重庆丹海生态环境股份有限公司（以下简称“丹海生态”）与宋忠华、吕玉荻签订股权转让协议，以人民币 183 万元整收购宋忠华、吕玉荻所持有的贵州黔秀建设工程有限公司（以下简称“贵州黔秀”）100%股权。

交易对手方基本情况如下：

交易对手方：宋忠华，男，中国籍，住所为贵州省贵阳市小河区黔江路 29 号香樟苑 2 单元附 26 号，最近三年担任过贵州黔秀建设工程有限公司经理。交易对方与丹海生态、丹海生态控股股东或实际控制人不存在关联关系。

交易对手方：吕玉荻，女，中国籍，住所为贵州省贵阳市云岩区金阳新区金朱东路 538 号中天会展城二期 8 组团 6 栋 26 楼 3 号，最近三年担任过贵州黔秀建设工程有限公司执行董事。交易对方与丹海生态、丹海生态控股股东或实际控制人不存在关联关系。

交易标的贵州黔秀的基本情况如下：

交易标的名称：贵州黔秀建设工程有限公司

设立时间：2015 年 5 月 7 日

注册资本金：5000 万元

主要股东：宋忠华，持有贵州黔秀 60%股权；吕玉荻持有贵州黔秀 40%股权。

注册地址：贵州省毕节市七星关区麻园街道办事处峰景丽都祥景楼 5 幢 6 层 1 号房。

公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（市政公用工程施工总承包、房屋建筑工程施工总承包、水利水电工程施工总承包、公路工程施工总承包、地基基础工程专业承包、城市道路照明工程专业承包、装饰装修工程专业承包、消防工程、环保工程、土地整理、土地开发、园林绿化和古建筑工程、玻璃幕墙工程、送变电工程、输电线工程、机电设备安装工程。）

2016 年 5 月 16 日，贵州黔秀工商变更手续办理完毕，取得变更后的营业执照，成为丹海生态全资子公司。

本次交易的标底贵州黔秀主营业务涵盖水利水电、市政施工、公路施工及园林绿化等，公司收购其股权将有利于扩大经营规模，拓宽公司业务范围，有利于公司贵州市场布局，进一步提高公司整体实力。

丹海生态于 2016 年 5 月 12 日发布《第一届董事会第九次会议决议公告》（公告编号 2016-017）对董事会审议通过《关于收购贵州黔秀建设工程有限公司 100%股权》的议案进行了公告；同日发布《收购资产公告》（公告编号 2016-018）对收购事宜进行了公告；于 2016 年 5 月 17 日发布《关于完成资产收购工商变更登记的公告》（公告编号 2016-019）对完成工商变更登记事宜进行了公告。

根据《非上市公众公司重大资产重组管理办法》第三十五条计算方法，贵州黔秀的资产总额与成交金额的较高者 183 万元，未达到丹海生态 2015 年末资产总额（5,193.31 万元）的 50%；贵州黔秀的净资产额和成交金额中的较高者 183 万元未达到丹海生态 2015 年末净资产（4,026.27 万元）的 50%。

因此，本交易不构成《非上市公司重大资产重组管理办法》第二条规定的重大资产重组。

（四）承诺事项的履行情况

- 1、承诺内容：重庆海力科联科技贸易公司于2008年11月11日被吊销，该公司被吊销之前，黄选海先生担任该公司监事，承诺2016年6月30日前完成该企业的注销程序。履行情况：2016年6月16日，该企业注销手续已经完成。
- 2、承诺内容：重庆康讯医疗器械有限公司于2011年5月9日被吊销，该公司被吊销前，黄选海先生担任该公司经理，承诺2016年6月30前完成该企业注销程序。履行情况：目前该企业注销手续正在办理过程中。正在向渝中区工商局申请简易程序。
- 3、承诺内容：公司控股股东纬海瑞通及实际控制人黄选海先生分别出具了《避免于重庆丹海生态环境股份有限公司同业竞争的承诺函》。履行情况：在报告期内，公司控股股东及实际控制人未有违反承诺的事项。
- 4、承诺内容：公司控股股东纬海瑞通及实际控制人黄选海先生分别出具了《关于避免占用重庆丹海生态环境股份有限公司资金的承诺》。履行情况：在报告期内，公司控股股东及实际控制人未有违反承诺的事项。
- 5、承诺内容：公司控股股东纬海瑞通、实际控制人黄选海先生已分别出具了《关于规范与重庆丹海生态环境股份有限公司关联交易的承诺函》。履行情况：在报告期内，公司控股股东及实际控制人未有违反承诺的事项。
- 6、承诺内容：因重庆康讯医疗器械有限公司、重庆海力科联科技贸易有限公司发生重大诉讼、仲裁或行政处罚及受到相应处罚，由此给公司带来的经济损失，黄选海愿意承担相应的连带补偿责任。履行情况：这两家公司均未发生相关情况，未受到相关部门处罚。

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
无限售股份	无限售股份总数	0	0.00%	4,100,000	4,100,000	11.36%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售股份	有限售股份总数	32,000,000	100.00%	0	32,000,000	88.64%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	93.75%	0	30,000,000	83.10%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		32,000,000	-	4,100,000	36,100,000	-
普通股股东人数		4				

备注：截止报告期末，已完成缴款。截止本报告披露日，尚未完成全国股转系统备案程序。

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	重庆纬海瑞通投资有限公司	18,000,000	0	18,000,000	49.86%	18,000,000	0
2	重庆博海瑞通企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	12,000,000	0	12,000,000	33.24%	12,000,000	0
3	嘉兴青域敦行创业投资合伙企业(有限合伙)	0	4,100,000	4,100,000	11.36%	0	4,100,000
4	王晓英	2,000,000	0	2,000,000	5.54%	2,000,000	0
合计		32,000,000	4,100,000	36,100,000	100.00%	32,000,000	4,100,000

前十名股东间相互关系说明：

重庆纬海瑞通投资有限公司及重庆博海瑞通企业管理咨询合伙企业（有限合伙）均为黄选海实际控制。其他股东之间没有关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

截至报告期末，重庆纬海瑞通投资有限公司（以下简称“纬海瑞通”）持有公司 1,800 万股股份，持有公司 49.86% 的股权，为公司控股股东。纬海瑞通的基本情况如下：

纬海瑞通系成立于 2013 年 6 月 27 日，统一社会信用代码 91500000072301056N，注册资本 1,000 万元，实收资本 1,000 万元，法定代表人为黄选海，住所为重庆市北部新区金童路 9 号 2 幢 7-1，经营范围为利用自有资

金对外投资（不得从事银行、证券、保险等需要取得许可或审批的金融业务）。截至报告期末，纬海瑞通的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	黄选海	510	51.00
2	黄冠潮	320	32.00
3	徐若婕	170	17.00
	合计	1,000	100.00

黄冠潮为黄选海之子，未满 16 周岁，根据国家工商行政管理总局在《关于未成年人能否成为公司股东问题的答复》（工商企字[2007]131 号），《公司法》对未成年人能否成为公司股东没有作出限制性的规定。因此，未成年人可以成为公司股东，其股东权利可由法定代理人代为行使，黄冠潮的股东权利由监护人其父黄选海、其母刘敏代为行使。

公司控股股东曾发生变更，2013 年 1 月至 2015 年 6 月，公司控股股东为黄选海，2015 年 7 月至今，公司控股股东为黄选海实际控制的纬海瑞通。

（二）实际控制人情况

截至报告期末，重庆纬海瑞通投资有限公司（以下简称“纬海瑞通”）持有丹海生态 49.86%的股权，黄选海持有纬海瑞通 51%的股权，黄冠潮持有纬海瑞通 32%的股权，黄选海作为黄冠潮的法定监护人，有权代表黄冠潮行使股东权利。黄选海通过实际控制纬海瑞通 83%的控制权可间接行使公司 49.86%的表决权。博海瑞通（有限合伙）持有丹海生态 33.24%的股权，黄选海为该公司执行事务合伙人、普通合伙人，黄选海通过《合伙协议》实际控制博海瑞通（有限合伙）可间接行使公司 33.24%的表决权。综上，黄选海通过纬海瑞通、博海瑞通（有限合伙）可实际行使公司 83.10%的表决权，为公司的实际控制人。

黄选海先生，1974 年 5 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1998 年 5 月至 2009 年 1 月期间在日本日立、日本东芝等公司从事职业经理人；2009 年 2 月至 2015 年 10 月任丹海有限执行董事兼总经理；2015 年 10 月至今担任丹海生态董事长兼总经理；2013 年 6 月至 2015 年 11 月任纬海瑞通总经理；2013 年 6 月至今任纬海瑞通执行董事；2015 年 9 月至今担任博海瑞通（有限合伙）执行事务合伙人；2014 年 10 月至今任西南生态执行董事；2015 年 3 月至今任贵州水生态执行董事兼总经理；2004 年 3 月至 2011 年 5 月任重庆康讯医疗器械有限公司经理；2001 年 12 月至 2008 年 11 月任重庆海力科联贸易有限公司监事。

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
黄选海	董事长	男	42	本科	三年	是
王伟忠	董事	男	46	本科	三年	否
谢菲	财务总监兼董事	男	36	本科	三年	是
方鑫	董事会秘书兼董事	男	29	本科	三年	是
杨帆	董事	女	48	专科	三年	是
李阳	董事	女	40	本科	三年	否
刘其龙	董事	男	38	本科	三年	是
徐若婕	监事会主席	女	26	本科	三年	否
李可为	监事	男	47	本科	三年	否
郭宇伟	职工监事	男	30	本科	三年	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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
-	-	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	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
-	-	-	-	-

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	0	0
截止报告期末的员工人数	40	57

核心员工变动情况：

-

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	67,980,334.58	9,415,410.06
结算备付金		_____	_____
拆出资金		_____	_____
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		_____	_____
衍生金融资产		_____	_____
应收票据		_____	_____
应收账款	五、2	11,892,597.43	17,605,236.52
预付款项	五、3	255,182.77	3,528,056.71
应收保费		_____	_____
应收分保账款		_____	_____
应收分保合同准备金		_____	_____
应收利息		_____	_____
应收股利		_____	_____
其他应收款	五、4	839,456.03	16,731,529.29
买入返售金融资产		_____	_____
存货	五、5	1,195,763.48	202,191.47
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	五、6	24,432.91	1,973.33
流动资产合计		82,187,767.20	47,484,397.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款		_____	_____
可供出售金融资产		_____	_____
持有至到期投资		_____	_____
长期应收款		_____	_____
长期股权投资		_____	_____
投资性房地产		_____	_____
固定资产	五、7	1,947,990.14	2,663,313.12
在建工程		_____	_____
工程物资	五、8	249,668.73	_____
固定资产清理		_____	_____

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	153,532.65	106,835.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	892,504.88	290,181.52
递延所得税资产	五、11	1,790,405.62	1,388,409.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,034,102.02	4,448,739.91
资产总计		87,221,869.22	51,933,137.29
流动负债：			
短期借款	五、13	19,000,000.00	5,500,000.00
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			
应付账款	五、14	2,881,793.50	3,300,188.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	96,704.43	192,877.81
应交税费	五、16	372,269.77	2,228,448.07
应付利息	五、17	37,462.50	20,849.28
应付股利			
其他应付款	五、18	1,426,369.48	428,089.64
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		23,814,599.68	11,670,452.80
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		23,814,599.68	11,670,452.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	36,100,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	30,551,544.07	10,071,355.39
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	五、21	-6,051,731.97	-4,840,404.14
归属于母公司所有者权益合计		60,599,812.10	37,230,951.25
少数股东权益		2,807,457.44	3,031,733.24
所有者权益合计		63,407,269.54	40,262,684.49
负债和所有者权益总计		87,221,869.22	51,933,137.29

法定代表人：黄选海

主管会计工作负责人：谢菲

会计机构负责人：-

（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		67,040,778.20	3,033,624.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	2,938,657.52	5,346,566.02
预付款项		129,882.77	126,110.83
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	520,399.00	7,693,843.24
存货		156,502.35	202,191.47
划分为持有待售的资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		70,786,219.84	16,402,336.04
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	22,000,000.00	22,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		750,450.35	1,554,745.43
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		99,525.15	106,835.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		895,996.11	1,055,712.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,745,971.61	24,717,293.00
资产总计		94,532,191.45	41,119,629.04
流动负债：			
短期借款		19,000,000.00	5,500,000.00
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			
应付账款		926,302.88	963,154.13
预收款项			
应付职工薪酬		31,510.04	
应交税费		50,720.10	296,367.52
应付利息		37,462.50	20,849.28
应付股利			
其他应付款		14,831,872.23	67,589.96
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		34,877,867.75	6,847,960.89
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		34,877,867.75	6,847,960.89
所有者权益：			
股本		36,100,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,551,543.07	10,071,354.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-6,997,219.37	-7,799,686.24
所有者权益合计		59,654,323.70	34,271,668.15
负债和所有者权益合计		94,532,191.45	41,119,629.04

（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		1,107,152.96	2,095,821.04
其中：营业收入	五、22	1,107,152.96	2,095,821.04
利息收入	五、26	8,562.72	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,737,627.62	2,442,125.20
其中：营业成本	五、22	794,844.76	1,088,351.94
利息支出	五、26	351,314.20	
手续费及佣金支出	五、26	6,362.80	
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

营业税金及附加	五、23	5,654.42	37,961.20
销售费用	五、24	275,700.40	228,819.96
管理费用	五、25	5,445,193.54	1,542,154.58
财务费用		_____	633,189.46
资产减值损失	五、28	-1,838,920.74	_____
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		_____	_____
投资收益（损失以“－”号填列）		_____	_____
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		_____	_____
汇兑收益（损失以“－”号填列）		_____	_____
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-3,924,433.70	-1,434,656.10
加：营业外收入	五、29	2,500,858.85	2,890.00
其中：非流动资产处置利得		_____	_____
减：营业外支出	五、30	372,638.00	4,450.00
其中：非流动资产处置损失		_____	_____
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,796,212.85	-1,436,216.10
减：所得税费用	五、31	-360,609.22	_____
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,435,603.63	-1,436,216.10
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		-1,211,327.83	-1,259,761.46
少数股东损益		-224,275.80	-176,454.64
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		-1,435,603.63	-1,436,216.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,211,327.83	_____
归属于少数股东的综合收益总额		-224,275.80	_____
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.04	-0.04
（二）稀释每股收益		-0.04	-0.04

法定代表人：黄选海

主管会计工作负责人：谢菲

会计机构负责人：-

(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		474,097.44	2,095,821.04
减：营业成本		162,679.57	1,088,351.94
营业税金及附加		5,654.42	37,961.20
销售费用		126,957.79	228,819.96
管理费用		2,085,701.62	687,974.12
财务费用		345,316.94	632,999.68
资产减值损失		-1,003,013.21	_____
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		_____	_____
投资收益（损失以“－”号填列）		_____	_____
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		_____	_____
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,249,199.69	-580,285.86
加：营业外收入		2,500,858.85	2,890.00
其中：非流动资产处置利得		_____	_____
减：营业外支出		289,476.20	4,450.00
其中：非流动资产处置损失		_____	_____
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		962,182.96	-581,845.86
减：所得税费用		159,716.09	_____
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		802,466.87	-581,845.86
五、其他综合收益的税后净额		_____	_____
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		_____	_____
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		_____	_____
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		_____	_____
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		_____	_____
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		_____	_____
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		_____	_____
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		_____	_____
4. 现金流量套期损益的有效部分		_____	_____
5. 外币财务报表折算差额		_____	_____
6. 其他		_____	_____
六、综合收益总额		802,466.87	_____
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		_____	_____
（二）稀释每股收益		_____	_____

(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		6,196,236.94	2,051,264.50
客户存款和同业存放款项净增加额		_____	_____
向中央银行借款净增加额		_____	_____
向其他金融机构拆入资金净增加额		_____	_____
收到原保险合同保费取得的现金		_____	_____
收到再保险业务现金净额		_____	_____
保户储金及投资款净增加额		_____	_____
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		_____	_____
收取利息、手续费及佣金的现金		_____	_____
拆入资金净增加额		_____	_____
回购业务资金净增加额		_____	_____
收到的税费返还		_____	_____
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	26,230,150.05	24,082,691.28
经营活动现金流入小计		32,426,386.99	26,133,955.78
购买商品、接受劳务支付的现金		1,539,876.83	784,963.60
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		2,342,754.52	1,036,482.89
支付的各项税费		1,804,387.18	18,420.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	5,561,881.76	16,154,245.70
经营活动现金流出小计		11,248,900.29	17,994,112.43
经营活动产生的现金流量净额	五、33	21,177,486.70	8,139,843.35
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		5,000.00	_____
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		5,000.00	_____
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		384,416.20	_____
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		384,416.20	_____
投资活动产生的现金流量净额		-379,416.20	_____
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		24,600,000.00	3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		43,600,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,500,000.00	15,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		333,145.98	868,421.94
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			
筹资活动现金流出小计		5,833,145.98	16,368,421.94
筹资活动产生的现金流量净额		37,766,854.02	-7,368,421.94
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		58,564,924.52	771,421.41
加：期初现金及现金等价物余额		9,415,410.06	1,091,214.05
六、期末现金及现金等价物余额		67,980,334.58	1,862,635.46

法定代表人：黄选海

主管会计工作负责人：谢菲

会计机构负责人：-

(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		2,966,542.50	2,051,264.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		35,418,209.26	29,146,555.94
经营活动现金流入小计		38,384,751.76	31,197,820.44
购买商品、接受劳务支付的现金		160,321.00	784,963.60
支付给职工以及为职工支付的现金		712,834.39	868,443.99
支付的各项税费		368,607.34	18,420.24
支付其他与经营活动有关的现金		10,898,531.33	12,001,131.56
经营活动现金流出小计		12,140,294.06	13,672,959.39
经营活动产生的现金流量净额		26,244,457.70	17,524,861.05
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		5,000.00	
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		5,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,158.00	
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			7,000,000.00

支付其他与投资活动有关的现金		_____	_____
投资活动现金流出小计		9,158.00	7,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,158.00	-7,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		24,600,000.00	_____
取得借款收到的现金		19,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金		_____	_____
收到其他与筹资活动有关的现金		_____	_____
筹资活动现金流入小计		43,600,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,500,000.00	15,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		333,145.98	868,421.94
支付其他与筹资活动有关的现金		_____	_____
筹资活动现金流出小计		5,833,145.98	16,368,421.94
筹资活动产生的现金流量净额		37,766,854.02	-10,368,421.94
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		64,007,153.72	156,439.11
加：期初现金及现金等价物余额		3,033,624.48	879,992.85
六、期末现金及现金等价物余额		67,040,778.20	1,036,431.96

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	是
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	是
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

二、报表项目注释

重庆丹海生态环境股份有限公司 2016年6月30日财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

(一)、公司基本情况

重庆丹海生态环境股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名重庆丹海实业有限公司,于2009年2月17日在中华人民共和国重庆市成立,取得由重庆市工商行政管理局颁发的的注册号为5001030000616753-1-1的《企业法人营业执照》。公司成立时注册资本为人民币10,000,000.00元,由自然人黄海英、李可为共同出资2,000,000.00元(其中黄海英认缴出资额5,500,000.00元,实际出资额1,100,000.00元;李可为认缴出资额4,500,000.00元,实际出资额900,000.00元),均为货币资金出资。上述出资业经重庆立信会计师事务所出具之《验资报告》(重立信验【2009】第105号)验证。

根据2009年2月22日《股东会决议》,公司股东会决定变更公司住所、经营范围事项。

根据2009年7月10日《股东会决议》,公司股东会决定变更股东登记事项。全体股东一致同意,股东黄海英将其持有公司的55.00%股权(认缴出资额5,500,000.00元,实际出资额1,100,000.00元)转让给黄选海,股东李可为将其持有公司的25.00%股权(认缴出资额2,500,000.00元,实际出资额0元)转让给黄选海。免去黄海英执行董事职务,解聘黄海英经理职务,选举黄选海为执行董事,聘任黄选海为经理。

根据2009年12月18日《股东会决议》,公司股东会决定变更公司住所、经营范围事项。

根据2011年2月16日《股东会决议》,股东黄选海实缴货币出资6,900,000.00元,股东

李可为实缴货币出资 1,100,000.00 元。上述出资业经重庆立信会计师事务所出具之《验资报告》（重立会验【2011】第 222 号）验证，审验确认截至 2011 年 2 月 16 日，股东已经缴足认缴的出资，公司实收资本增至 10,000,000.00 元，其中黄选海出资 8,000,000.00 元，占注册资本的 80.00%，李可为出资 2,000,000.00 元，占注册资本的 20.00%。

根据 2011 年 7 月 15 日《股东会决议》，公司股东会决定变更股东登记事项。全体股东一致同意，黄选海将其持有公司的 10.00% 的股权转让给徐罡。

根据 2011 年 8 月 15 日《股东会决议》，公司股东会决定变更公司经营范围事项。

根据 2012 年 9 月 24 日《股东会决议》，公司股东会决定变更股东登记事项。全体股东一致同意，李可为将其持有公司的 1.00% 股权转让给黄选海，李可为将其持有公司的 19.00% 股权转让给徐泓，并免去李可为监事职务，选举徐泓为公司监事。

根据 2013 年 5 月 20 日《股东会决议》，全体股东一致同意：（1）同意徐罡将其持有公司的 10.00% 股权转让给黄选海；（2）同意公司注册资本由 10,000,000.00 元增加至 30,000,000.00 元，由黄选海认缴新增出资 16,200,000.00 元，出资额增至 24,300,000.00 元，占注册资本的 81.00%，由徐泓认缴新增出资 3,800,000.00 元，出资额增至 5,700,000.00 元，占注册资本的 19.00%。上述出资业经重庆宏岭会计师事务所出具之《验资报告》（宏岭验发【2013】第 885 号）验证，审验确认截至 2013 年 5 月 20 日，股东已经缴足认缴的出资。

根据 2013 年 6 月 1 日《股东会决议》，公司股东会决定变更公司名称、住所、经营范围、股东登记事项。全体股东一致同意，黄选海将其持有公司的 20.00% 股权转让给重庆纬海瑞通投资有限公司，将公司名称由重庆丹海实业有限公司变更为重庆丹海生态环境实业有限公司。

根据 2014 年 1 月 10 日《股东会决议》，公司股东会决定变更公司经营范围事项。全体股东一致同意，公司经营范围变更为：从事建筑相关业务，环境污染治理（甲级）、园林绿化养护、规划设计咨询，建筑材料（不含危险化学品）、土工合成材料、无纺布及工业用布、金属丝网制品、电子产品（不含电子出版物）、金属材料的研发、生产、销售以及相关的技术咨询和技术转让（以上范围法律、法规禁止的不得经营；法律、法规规定应经审批而未获审批前不得经营）。

根据 2014 年 6 月 4 日《股东会决议》，全体股东一致同意，重庆纬海瑞通投资有限公司将其持有公司的 20.00% 股权转让给黄选海。

根据 2015 年 4 月 27 日《股东会决议》，全体股东一致同意，徐泓将其持有公司的 19.00% 股权转让给徐若婕。

根据 2015 年 7 月 22 日《股东会决议》，全体股东一致同意，黄选海将其持有公司的 60.00% 股权转让给重庆纬海瑞通投资有限公司，将其持有公司的 21.00% 股权转让给重庆博海瑞通企业管理咨询合伙企业（有限合伙）；徐若婕将其持有公司的 19.00% 股权转让给重庆博海瑞通企业管理咨询合伙企业（有限合伙）。

根据 2015 年 7 月 27 日《股东会决议》，全体股东一致同意：（1）同意公司注册资本由

30,000,000.00 元增加到 32,000,000.00 元，本次新增注册资本由新股东王晓英增资，王晓英以 12,000,000.00 元货币出资，其中 2,000,000.00 元人民币作为公司新增注册资本，享有并承担与其实缴注册相对应之股东权利与义务。剩下其余 10,000,000.00 元计入资本公积；（2）通过公司章程修正案。

本次增资事项完成后，公司的股东及股权情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资金额（元）	股权比例(%)	出资方式
1	重庆纬海瑞通投资有限公司	18,000,000.00	56.25	货币
2	重庆博海瑞通企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	12,000,000.00	37.50	货币
3	王晓英	2,000,000.00	6.25	货币
	合计	32,000,000.00	100.00	

2015年9月16日，公司召开2015年第一次临时股东会，决议以截至2015年7月31日经中审众环出具的众环审字(2015)022139号审计报告审定的净资产35,421,354.39元按1.1069:1的比例折为3,200万股，整体变更设立股份有限公司。2015年10月8日，全体股东作为发起人签订了《关于设立重庆丹海生态环境股份有限公司之发起人协议》。2015年10月8日，发起人召开创立大会暨首次股东大会，同意设立丹海生态，股本总额为3,200万元人民币，股份总数为3,200万股。2015年10月15日变更了工商登记信息，取得了统一社会信用代码为9150000068393512XG《企业法人营业执照》，公司名称变更为重庆丹海生态环境股份有限公司。

根据 2016 年第三次临时股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 4,100,000.00 元，由股东嘉兴青域敦行创业投资合伙企业（有限合伙）以现金出资 24,600,000.00 元人民币认购公司 4,100,000.00 股股份，每股面值 1 元。该增资款应由股东嘉兴青域敦行创业投资合伙企业（有限合伙）于 2016 年 4 月 27 日（含当日）至 2016 年 5 月 17 日（含当日）期间缴足，变更后注册资本为人民币 36,100,000.00 元。截止 2016 年 5 月 17 日，此次增资，公司实际增发股票 4,100,000.00 股，每股面值人民币 1 元，实际收到投资者缴入的出资款人民币 24,600,000.00 元（大写：人民币贰仟肆佰陆拾万元整），本次募集资金净额为人民币 24,600,000.00 元（大写：人民币贰仟肆佰陆拾万元整），其中新增注册资本人民币 4,100,000.00 元（大写：人民币肆佰壹拾万元整），差额 20,500,000.00 元（大写：人民币贰仟零伍万元整）转入资本公积。以上出资业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）所出具之《验资报告》（众环验字【2016】020028 号）验资。

本次增资事项完成后，公司的股东及股权情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资金额（元）	股权比例(%)	出资方式
1	重庆纬海瑞通投资有限公司	18,000,000.00	49.86	货币
2	重庆博海瑞通企业管理咨询合伙	12,000,000.00	33.24	货币

序号	股东姓名或名称	出资金额（元）	股权比例(%)	出资方式
	企业（有限合伙）			
3	王晓英	2,000,000.00	5.54	货币
4	嘉兴青域敦行创业投资合伙企业（有限合伙）	4,100,000.0	11.36	货币
	合计	36,100,000.00	100.00	

本公司住所位于重庆市北部新区金童路9号2幢7-2。本公司法定代表人：黄选海。本公司主要从事经营范围为从事建筑相关业务（凭资质证执业），环境污染治理（甲级）、园林绿化养护、规划设计咨询，建筑材料（不含危险化学品）、土工合成材料、无纺布及工业用布、金属丝网制品、电子产品（不含电子出版物）、金属材料的研发、生产、销售以及相关的技术咨询和技术转让（以上范围法律、法规禁止的不得经营；法律、法规规定应经审批而未获审批前不得经营）。

本期纳入合并范围的主要子公司详见附注六。

本财务报表经本公司董事会决议于2016年8月24日决议批准报出。

（二）、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

（三）、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

2、记账本位币

人民币为本公司境内机构经营所处的主要经济环境中的货币，本公司境内机构以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表所采用的货币为人民币。

3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

对于同一控制下企业合并，本公司作为合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积（资本溢价）；资本公积（资本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司的合并成本包括购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（3）购买日和处置日的确定方法

购买日为购买方取得实际控制权的日期，处置日为母公司丧失对子公司控制权的日期。满足以下条件时，一般可认为实现了控制权转移：①企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构通过；②按照规定。需要经过国家有关部门批准的，已获得批准；③参与各方办理了必要的产权交接手续；④购买方已支付了购买价款的大部分（一般应超过50%），并且有能力支付剩余款项；⑤购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、及当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、及少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、及净利润及综合收益总额项下单独列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。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。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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行会计确认和终止确认，交易所形成资产和负债相关的利息，于结算日所有权转移后开始计提并确认。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。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，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；C. 包含一项或多项嵌入衍生金融工具的混合工具，除非嵌入衍生金融工具不会对混合工具的现金流量产生重大改变，或者所嵌入的衍生金融工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

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

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。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。。

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

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。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

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。但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，按照成本计量。

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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

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

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。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初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资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初始投资成本超过 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。本公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以公允价值计量的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。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与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之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

（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。

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。本公司回购自身权益工具（包括库存股）支付的对价和交易费用减少所有者权益，不确认金融资产。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日,本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,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计提坏账准备。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对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对金融资产进行分组,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。

不同组合的确定依据:

项 目	确定组合的依据
账龄组合	除关联方、备用金组合外, 应收款项余额的实际账龄
关联方、备用金组合	重庆丹海生态环境股份有限公司股东、合并范围内的关联方、职工备用金借款等

B.根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方、备用金组合	根据对其信用风险的判断结果,对单项金额认定减值风险较低的余额一般不计提

a. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提比例

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	10.00	10.00
3至4年	30.00	30.00
4至5年	50.00	50.00

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收计提比例(%)
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

本公司对于单项金额虽不重大但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，计提坏账准备。

这些特征包括：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

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

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、委托加工物资和发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的主体。合营企业为本公司通过单独主体达成，能够

与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在本公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股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。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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本公司及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	5-10	5.00	19.50-9.00
运输设备	5-8	5.00	19.00-11.88
电子设备	5	5.00	19.00
办公设备	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后

结转为固定资产。

13、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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

14、无形资产

(1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

15、非流动非金融资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

17、职工薪酬

职工薪酬是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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

（1）短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（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。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司主要存在如下离职后福利：

① 基本养老保险和失业保险

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳和失业保险基数和比例，按月向当地社保经办机构缴纳保险费。职工退休或失业后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金或向已失业员工支付失业金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

② 企业年金计划

本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，该类离职后福利属于设定提存计划，本公司员工可以自愿参加该年金计划。本公司按员工工资总额的一定比例计提年金并向年金计划缴款，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利

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提出给予补偿，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。

内退福利：本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

（4）其他长期职工福利

其他长期职工福利指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。本公司其他长期职工福利包括长期带薪缺勤、其他长期服务福利、长期残疾福利、长期利润分享计划和长期奖金计划等。其他长期职工福利符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；符合设定受益计划条件的，按照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，计划相关的职工薪酬成本（包括当期服务成本、过去服务成本、利息净额和重新计量变动）计入当期损益或相关资产成本。

18、收入

（1）商品销售收入

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

本公司产品销售时按合同或协议约定，经客户验收合格后确认产品销售收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（4）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。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。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同

相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

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。

（5）其他业务收入

其他业务收入反映公司从事除销售经营业务以外的其他业务实现的收入，包括出租固定资产、出租无形资产或债务重组等实现的收入以及投资性房地产取得的租金收入，该等收入于劳务已提供、资产已转让、收到价款或收到款项的证据时确认收入。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，

除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

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、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

本公司内该纳税主体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。

21、租赁

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和

与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、重要会计政策和会计估计的变更

无重要会计政策和会计估计变更。

23、重要会计判断和估计采用的关键假设和不确定因素

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，

进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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

（5）折旧和摊销

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

（6）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

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

（四）、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	应税商品销售额、租赁收入	17%、13%、6%、3%
营业税	应税营业收入	5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%

税种	计税依据	具体税率情况
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	按应纳税所得额	25%、15%

2、税收优惠及批文

2015 度公司经审核，取得重庆市科学技术委员会、重庆市财政局、重庆市国家税务局、重庆市地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GF201551100050，发证日期：2015 年 11 月 10 日，有效期三年。公司 2015 年至 2017 年企业所得税适用 15%的税率。

(五)、合并财务报表主要项目附注

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2016 年 1 月 1 日，期末指 2016 年 6 月 30 日；上期指 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日，本期指 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	2,582.23	1,280.40
银行存款	67,977,752.35	9,414,129.66
合 计	67,980,334.58	9,415,410.06

2、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	—	—	—	—	—
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	12,525,155.19	100%	632,557.76	5.05	11,892,597.43
组合小计	12,525,155.19	100%	632,557.76	5.05	11,892,597.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	12,525,155.19	100%	632,557.76	5.05	11,892,597.43

(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	—	—	—	—	—
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	18,535,512.13	100.00	930,275.61	5.02	17,605,236.52
组合小计	18,535,512.13	100.00	930,275.61	5.02	17,605,236.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	18,535,512.13	100.00	930,275.61	5.02	17,605,236.52

注：本期应收账款减少主要是收回部分工程款。

(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	12,511,155.19	625,557.76	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年	14,000.00	7,000.00	50.00
5年以上			
合计	12,525,155.19	632,557.76	—

(续)

账龄	期初余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	18,521,512.13	926,075.61	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年	14,000.00	4,200.00	30.00
4至5年			
5年以上			
合计	18,535,512.13	930,275.61	—

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州水利实业有限公司	工程款	9,790,435.69	1年以内	78.17	489,521.78
重庆旭建实业有限公司	苗木款	2,000,000.00	1年以内	15.97	100,000.00
重庆广阳岛开发投资有限公司	生态袋组件	720,719.50	1年以内	5.75	36,035.98
大足石刻研究院	生态袋组件	14,000.00	4-5年	0.11	7,000.00
合计：	—	12,525,155.19		100.00	632,557.76

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	255,182.77	100.00	3,528,056.71	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	255,182.77	100.00	3,528,056.71	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	--------------------	----------

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
长治市天龙机电设备有限责任公司	设备款	100,000.00	1年以内	39.19	
北京金利物业管理有限责任公司	房租	61,936.08	1年以内	24.27	
温州铸鼎机械有限公司	设备预付款	50,000.00	1年以内	19.59	
北京浙江大厦物业管理有限公司	物管费	10,539.06	1年以内	4.13	
中国石化销售有限公司 贵州贵阳石油分公司	油费	10,000.00	1年以内	3.92	
合计	—	232,475.14		91.10	—

4、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	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	—	—	—	—	—
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	528,674.54	61.06	26,441.23	5.00	502,233.31
按关联方、备用金组合	337,222.72	38.94			337,222.72
组合小计	865,897.26	100.00	26,441.23	3.05	839,456.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	865,897.26	100.00	26,441.23	3.05	839,456.03

(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	比例(%)	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	17,374,202.58	94.95	1,567,644.12	9.02	15,806,558.46
按关联方、备用金组合	924,970.83	5.05			924,970.83
组合小计	18,299,173.41	100.00	1,567,644.12	8.57	16,731,529.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,299,173.41	100.00	1,567,644.12	8.57	16,731,529.29

注：本期其他应收款减少主要是招标押金退回、收回工程保证金。

(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	528,524.54	26,426.23	5.00
1至2年	100.00	10.00	10.00
2至3年	50.00	5.00	10.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	528,674.54	26,441.23	—

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,578,387.58	728,919.62	5.00
1至2年	50.00	5.00	10.00
2至3年	50.00	5.00	10.00
3至4年	2,795,715.00	838,714.50	30.00

4至5年			
5年以上			
合计	17,374,202.58	1,567,644.12	—

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金		13,795,715.00
备用金借款	318,433.20	925,070.84
业务运营费	443,187.68	8,109.99
押金	102,726.38	50.00
往来款	1,550.00	
外部借款		3,409,358.64
租赁费		160,868.94
合计	865,897.26	18,299,173.41

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
闻东明	业务运营费	376,800.00	1年以内	43.52	18,840.00
贵州大唐电力有限公司	押金	74,888.00	1年以内	8.65	3,744.40
潘奇	备用金借款	60,000.00	1年以内	6.93	
杜世合	备用金借款	58,827.20	1年以内	6.79	
方鑫	备用金借款	46,675.70	1年以内	5.39	
合计：	—	617,190.90		71.28	22,584.40

5、存货

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	139,912.92		139,912.92
库存商品	74,242.66		74,242.66

工程施工	981,607.90		981,607.90
合 计	1,195,763.48		1,195,763.48

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	118,711.67		118,711.67
库存商品	83,479.80		83,479.80
合 计	202,191.47		202,191.47

6、其他流动资产

项 目	性质（或内容）	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	待抵扣进项税	24,432.91	
长期待摊费用一年内到期的部分			1,973.33
合 计		24,432.91	1,973.33

7、固定资产

项 目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值：					
1. 期初余额	262,895.87	389,348.31	2,298,695.71	461,387.00	3,412,326.89
2. 本期增加金额	43,162.39	89,623.00	85,367.52		218,152.91
购置	43,162.39	89,623.00	85,367.52		218,152.91
3. 本期减少金额			759,128.68		759,128.68
处置或报废			759,128.68		759,128.68
4. 期末余额	306,058.26	478,971.31	1,624,934.55	461,387.00	2,871,351.12
二、累计折旧					
1. 期初余额	50,337.00	186,621.39	385,888.13	126,167.25	749,013.77
2. 本期增加金额	13,026.72	41,200.35	173,560.37	41,825.82	269,613.29
计提	13,026.72	41,200.35	173,560.37	41,825.82	269,613.29
3. 本期减少金额			95,266.08		95,266.08
处置或报废			95,266.08		95,266.08
4. 期末余额	63,363.72	227,821.74	464,182.45	167,993.07	923,360.98
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
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	242,694.54	251,149.57	1,160,752.10	293,393.93	1,947,990.14

2. 期初账面价值	212,558.87	202,726.92	1,912,807.58	335,219.75	2,663,313.12
-----------	------------	------------	--------------	------------	--------------

8、工程物资

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程物资	249,668.73		249,668.73
合 计	249,668.73		249,668.73

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程物资			
合 计			

9、无形资产

项目	软件	专利	其他	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	106,640.00	39,565.02		146,205.02
2. 本期增加金额			56,850.00	56,850.00
(1) 外购			56,850.00	56,850.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	106,640.00	39,565.02	56,850.00	203,055.02
二、累计摊销				
1. 期初余额	22,092.67	17,276.98		39,369.65
2. 本期增加金额	5,332.00	1,978.22	2,842.5	10,152.72
(1) 摊销	5,332.00	1,978.22	2,842.5	10,152.72
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	27,424.67	19,255.20	2,842.5	49,522.37
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	79,215.33	20,309.82	54,007.50	153,532.65

2. 期初账面价值	84,547.33	22,288.04	-	106,835.37
-----------	-----------	-----------	---	------------

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	其他减少的原因
企业邮箱费	2,629.67		987.00		3616.00	
装修费	287,551.85	712,448.15	111,111.12		888,888.88	
合计	290,181.52	712,448.15	112,098.12		892,504.88	

11、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

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	658,998.99	148,338.18	2,497,919.73	507,767.04
可抵扣亏损	8,891,946.45	1,642,067.44	5,870,952.40	880,642.86
合计	9,550,945.44	1,790,405.62	8,368,872.13	1,388,409.90

12、资产减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	核销/转销	其他	
坏账损失	2,497,919.73			1,838,920.74			658,998.99
合计	2,497,919.73			1,838,920.74			658,998.99

13、短期借款

(1) 短期借款明细情况

项目	期末余额	期初余额
保证借款	19,000,000.00	5,500,000.00
合计	19,000,000.00	5,500,000.00

(2) 短期借款明细

贷款机构	贷款金额	贷款日期	到期日	备注
兴业银行北部新区支行	3,000,000.00	2016年6月13日	2017年6月12日	保证借款
华夏银行巴南支行	15,000,000.00	2016年6月21日	2017年4月30日	保证借款
农商行北部新区支行	1,000,000.00	2016年4月13日	2017年4月12日	保证借款
合计	19,000,000.00			

14、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	2,881,793.50	3,297,315.75
1至2年		
2至3年		2,872.25
3年以上		
合 计	2,881,793.50	3,300,188.00

(2) 无重要的账龄超过1年的应付账款

15、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付短期薪酬	157,295.12	2,230,660.25	2,297,666.59	90,288.78
应付设定提存计划	35,582.69	170,936.31	200,103.35	6,415.65
应付辞退福利	-			
一年内到期的其他福利	-			
合 计	192,877.81	2,433,106.60	2,529,279.98	96,704.43

(1) 应付短期薪酬

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	157,295.12	1,913,942.75	2,068,460.53	2,777.34
2、职工福利费	-	116,540.00	116,540.00	
3、社会保险费	-	75,984.10	75,984.10	
其中：				
医疗保险	-	65,530.74	65,530.74	
工伤保险	-	6,527.55	6,527.55	
生育保险	-	3,925.81	3,925.81	
4、住房公积金	-	69,576.00	68,192.00	1,384.00
5、工会经费和职工教育经费	-	86,127.44		86,127.44
6、短期带薪缺勤	-			
7、短期利润分享计划	-			
8、非货币性福利	-			
9、其他	-			
合 计	157,295.12	2,262,170.29	2,329,176.63	90,288.78

(2) 应付设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	35,582.69	160,819.63	189,986.67	6,415.65
失业保险费	-	10,116.68	10,116.68	
企业年金缴费	-			
合 计	35,582.69	170,936.31	200,103.35	6,415.65

16、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	45,285.80	319,953.66
营业税	281,652.70	488,995.07
企业所得税		1,325,749.74
个人所得税	11,731.71	8,484.78
城市维护建设税	17,252.64	42,972.72
教育费附加	9,806.89	24,268.47
地方教育费附加	6,540.03	16,178.97
价格调节基金		1,844.66
合 计	372,269.77	2,228,448.07

17、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	37,462.50	20,849.28
合 计	37,462.50	20,849.28

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
业务运营费	721,110.58	127,589.96
单位间往来款	507,082.00	
个人借款	198,176.90	300,499.68
合 计	1,426,369.48	428,089.64

注：单位往来款中 500,000.00 元已于 2016 年 7 月 27 日支付。

(2) 按账龄列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,409,609.48	161,052.76
1 至 2 年		250,000.00
2 至 3 年		276.88
3 年以上	16,760.00	16,760.00
合 计	1,426,369.48	428,089.64

19、股本

投资者名 称	期初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比 例(%)			投资金额	所占比 例(%)

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
重庆纬海瑞通投资有限公司	18,000,000.00	56.25			18,000,000.00	49.86
重庆博海瑞通企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	12,000,000.00	37.50			12,000,000.00	33.24
王晓英	2,000,000.00	6.25			2,000,000.00	5.54
嘉兴青域敦行创业投资合伙企业（有限合伙）			4,100,000.00		4,100,000.00	11.36
合计	32,000,000.00	100.00	4,100,000.00		36,100,000.00	100.00

注 1：根据 2016 年第三次临时股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 4,100,000.00 元，由股东嘉兴青域敦行创业投资合伙企业（有限合伙）以现金出资 24,600,000.00 元人民币认购公司 4,100,000.00 股股份，每股面值 1 元。该增资款应由股东嘉兴青域敦行创业投资合伙企业（有限合伙）于 2016 年 4 月 27 日（含当日）至 2016 年 5 月 17 日（含当日）期间缴足，变更后注册资本为人民币 36,100,000.00 元。截止 2016 年 5 月 17 日，此次增资，公司实际增发股票 4,100,000.00 股，每股面值人民币 1 元，实际收到投资者缴入的出资款人民币 24,600,000.00 元（大写：人民币贰仟肆佰陆拾万元整），本次募集资金净额为人民币 24,600,000.00 元（大写：人民币贰仟肆佰陆拾万元整），其中新增注册资本人民币 4,100,000.00 元（大写：人民币肆佰壹拾万元整），差额 20,500,000.00 元（大写：人民币贰仟零伍万元整）转入资本公积。以上出资业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）所出具之《验资报告》（众环验字【2016】020028 号）验资。

20、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	10,071,355.39	20,650,000.00	169,811.32	30,551,544.07
合计	10,071,355.39	20,650,000.00	169,811.32	30,551,544.07

注 1：如本附注五、19 注 1 所述原因本期增加资本公积 20,500,000.00 元，因股份支付增加 150,000.00 元。

注 2：本期减少系股票发行发生的律师费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用，

冲减溢价形成的资本公积。

21、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,778,471.39	-6,550,533.65
调整期初未分配利润合计数	-7,618,875.53	
调整后期初未分配利润	-4,840,404.14	-6,550,533.65
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-1,211,327.83	-1,259,761.46
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
其他		576,061.02
期末未分配利润	-6,051,731.97	-8,386,356.13

22、营业收入、营业成本

(1) 收入成本明细

项 目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,107,152.96	794,844.76	2,095,821.04	1,088,351.94
合 计	1,107,152.96	794,844.76	2,095,821.04	1,088,351.94

(2) 主营业务（分产品）

行业名称	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生态治理系列产品	168,205.13	79,663.57	2,095,821.04	1,088,351.94
苗木				
生态治理解决方案				
工程施工	938,947.83	704,252.29		
合 计	1,107,152.96	794,844.76	2,095,821.04	1,088,351.94

(3) 本期新增工程项目合同

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本
一、固定造价合同					
巴蟒冲水库	339,100.00	246,454.10	44.07	149,441.37	108,615.40
鸡鸠水库				552,194.46	552,194.46
西山水库	1,030,000.00	534,414.96	23.04	237,312.00	123,106.00
合计	1,369,100.00	780,869.06		938,947.83	783,915.86

续

合同项目	累计已确认毛利	已办理结算价数	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
一、固定造价合同				
巴蟒冲水库	40,825.97		149,441.37	108,615.40
鸡鸠水库			552,194.46	552,194.46
西山水库	114,206.00		23,7312.00	123,106.00
合计	155,031.97		938,947.83	783,915.86

注 1：合并层面生态治理系列产品和生态治理解决方案收入和工程施工成本净抵消 79,663.57 元。

注 2：鸡鸠水库因合同还未签订完毕，按照已发生的成本确定收入。该项目客户为中国水利水电第八工程局有限公司，资信情况良好，且项目实施过程中公司与客户保持密切联系和沟通，定期取得客户对项目进度的书面确认，客户不签订合同或对公司前期投入的工作不予认可的风险较小，出于谨慎性考虑，公司在会计处理时将上述项目作为在资产负债表日交易结果不能可靠估计的项目进行会计核算，按照已经发生的成本确认收入金额，并按相同金额结转成本。

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占同期营业收入的比例 (%)
贵州黔水建设股份有限公司	237,312.00	21.43
重庆广阳岛开发投资有限公司	168,205.13	15.19
贵州华禹水电开发有限公司	149,441.37	13.50
中国水利水电第八工程局有限公司	552,194.46	49.88
合计	1,107,152.96	100.00

23、营业税金及附加

项目	本期	上期
营业税		30,000.00
城市维护建设税	3,298.41	4,644.30
教育费附加	1,413.60	1,990.30
地方教育费附加	942.41	1,326.60
合计	5,654.42	37,961.20

24、销售费用

项 目	本期	上期
职工薪酬	134,238.49	
办公费	3,100.00	84,264.02
差旅费	440,22.76	71,658.88
业务招待费	45,527.00	68,744.06
装卸及运输费	5,278.91	
市场推广费	825.24	
车辆使用费	37,308.00	
其他	5,400.00	4,153.00
合 计	275,700.40	228,819.96

25、管理费用

项 目	本期	上期
职工薪酬	2,140,542.72	714,276.95
租赁费	656,735.68	194,591.6
折旧费	270,782.93	166,541.03
差旅费	256,008.46	87,658.54
办公费	480,382.92	144,097.65
研发支出	157,933.12	89,500.00
业务招待费	339,787.02	32,934.00
聘请中介机构费	550,443.77	67,100.00
车辆使用费	271,230.52	31,035.81
长期待摊费	112,098.12	329.00
股份支付	150,000.00	
其他	59,248.28	14,090.00
合 计	5,445,193.54	1,542,154.58

注：本期管理费用增福较大原因主要为本期公司中层及以上管理人员、项目相关人员增加导致相关费用增加，因股份支付增加管理费用 150,000.00 元。

26、财务费用

项 目	本期	上期
利息支出	351,314.2	596,401.44
减：利息收入	8,562.72	1,975.56
汇兑损益		
其他		
民间借款利息支出		
手续费	6,362.8	38,763.58
合 计	349,114.28	633,189.46

27、费用按性质分类列示

项 目	本期	上期
耗用的原材料	213,327.82	569,321.73
产成品及在产品存货的减少（减：增加）	105,026.34	317,132.59

职工薪酬费用	2,433,106.60	950,845.75
折旧费和摊销费用	391,864.13	178,540.61
财务费用	349,114.28	633,189.46
其他费用	2,895,923.21	843,485.81
合 计	6,388,362.38	3,492,515.95

28、资产减值损失

项 目	本期	上期
坏账损失	-1,838,920.74	
合 计	-1,838,920.74	

29、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项 目	本期	上期
政府补助	2,500,000.00	
其他	858.85	2,890.00
合 计	2,500,858.85	2,890.00

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
区新三板股改扶持	1,500,000.00		与收益相关
市新三板股改扶持	1,000,000.00		与收益相关
合 计	2,500,000.00		

30、营业外支出

项 目	本期	上期
非流动资产处置损失合计	289,476.20	
其中：固定资产处置损失	289,476.20	
罚款支出		4,450.00
滞纳金	34,704.72	
其他	48,457.08	
合 计	372,638.00	4,450.00

注：滞纳金系所得税因财务人员更换交接工作出现失误导致未及时缴纳形成；其他系房租押金因提前退租而无法收回。

31、所得税费用

项 目	本期	上期
当期所得税费用	41,386.50	
递延所得税费用	-401,995.72	
合 计	-360,609.22	

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

项 目	本期数	上期数
利润总额	-1,796,212.85	-1,436,216.10

项 目	本期数	上期数
按适用税率计算的所得税	-246,931.93	-359,054.03
子公司适用不同税率的影响	254,943.80	359,054.03
不得扣除的成本、费用和损失	622,754.44	-
递延所得税资产调整	-991,375.53	
所得税费用	-360,609.22	-

32、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期	上期
利息收入	8,562.72	1,975.56
政府补助	2,500,000.00	0
往来款及其他	23,721,587.33	24,080,715.72
合 计	26,230,150.05	24,082,691.28

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期	上期
往来款		14,136,216.70
保证金	24,158.38	
员工备用金等	3,042,348.61	541,139.56
租赁费	582,908.92	505,157.00
差旅费	266,499.50	104,220.14
招待费	279,203.78	32,601.2
办公费	510,604.42	509,052.81
车辆使用费	217,905.78	152,866.81
培训费	70,990.00	38,000.00
咨询费	156,486.07	0
审计和评估费	406,923.30	134,991.48
运输及装卸费	3,853.00	
合 计	5,561,881.76	16,154,245.70

33、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期	上期
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,435,603.63	-1,436,216.10
加：资产减值准备	-1,838,920.74	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	269,613.29	172,630.37
无形资产摊销	10,152.72	5,910.24
长期待摊费用摊销	112,098.12	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收	289,476.20	-

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）	351,314.20	596,401.44
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）	589,379.81	-
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）	-993,572.01	519,385.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,046,813.68	-4,535,665.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,776,735.06	12,817,397.35
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	21,177,486.70	8,139,843.35
③ 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	67,980,334.58	1,862,635.46
减：现金的期初余额	9,415,410.06	1,091,214.05
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	58,564,924.52	771,421.41

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期	上期
① 现金	67,980,334.58	1,862,635.46
其中：库存现金	2,582.23	848,369.87
可随时用于支付的银行存款	67,977,752.35	1,014,265.59
可随时用于支付的其他货币资金		
② 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	67,980,334.58	1,862,635.46
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

(六) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		

贵州西南生态产业发展有限责任公司	贵州	贵州	工程施工	100.00		100.00	设立
贵州水生态产业发展有限责任公司	贵州	贵州	服务	70.00		70.00	设立

2、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付利息、其他应付款、短期借款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是分析本公司所面临的各种风险，确定适当的风险承受底线，及时对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口，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。

2、流动性风险

流动性风险指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（七）关联方及关联交易

1、控股股东及最终控制方

名称	与本公司关系
黄选海	最终控制人
徐若婕	公司股东
重庆纬海瑞通投资有限公司	公司股东，持股比例 49.86%
重庆博海瑞通企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司股东，持股比例 33.24%
王晓英	公司股东，持股比例 5.54%

嘉兴青域敦行创业投资合伙企业（有限合伙）	公司股东，持股比例 11.36%
----------------------	------------------

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注六、在其他主体中的权益。

其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
刘敏	最终控制人之关联方
徐泓	股东之关联方
傅爱民	股东之关联方
重庆海宇环保设备有限公司	股东之关联方
重庆弘晟投资有限公司	股东之关联方
方鑫	公司董事、董事会秘书
李可为	公司监事

3、关联方交易

(1) 关联租赁情况

①本公司作为承租人

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
重庆丹海生态环境股份有限公司	刘敏	办公楼	2016年1月1日	2016年12月31日	市场价	68,275.50

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄选海、徐泓	重庆丹海生态环境股份有限公司	1,500,000.00	2015年12月28日	2017年12月27日	完毕
黄选海、徐泓、刘敏、傅爱民	重庆丹海生态环境股份有限公司	1,000,000.00	2017年4月12日	2019年4月11日	未完毕
黄选海、刘敏、徐若婕	重庆丹海生态环境股份有限公司	3,000,000.00	2017年6月12日	2019年6月11日	未完毕
重庆弘晟投资有限公司	重庆丹海生态环境股份有限公司	15000000.00	2017年4月30日	2019年4月29日	未完毕

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2016年6月30日		2015年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	重庆博海瑞通企业管理咨询合伙企业（有限合伙）			810.00	
	重庆纬海瑞通投资有限公司				
	方鑫	46,675.70		680,267.70	
	合计	46,675.70		681,077.70	

注：期末应收方鑫为备用金借款，期初应收方鑫 680,267.70 元已于 2016 年 1 月 21 日收回。

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日
其他应付款			
	黄选海	36,130.39	300,000.00
	刘敏	106,670.68	38,395.18
	合计	142,801.07	338,395.18

(八)、承诺或有事项重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

(九)、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

(十)、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(十一)、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本公司的报告分部是在不同地区经营的业务单元。

本公司有 2 个报告分部，分别为：

- 重庆分部，负责在重庆地区生产并销售生态治理系列产品及提供生态治理解决方案。
- 贵州分部，负责在贵州地区提供工程施工服务。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

(2) 报告分部的财务信息

①本期及 2016 年 6 月 30 日分部信息列示如下：

项 目	重庆分部	贵州分部	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
主营业务收入	474,097.44	938,947.83			305,892.31	1,107,152.96
主营业务成本	162,679.57	783,915.86			151,750.67	794,844.76

(十二) 公司财务报表主要项目注释

1、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	—	—	—	—	—
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,734,719.5	88.74	143,035.98	5.23	2,591,683.52
按关联方、备用金组合	346,974.00	11.26			346,974.00
组合小计	3,081,693.50	100.00	143,035.98	4.64	,938,657.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,081,693.50	100.00	143,035.98	4.64	2,938,657.52

(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	—	—	—	—	—
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	3,087,919.50	56.10	157,895.98	5.11	2,930,023.52
	2,416,542.50	43.90			2,416,542.50
组合小计	5,504,462.00	100.00	157,895.98	5.11	5,346,566.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,504,462.00	100.00	157,895.98	5.11	5,346,566.02

(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	2,720,719.5	136,035.98	5%
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年	14,000.00	7,000.00	50%
5年以上			
合计	2,734,719.5	143,035.98	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,073,919.50	153,695.98	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年	14,000.00	4,200.00	30.00
4至5年			
5年以上			

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合计	3,087,919.50	157,895.98	—

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆旭建实业有限公司	苗木款	2,000,000.00	1年以内	64.90	100,000.00
贵州西南生态产业发展有限责任公司	生态袋组件	346,974.00	1年以内	11.26	
重庆广阳岛开发投资有限公司	生态袋组件	720,719.50	1年以内	23.39	36,035.98
大足石刻研究院	生态袋组件	14,000.00	4-5年	0.45	7,000.00
合计	—	3,081,693.50		100.00	143,035.98

2、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	—	—	—	—	—
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	421,444.38	77.83	21,079.72	5.00	400,364.66
按关联方、备用金组合	120,034.34	22.17			120,034.34
组合小计	541,478.72	100.00	21,079.72	3.89	520,399.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	541,478.72	100.00	21,079.72	3.89	520,399.00

(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	—	—	—	—	—
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	6,206,033.64	71.31	1,009,232.93	16.26	5,196,800.71
按关联方、备用金组合	2,497,042.53	28.69			2,497,042.53
组合小计	8,703,076.17	100.00	1,009,232.93	16.26	7,693,843.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,703,076.17	100.00	1,009,232.93	16.26	7,693,843.24

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	421,294.38	21,064.72	5.00
1至2年	100.00	10.00	10.00
2至3年	50.00	5.00	10.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	421,444.38	21,079.72	

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,410,268.64	170,513.43	5.00
1至2年	50.00	5.00	10.00
2至3年			
3至4年	2,795,715.00	838,714.50	30.00

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
4至5年			
5年以上			
合计	6,206,033.64	1,009,232.93	—

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
单位间往来款		1,815,162.83
保证金		2,795,715.00
备用金借款	120,034.34	681,879.70
押金	24,308.38	
业务运营费	397,136.00	960.00
股东往来款		
外部借款		3,409,358.64
合计	541,478.72	8,703,076.17

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
闻东明	业务运营费	376,800.00	1年以内	69.59	18,840.00
潘奇	备用金借款	60,000.00	1年以内	11.08	
方鑫	备用金借款	46,675.70	1年以内	8.62	
北京金利物业管理有限责任公司	押金	24,158.38	1年以内	4.46	1,207.92
北京同恒源知识产权代理有限公司重庆办事处	业务运营费	11,665.00	1年以内	2.15	583.25
合计		519,299.08		95.90	20,631.17

3、长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
贵州西南生态产业发展有限责任公司	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	100.00	100.00
贵州水生态产业发展有限责任公司	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00	70.00	70.00
重庆花仙子生态护坡系统有限公司					0.00	0.00
合计	22,000,000.00	22,000,000.00		22,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	474,097.44	162,679.57	2,095,821.04	1,088,351.94
合计	474,097.44	162,679.57	2,095,821.04	1,088,351.94

(2) 主营业务（分产品及服务）

行业名称	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生态治理系列产品	474,097.44	162,679.57	1,839,615.38	973,059.37
苗木				
生态治理解决方案			256,205.66	115,292.57
合计	474,097.44	162,679.57	2,095,821.04	1,088,351.94

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销（重庆）	168,205.13	79,663.57	2,095,821.04	1,088,351.94
贵州	305,892.31	83,016.00		
合计	474,097.44	162,679.57	2,095,821.04	1,088,351.94

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	销售额	占营业收入的比例 (%)
贵州西南生态产业发展有限责任公司	305,892.31	64.52
重庆广阳岛开发投资有限公司	168,205.13	35.48
合计	474,097.44	100.00

5、现金流量表补充资料

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期	上期
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	802,466.87	-581,845.86
加：资产减值准备	-1,003,013.21	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	155,685.48	121507.74
无形资产摊销	7,310.22	5910.24
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)	289,476.20	
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)	349,759.20	596,401.44
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)	1,151,091.62	
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)	45,689.12	519,385.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	10,927,272.19	4,652,498.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,518,720.01	12,211,003.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,244,457.70	17,524,861.05
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	67040778.20	1036431.96
减：现金的期初余额	3033624.48	879992.85

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	64007153.72	156439.11

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项 目	本期	上期
①现金	67040778.20	1036431.96
其中：库存现金	95.40	835546.33
可随时用于支付的银行存款	67040682.80	200885.63
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	67040778.20	1036431.96
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

(十三)、补充资料

1、非经常性损益

(1) 根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项 目	本期	上期
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-289,476.20	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,500,000.00	
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、交易性金融资产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	-82,302.95	-1,560.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,128,220.85	-1,560.00
减:非经常性损益的所得税影响数	324,438.84	722.50
少数股东损益的影响数		
合 计	1,803,782.01	-2,282.50

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、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	-3.31	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.23	-0.09	-0.09