

证券简称：丹海生态

证券代码：836654

主办券商：安信证券



丹海生态

NEEQ : 836654

重庆丹海生态环境股份有限公司

CHONGQING DANHI ECOLOGICAL ENVIROMENT CO.,LTD

半年度报告

—— 2017 ——

公司半年度大事记



公司与重庆市科学技术研究院共同出资设立控股子公司重庆生态工程研究院有限公司，注册地为重庆市两江新区杨柳路 2 号 B- 5，注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 7,000,000.00 元，占注册资本的 70.00%，重庆市科学技术研究院以无形资产方式出资人民币 3,000,000.00 元，占注册资本的 30.00%。2017 年 1 月 12 日取得由重庆两江新区市场和质量监督管理局颁发的营业执照。

目 录

声明与提示.....	1
------------	---

一、基本信息

第一节 公司概况.....	2
---------------	---

第二节 主要会计数据和关键指标.....	4
----------------------	---

第三节 管理层讨论与分析.....	6
-------------------	---

二、非财务信息

第四节 重要事项.....	11
---------------	----

第五节 股本变动及股东情况.....	13
--------------------	----

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	17
--------------------------	----

三、财务信息

第七节 财务报表.....	19
---------------	----

第八节 财务报表附注.....	31
-----------------	----

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、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 DANNAY ECOLOGICAL ENVIRONMENT 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	重庆市渝北区杨柳路中段重庆科学技术研究院 B 座 7 楼
主办券商	安信证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	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	重庆市渝北区杨柳路中段重庆科学技术研究院 B 座 7 楼 401122

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 4 月 8 日
分层情况	基础层
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（股）	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	25
公司拥有的“发明专利”数量	5

四、自愿披露

不适用。

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	14,875,132.20	1,107,152.96	1,243.55%
毛利率	41.21%	28.21%	46.08%
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,459,937.34	-1,211,327.83	20.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,729,360.21	-3,015,109.84	-42.65%
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）	-2.16%	-3.31%	-34.74%
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）	-2.55%	-8.23%	-69.02%
基本每股收益	-0.04	-0.04	1.10%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	95,043,674.30	102,873,503.01	-7.61%
负债总计	22,158,718.58	31,403,264.85	-29.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,053,426.03	68,429,363.37	-2.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.86	1.90	0.01%
资产负债率（母公司）	34.68%	-	-
资产负债率（合并）	23.31%	30.53%	-23.65%
流动比率	3.83	3.09	23.95%
利息保障倍数	-3.42	-4.11	-

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	-18,695,211.93	21,177,486.70	-188.28%
应收账款周转率	1.10	0.07	1471.43%
存货周转率	0.27	1.14	-76.32%

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-7.61%	67.95%	-75.56%
营业收入增长率	1,243.55%	-47.17%	1,290.72%
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	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
无	_____	_____	_____	_____

六、自愿披露

不适用。

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

1、公司是提供生态建设和生态修复的整体系统解决方案供应商，致力于打造生态建设和生态修复的平台型企业，通过提供技术，产品，运营，资本等方式更好的为业内客户及企业提供相关服务。

2、公司在贵州承建的示范性生态水利工程-石株桥水库以及贵州省首座生态文明水库-燕尾水库，受到贵州水利厅的高度重视，同时成为了贵州省水利厅的重点示范性建设培训基地。

在贵州水利水务生态环境建筑和修复等领域，公司已成为携完善的技术及解决方案之优势成为具市场竞争力的品牌。公司依托与行业领导者的战略合作机构，已着手开始实施“双全”服务计划，以“一站式”服务理念全面满足与客户需求。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

（一）、成立控股子公司重庆生态工程研究院有限公司

本公司与重庆市科学技术研究院共同出资设立控股子公司重庆生态工程研究院有限公司，该公司已于 2017 年 1 月 12 日取得由重庆两江新区市场和监督管理局颁发的营业执照，为公司开拓重庆市场奠定了基础。

（二）、经营业绩增长

截至报告期末，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 2017 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。2017 年上半年实现营业收入 14,875,132.20 元，较上年同期增加了 1243.55%；净利润-1,705,182.44 元；上半年实现营业外收入 50,340.07 元，主要是公司收到了专利补贴。截至 2017 年 6 月 30

日，公司总资产为 95,043,674.30 元，净资产 72,884,955.72 元。2017 年上半年毛利为 42.21%，较上年增加 46.08%，主要因上期鸡鸣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。

2017 上半年经营活动产生的现金流量净额-18,695,211.93 元，主要是报告期内支付购买商品、接受劳务支付金额 17,527,733.67 元。

2017 上半年投资活动产生的现金流量净额 16,906,799.00 元，系购置设备及收回其他与投资活动有关的现金 18,860,000.00 元。

2017 上半年筹资活动产生的现金流量净额为 1,245,168.73 元，主要是报告期内取得银行借款 15,700,000.00 元，偿还银行借款 14,000,000.00 元。

三、风险与价值

（一）、经营业绩波动的风险

2015 年度、2016 年度、2017 年上半年，公司营业收入分别为 2,821.35 万元、3,546.83 万元、1,487.51 万元，营业利润分别为-375.04 万元、617.74 万元、-206.89 万元，净利润分别为-487.68 万元、663.34 万元、-170.53 万元，扣除非经常损益后归属于公司股东的净利润分别为-516.01 万元、415.56 万元、-172.94 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。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

2015 年，公司前五大客户的营业收入占营业收入总额的比重超过 99%；2016 年，公司前五大客户的营业收入占营业收入总额的比重为 88.96%；2017 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 97.71%。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

公司自 2014 年开始拓展具有广阔前景的贵州水利工程生态治理、修复市场。截至 2016 年 12 月 31 日,已实施完毕的石朱桥水库枢纽区的生态建设工程—水土保持工程施工项目取得了较良好的示范效应。2016 年 12 月,公司取得贵州省清镇市燕尾生态水库建设工程(项目合同金额为 5,568.38 万元),截至 2017 年上半年,该项目累计已确认收入 3,075.65 万元。

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,业务转型已取得初步成功。

(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。若未来公司在贵州的水利工程生态治理、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力度,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,但由于公司改制为股份公司时间不长,现行章程和部分规章制度是 2015 年 10 月股份公司设立以来新制定或补充修订的,新制度的执行情况可能由于经验不足导致效果不理想,且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，所以公司存在或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：股份公司成立后，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。公司及时履行信息披露义务，建立包括电子邮件、电话等良好的沟通渠道并接受投资者咨询，保护全体股东利益。公司将一如既往的按照相关法律法规、《章程》和“三会”议事规则的要求，建立健全法人治理结构，规范公司经营，努力成为公众公司的典范。

（六）、实际控制人控制的风险

公司实际控制人黄选海通过纬海瑞通、博海瑞通(有限合伙)间接持有公司 83.10%的股份，黄选海担任公司董事长兼总经理，对公司股东大会及董事会的决议事项能够产生重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，具有健全的规章制度，但仍可能存在因实际控制人利用其控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事财务等经营事项进行不当控制，从而损害本公司及其他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，未来将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。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	否	
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情

单位：万元

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	50,065.28	是
重庆纬海瑞通投资有限公司、重庆博海企业管理咨询有限公司公司(有限合伙)、黄选海	为公司提供贷款担保	1,000,000.00	是
黄选海、刘敏	为公司提供贷款担保	3,000,000.00	是
重庆弘晟投资有限公司、黄选海、徐泓	为公司提供贷款担保	15,000,000.00	是
重庆纬海瑞通投资有限公司、重庆博海企业管理咨询有限公司公司(有限合伙)、黄选海	为公司提供贷款担保	700,000.00	是

重庆弘晟投资有限公司、黄选海、徐泓	为公司提供贷款担保	15,000,000.00	是
总计	-	34,750,065.28	-

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：

1、由公司控股股东、实际控制人黄选海、股东徐若婕、实际控制人黄选海之妻刘敏、股东之关联方徐泓、股东之关联方傅爱民、股东之关联方重庆弘晟投资有限公司为公司借款提供个人最高额保证担保，该事项构成关联交易，此交易有利于公司的日常经营活动。

2、实际控制人之妻刘敏，出租给公司办公用房面积 427.47 平方米，仅作为公司日常办公。该交易定价公允，遵循市场定价原则，不存在对公司造成利益损失。2017 年 5 月 1 日起，租赁合同终止。

（二）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：目前该企业注销手续已办理完毕。

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。

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：重庆康讯医疗器械有限公司报告期内未发生相关情况，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
无限售条件股份	无限售股份总数	4,100,000	11.36%	12,000,000	16,100,000	44.60%
	其中：控股股东、实际控制人	—	—	—	—	—
	董事、监事、	—	—	—	—	—

	高管	-		-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-
		-		-	-	
有限 售条 件股 份	有限售股份总数	32,000,000	88.64%	-12,000,000	20,000,000	55.40%
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	49.86%	-6,000,000	12,000,000	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		36,100,000	-	0	36,100,000	-
普通股股东人数						

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	重庆纬海瑞通投资有限公司	18,000,000	-	18,000,000	49.86%	12,000,000	6,000,000
2	重庆博海瑞通企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	12,000,000	-	12,000,000	33.24%	8,000,000	4,000,000
3	嘉兴青域敦行创业投资合伙企业(有限合伙)	4,100,000	-	4,100,000	11.36%	-	4,100,000
4	王晓英	2,000,000	-	2,000,000	5.54%	-	2,000,000
合计		36,100,000	-	36,100,000	100.00%	20,000,000	16,100,000
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。

报告期内,公司控股股东未发生变更,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,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。

报告期内，公司实际控制人未发生变更，公司实际控制人为黄选海先生。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
黄选海	董事长兼总经理	男	43	本科	2015.10-2018.10	是
王伟忠	董事	男	47	本科	2015.10-2018.10	否
谢菲	财务总监兼董事	男	37	本科	2015.10-2018.10	是
方鑫	董事会秘书兼董事	男	30	本科	2015.10-2018.10	是
杨帆	董事	女	49	专科	2015.10-2018.10	是
李阳	董事	女	41	本科	2016.4-2019.4	否
刘其龙	董事	男	39	本科	2016.4-2019.4	是
徐若婕	监事会主席	女	27	本科	2015.10-2018.10	否
李可为	监事	男	48	本科	2015.10-2018.10	否
郭宇伟	职工监事	男	31	本科	2015.10-2018.10	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
*无公司董监高持有公司股票的情况		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
*无变动	无			

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
行政管理人员	26	36
财务人员	6	7
销售人员	5	7
技术人员	25	32
截止报告期末的员工人数	62	82

核心员工变动情况：

1、人才引进、招聘和人员变动情况

报告期内，随着公司的发展壮大，公司加大招聘力度，净增加 20 人，主要通过网络招聘、校园招聘等渠道，增加人员主要为技术人员和中高层管理人员，提高了公司整体管理水平和能力。

2、员工培训

为了快速提升公司员工整体素质，提高岗位技能，满足公司快速发展对人才的需要，公司建立了一整套的内外部培训体系。报告期内，公司不定期的组织关键岗位的相关人员参加培训学习。公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长，根据员工实际情况和岗位技能要求安排员工培训。除上述培训工作之外，公司对每一位员工开展入职培训、岗位任职能力培训、企业文化和公司规章制度培训等。通过培训，不断提升员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、薪酬政策

公司实施全员劳动合同管理，依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》；根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，向员工支付的薪酬包括薪金及奖金；依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。

4、需公司承担费用的离退休职工情况

公司目前没有承担离退休职工费用。

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	31,757,981.35	32,301,225.55
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	15,601,223.61	11,471,302.55
预付款项	(五)、4	1,987,972.19	721,749.44
应收保费		_____	_____
应收分保账款		_____	_____
应收分保合同准备金		_____	_____
应收利息		_____	830,929.69
应收股利		_____	_____
其他应收款	(五)、3	1,610,368.01	999,234.27
买入返售金融资产		_____	_____
存货	(五)、6	33,317,611.57	31,061,591.22
划分为持有待售的资产		_____	_____
一年内到期的非流动资产		_____	224,195.92
其他流动资产	(五)、7	633,586.32	19,560,298.62
流动资产合计		84,908,743.05	97,170,527.26
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)、9	2,295,903.50	2,122,179.25
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	(五)、10	3,249,262.95	144,327.43
开发支出		_____	_____
商誉	(五)、11	1,830,000.00	1,830,000.00
长期待摊费用	(五)、12	879,850.85	556,211.16
递延所得税资产	(五)、13	1,879,913.95	1,050,257.91
其他非流动资产		_____	_____
非流动资产合计		10,134,931.25	5,702,975.75
资产总计		95,043,674.30	102,873,503.01
流动负债:			
短期借款	(五)、15	15,700,000.00	14,000,000.00
向中央银行借款		_____	_____
吸收存款及同业存放		_____	_____
拆入资金		_____	_____
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		_____	_____
衍生金融负债		_____	_____
应付票据		_____	_____
应付账款	(五)、16	3,743,451.60	9,496,949.21
预收款项		_____	2,784,192.00
卖出回购金融资产款		_____	_____
应付手续费及佣金		_____	_____
应付职工薪酬	(五)、18	356,741.32	393,600.85
应交税费	(五)、19	824,266.53	1,804,346.29
应付利息	(五)、20	31,879.17	29,949.02
应付股利		_____	_____
其他应付款	(五)、21	1,502,379.96	2,894,227.48
应付分保账款		_____	_____
保险合同准备金		_____	_____
代理买卖证券款		_____	_____
代理承销证券款		_____	_____
划分为持有待售的负债		_____	_____
一年内到期的非流动负债		_____	_____

其他流动负债			
流动负债合计		22,158,718.58	31,403,264.85
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		22,158,718.58	31,403,264.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（五）、22	36,100,000.00	36,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（五）、23	30,629,496.90	30,545,496.90
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）、24	323,929.13	1,783,866.47
归属于母公司所有者权益合计		67,053,426.03	68,429,363.37
少数股东权益		5,831,529.69	3,040,874.79
所有者权益合计		72,884,955.72	71,470,238.16
负债和所有者权益总计		95,043,674.30	102,873,503.01

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：谢菲

（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		29,319,058.56	29,802,392.26

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		7,908,062.25	6,678,902.25
预付款项		310,345.05	109,897.44
应收利息			830,929.69
应收股利			
其他应收款		17,366,560.95	2,956,396.10
存货		135,626.42	140,247.98
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		23,369.21	18,860,083.47
流动资产合计		55,063,022.44	59,378,849.19
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		30,830,000.00	23,830,000.00
投资性房地产			
固定资产		703,274.68	649,234.44
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		178,003.42	92,214.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		18,932.04	
递延所得税资产		1,054,739.07	907,134.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,784,949.21	25,478,583.80
资产总计		87,847,971.65	84,857,432.99
流动负债:			
短期借款		15,700,000.00	14,000,000.00
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			3,000.00
应付账款		1,048,267.88	1,054,214.12
预收款项			

应付职工薪酬		3,536.67	78,816.06
应交税费			89,978.27
应付利息		31,879.17	29,949.02
应付股利			
其他应付款		13,685,940.00	10,376,359.42
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		30,469,623.72	25,632,316.89
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		30,469,623.72	25,632,316.89
所有者权益:			
股本		36,100,000.00	36,100,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		30,545,495.90	30,545,495.90
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-9,267,147.97	-7,420,379.80
所有者权益合计		57,378,347.93	59,225,116.10
负债和所有者权益合计		87,847,971.65	84,857,432.99

(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		15,138,081.18	1,115,715.68

其中：营业收入	(五)、25	14,875,132.20	1,107,152.96
利息收入		262,948.98	8,562.72
已赚保费		_____	_____
手续费及佣金收入		_____	_____
二、营业总成本		17,207,026.64	5,040,149.38
其中：营业成本	(五)、25	8,744,573.56	794,844.76
利息支出		456,761.42	351,314.20
手续费及佣金支出		8,674.67	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		_____	_____
税金及附加	(五)、26	113,078.22	5,654.42
销售费用	(五)、27	258,791.91	275,700.40
管理费用	(五)、28	7,390,090.60	5,445,193.54
财务费用		_____	_____
资产减值损失	(五)、30	235,056.26	-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）		_____	_____
其他收益		_____	_____
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,068,945.46	-3,924,433.70
加：营业外收入	(五)、31	50,340.07	2,500,858.85
其中：非流动资产处置利得		_____	_____
减：营业外支出	(五)、32	188.60	372,638.00
其中：非流动资产处置损失		_____	_____
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,018,793.99	-1,796,212.85
减：所得税费用	(五)、33	-313,511.55	-360,609.22
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,705,282.44	-1,435,603.63
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		-1,459,937.34	-1,211,327.83
少数股东损益		-245,345.10	-224,275.80
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		-1,705,282.44	-1,435,603.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,459,937.34	-1,211,327.83
归属于少数股东的综合收益总额		-245,345.10	-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：谢菲

（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		1,058,974.33	474,097.44
减：营业成本		181,934.38	162,679.57
税金及附加		14,353.02	5,654.42
销售费用		14,235.00	126,957.79
管理费用		2,878,687.54	2,085,701.62
财务费用		202,189.25	345,316.94
资产减值损失		16,057.00	-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			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,248,481.86	-1,249,199.69
加：营业外收入		50,339.07	2,500,858.85
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		188.60	289,476.20
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,198,331.39	962,182.96
减：所得税费用		-147,785.83	159,716.09
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,050,545.56	802,466.87
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		-2,050,545.56	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		9,057,532.00	6,196,236.94
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）、34（1）	3,534,594.32	26,230,150.05
经营活动现金流入小计		12,592,126.32	32,426,386.99
购买商品、接受劳务支付的现金		17,527,733.67	1,539,876.83
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		4,103,669.22	2,342,754.52

现金			
支付的各项税费		3,244,586.12	1,804,387.18
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、 34 (2)	6,411,349.24	5,561,881.76
经营活动现金流出小计		31,287,338.25	11,248,900.29
经营活动产生的现金流量净额		-18,695,211.93	21,177,486.70
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		18,860,000.00	_____
投资活动现金流入小计		18,860,000.00	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		953,201.00	384,416.20
投资支付的现金		1,000,000.00	_____
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		1,953,201.00	384,416.20
投资活动产生的现金流量净额		16,906,799.00	-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
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		15,700,000.00	19,000,000.00
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		15,700,000.00	43,600,000.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	5,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		454,831.27	333,145.98
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		14,454,831.27	5,833,145.98
筹资活动产生的现金流量净额		1,245,168.73	37,766,854.02
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		-543,244.20	58,564,924.52
加：期初现金及现金等价物余额		32,301,225.55	9,415,410.06
六、期末现金及现金等价物余额		31,757,981.35	67,980,334.58

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：谢菲

（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
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		37,937,593.46	35,418,209.26
经营活动现金流入小计		37,937,593.46	38,384,751.76
购买商品、接受劳务支付的现金		357,886.00	160,321.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,438,465.35	712,834.39
支付的各项税费		221,647.97	368,607.34
支付其他与经营活动有关的现金		48,358,096.57	10,898,531.33
经营活动现金流出小计		50,376,095.89	12,140,294.06
经营活动产生的现金流量净额		-12,438,502.43	26,244,457.70
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		18,860,000.00	
投资活动现金流入小计		18,860,000.00	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		150,000.00	9,158.00
投资支付的现金		8,000,000.00	
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		8,150,000.00	9,158.00
投资活动产生的现金流量净额		10,710,000.00	-4,158.00
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		15,700,000.00	19,000,000.00
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		15,700,000.00	43,600,000.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	5,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		454,831.27	333,145.98
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,454,831.27	5,833,145.98
筹资活动产生的现金流量净额		1,245,168.73	37,766,854.02
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		-483,333.70	64,007,153.72
加: 期初现金及现金等价物余额		29,802,392.26	3,033,624.48
六、期末现金及现金等价物余额		29,319,058.56	67,040,778.20

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情:

合并财务报表的合并范围变化

2017 年 1 月 12 日, 公司与重庆科学技术研究院合资成立重庆生态工程研究院有限公司, 公司持股 70%, 出资方式为货币资金。

二、报表项目注释

重庆丹海生态环境股份有限公司

2017 年半年度财务报表附注

(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注册号为500103000061675311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》（重立会验【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）、金属材料的研究、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。

本公司2016年2月26日取得全国中小企业股份转让系统有限公司挂牌同意函，并于2016年4月8日在全国股转系统挂牌转让，证券简称：丹海生态，证券代码：836654。

根据2016年4月26日《股东会决议》，全体股东一致同意，《关于重庆丹海生态环境股份有限公司股票定向发行方案的议案》，公司拟以非公开定向发行的方式发行不超过4,100,000股（含4,100,000股）股票，预计募集资金总额不超过24,600,000元（含24,600,000

元)。具体股票发行内容详见《重庆丹海生态环境股份有限公司股票发行方案》，本次发行的价格为每股人民币 6 元；本次发行股票认购股份不设限售安排。嘉兴青域敦行创业投资合伙企业（有限合伙）认缴了发行股票，募集总金额 24,600,000.00 元人民币于缴款截止日之前全部到账，并由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 5 月 24 日出具众环验字（2016）020028 号《验资报告》予以验证。本次发行无限售条件股份于 2016 年 10 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。本次发行股票事项完成后，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企业(有限合伙)	12,000,000.00	33.24	货币
3	嘉兴青域敦行创业投资合伙企业（有限合伙）	4,100,000.00	11.36	货币
4	王晓英	2,000,000.00	5.54	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72。本公司法定代表人：黄选海。本公司主要从事经营范围为生态环境治理和修复产品以及生态工程相关产品的研发、生产与销售；生态环境治理及修复工程的技术与工法研究开发、项目管理与实施；生态环境治理信息技术与规划设计咨询；环境生态治理与修复、环境污染治理与修复、水体治理、水环境治理、黑臭河道治理、石漠化治理、土壤污染治理、水生态修复、地表生态修复（以上项目凭资质执业）；海绵城市、生态水库系统、地表生态系统、城市生态规划、流域水系规划、生态环境规划的研发、设计与施工；园林绿化养护；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；生态环境的监测和服务；工程投标咨询；工程设备租赁（以上经营范围依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本期新纳入合并范围的子公司主要有重庆生态工程研究院有限公司，详见附注六(2)。

本财务报表经本公司董事会于2017年8月23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	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	关联方、员工备用金性质的应收款项不计提坏账准备

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
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、建造合同形成的已完工未结算资产、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、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其

他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内,另一在本公司外的,在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

①结算企业以其本身权益工具结算的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;除此之外,作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的,按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资,同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的,将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易,接受服务企业和结算企业不是同一企业的,在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量,比照上述原则处理。

19、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。

①公司选用下列方法之一确定合同完工进度: A、累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例; B、已完合同工作的测量。采用该方法确定完工进度由专业人员现场进行科学测定。 C、公司主要采用以上第一种方法确定合同完工进度,在无法根据第一种方法确定合同完工进度时,采用第二种方法。②按完工百分比法确认收入的两个计算步骤: A、确定合同的完工进度,计算出完工百分比; 计算公式:完工百分比=累计实际发生的合同成本/合同预计总成本×100%; B、根据完工百分比计量和确认当期的收入和费用; 计算公式:当期确认的合同收入=(合同总收入×完工进度)-以前会计年度累计已确认的收入;当期确认的合同毛利=(合同总收入-合同预计总成本)×完工进度-以前会计年度累计已确认的毛利;当期确认的合同费用=当期确认的合同收入-当期确认的合同毛利-以前会计年度预计损失准备。③在资产负债表日建造合同的结果不能够可靠估计时,区别以下情况处理: A、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确认,合同成本在其发生的当期确认为费用; B、合同成本不可能收回的,在发生时确认为费用,不确认收入; ④如果合同预计总成本将超过合同预计总收入,将预计损失确认为当期费用。⑤公司对外分

包工程根据外包方实际完成的工程量的情况，由公司结算部门提供完工结算依据，计入当期的工程施工成本。

（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。

20、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。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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。

公司应当在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。

21、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。

22、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。

23、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。

24、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%
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

(1) 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。

(2) 根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于实施西部大开发战略有关税收政策的问题通知》 财税【2011】58号第二条,子公司贵州丹海建设工程有限公司与贵州西南生态产业发展有限责任公司分别于2017年7月6日、2017年7月28日向主管税务机关备案,自2017年1月1日起至2017年12月31日减按15%税率征收企业所得税。

(五)、合并财务报表项目附注

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 12 月 31 日,期末指 2017 年 6 月 30 日;上期指 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日,本期指 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	2,415.62	15,362.72
银行存款	31,755,565.73	32,282,862.83
其他货币资金		3,000.00
合 计	31,757,981.35	32,301,225.55
其中:存放在境外的款项总额		

注:其他货币资金 3,000.00 元为银行承兑汇票保证金,票据于 2017 年 2 月 3 已到期。

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	16,935,923.33	100.00	1,334,699.72	7.88	15,601,223.61
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	16,935,923.33	100.00	1,334,699.72	7.88	15,601,223.61
按关联方、备用金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	16,935,923.33	100	1,334,699.72	7.88	15,601,223.61

(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	12,578,280.11	100.00	1,106,977.56	8.80	11,471,302.55
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	12,578,280.11	100.00	1,106,977.56	8.80	11,471,302.55
按关联方、备用金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	12,578,280.11	100.00	1,106,977.56	8.80	11,471,302.55

(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	7,177,852.30	358,892.62	5.00
1 至 2 年	533,759.50	53,375.95	10.00
2 至 3 年	9,224,311.53	922,431.15	10.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年			50.00

5 年以上			100.00
合 计	16,935,923.33	1,334,699.72	

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,017,009.08	150,850.46	5.00
1 至 2 年	9,561,271.03	956,127.10	10.00
2 至 3 年			10.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上			100.00
合 计	12,578,280.11	1,106,977.56	

确定账龄组合依据的说明：本公司相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征，按不同账龄的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备。

(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、质保金	7,774,311.53	2-3 年	45.90	777,431.15
中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司	工程款	6,467,643.22	1 年以内	38.19	323,382.16
重庆旭建实业有限公司	苗木款	1,450,000.00	2-3 年	8.56	145,000.00
重庆广阳岛开发投资有限公司	货款	533,759.50	1-2 年	3.15	53,375.95
中国水利水电第八工程局有限公司鸡鸣水库项目部	工程款	321,814.00	1 年内	1.90	16,090.70
合计：		16,547,528.25		97.71	1,315,279.96

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 16,547,528.25，占应收账款期末余额合计数的比例 97.71 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,315,279.96 元。

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,648,657.19	100	38,289.18	2.32	1,610,368.01
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	638,795.58	100	38,289.18	5.99	1,610,368.01
按关联方、备用金组合	1,009,861.61	0			1,009,861.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,648,657.19	100	38,289.18	5.99	1,610,368.01

(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	1,030,189.35	100.00	30,955.08	3.00	999,234.27
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	528,859.57	51.34	30,955.08	5.85	497,904.49
按关联方、备用金组合	501,329.78	48.66			501,329.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,030,189.35	100.00	30,955.08	3.00	999,234.27

(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	511,807.58	25,590.38	5.00
1 至 2 年	125,438.00	12,543.80	10.00
2 至 3 年	1550	155	10.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年			50.00

5 年以上			100.00
合 计	638,795.58	38,289.18	

(续)

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	438,617.57	21,930.88	5.00
1 至 2 年	90,192.00	9,019.20	10.00
2 至 3 年	50.00	5.00	10.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上			100.00
合 计	528,859.57	30,955.08	

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
按关联方、备用金组合	1,009,861.61		
合 计	1,009,861.61		

(续)

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
按关联方、备用金组合	501,329.78		
合 计	501,329.78		

确定组合依据的说明: 本公司对母公司重庆丹海生态实业股份有限公司合并范围内的关联方形成的应收款项及员工备用金按关联方组合, 不计提坏账。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	523,059.20	607,143.38
备用金	875,417.74	194,002.52
往来款	182,956.84	191,207.16
代扣代缴社保、公积金	67,223.41	37,836.29
合 计	1,648,657.19	1,030,189.35

(5) 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
深圳市银达担保有限公司	保证金	278,419.20	1 年以内	16.89	13,920.96
代慧	备用金 (预缴税金)	145,574.05	1 年以内	8.83	0.00
重庆市应用技术有限公司	保证金	114,640.00	1 年以内	6.95	5732
贵州电网有限责任公司 贵阳清镇供电局	保证金	80,000.00	1 年以内	4.85	4,000.00
贵州大唐电力有限公司	押金	74,888.00	1-2 年	4.54	7,488.80
合 计		693,521.25		42.07	31,141.76

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,617,972.19	81.39	721,749.44	100.00
1 至 2 年	370000	18.61		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	1,987,972.19	100.00	721,749.44	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
重庆博众辉锐汽车销售有限公司	购车款	500,700.00	1 年以内	25.19	
长治市天龙机电设备有限公司	固定资产	300,000.00	1-2 年	15.09	

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
贵州龙盛工程机械有限公司	机械费	240,640.00	1 年以内	12.1	
成都华诚精艺建筑装饰工程有限公司重庆分公司	装修款	165,000.00	1 年以内	8.3	
安信证券股份有限公司	持续督导费	150,000.00	1 年以内	7.55	
合 计		1,356,340.00		68.23	

本报告期期末余额前五名预付款项汇总金额 1,356,340.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 68.23%。

5、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
对外借款利息	0	830,929.69
合 计	0	830,929.69

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,166,369.95		2,166,369.95
库存商品	14,242.68		14,242.68
周转材料			
建造合同形成的已完工未结算资产	31,136,998.94		31,136,998.94
合 计	33,317,611.57		33,317,611.57

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	465,444.17		465,444.17
库存商品	13,102.02		13,102.02
周转材料			

建造合同形成的已完工未结算资产	30,583,045.03		30,583,045.03
合 计	31,061,591.22		31,061,591.22

(2) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	41,742,310.73
累计已确认毛利	29,274,527.79
减：预计损失	
已办理结算的金额	39,879,839.58
建造合同形成的已完工未结算资产：	31,136,998.94
减：已结算未完工金额	
年末的建造合同工程：	31,136,998.94

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	633,586.32	700,298.62
长期待摊费用一年内到期的部分		
对外借款		18,860,000.00
合 计	633,586.32	19,560,298.62

8、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的其他非流动资产（长期待摊费用）		224,195.92	
合 计		224,195.92	

9、固定资产

(1) 固定资产情况

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	564,690.74	611,925.50	1,656,729.42	461,387.00	3,294,732.66
2. 本期增加金额		164,572.95	103,641.94	190,076.32	458,291.21
（1）购置		164,572.95	103,641.94	190,076.32	458,291.21
（2）在建工程转入					

项 目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	564,690.74	776,498.45	1,760,371.36	651,463.32	3,753,023.87
二、累计折旧					
1. 期初余额	84,450.07	272,310.33	605,162.20	210,630.81	1,172,553.41
2. 本期增加金额	40,945.62	55,273.32	144,938.48	43,409.54	284,566.96
(1) 计提	40,945.62	55,273.32	144,938.48	43,409.54	284,566.96
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	125,395.69	327,583.65	750,100.68	254,040.35	1,457,120.37
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	439,295.05	448,914.80	1,010,270.68	397,422.97	2,295,903.50
2. 期初账面价值	480,240.67	339,615.17	1,051,567.22	250,756.19	2,122,179.25

10、无形资产

项 目	软件	专利	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	139,640.00	39,565.02	23,850.00	203,055.02
2. 本期增加金额	4,737.50	3,120,000.00	94,717.95	3,219,455.45
(1) 购置	4,737.50		94,717.95	99,455.45
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加		3,120,000.00		3,120,000.00
可无限量增加行				
3. 本期减少金额				

项 目	软件	专利	其他	合计
(1) 处置				
可无限量增加行				
4. 期末余额	144,377.50	3,159,565.02	118,567.95	3,422,510.47
二、累计摊销				
1. 期初余额	35,506.67	21,233.42	1,987.50	58,727.59
2. 本期增加金额	7,580.00	98,010.47	8,929.46	114,519.93
(1) 计提	7,580.00	98,010.47	8,929.46	114,519.93
可无限量增加行				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
可无限量增加行				
4. 期末余额	43,086.67	119,243.89	10,916.96	173,247.52
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
可无限量增加行				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
可无限量增加行				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	101,290.83	3,040,321.13	107,650.99	3,249,262.95
2. 期初账面价值	104,133.33	18,331.60	21,862.50	144,327.43

11、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
贵州丹海建设工程有限公司	1,830,000.00			1,830,000.00
合计	1,830,000.00			1,830,000.00

(2) 商誉减值准备

公司持有贵州丹海建设工程有限公司 100% 股权，为减值测试的目的，公司将其商誉分摊至贵州丹海建设工程有限公司资产组执行减值测试，如测试结果表明包含分摊的商誉的资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的资产减值损失。减值金额先抵减分摊至该资产组的商誉的账面价值，再根据资产组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。

在本次减值测试过程中，未来现金流量折现法所涉及的主要假设如下：

对贵州丹海建设工程有限公司资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，未来现金流量根据管理层批准的 2017 年至 2021 年的财务预算确定。资产组 2021 年以后的现金流量按照预计的稳定现金流量为基础计算。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设主要包括该资产组过去的业绩、管理层对市场发展的预期等。

经测试，本期末贵州丹海建设工程有限公司商誉未发生减值。

12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
企业邮箱费	655.00		987.00	0	1642
装修费	555,556.16	230,473.89	130,043.12	0.00	878,208.85
合 计	556,211.16	230,473.89	131,030.12	0.00	879,850.85

注：其他减少为一年内到期的非流动资产的增加额。

13、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	1,372,988.90	206,712.72	1,137,932.64	171,587.32
职工薪酬				
可抵扣亏损	10,323,144.76	1,673,201.23	5,857,803.93	878,670.59
合 计	11,696,133.66	1,879,913.95	6,995,736.57	1,050,257.91

14、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	1,137,932.64	235,056.26					1,372,988.90
存货跌价损失							

其他						
合 计	1,137,932.64	235,056.26				1,372,988.90

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	15,700,000.00	14,000,000.00
信用借款		
合 计	15,700,000.00	14,000,000.00

(2) 短期借款明细

贷款机构	贷款金额	贷款日期	到期日	备注
农商行北部新区支行	700,000.00	2017 年 5 月 12 日	2018 年 5 月 11 日	保证借款
华夏银行重庆巴南支行	15,000,000.00	2017 年 5 月 10 日	2018 年 5 月 09 日	保证借款
合 计	15,700,000.00			

16、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
工程款	1,365,439.09	699,004.90
材料款	1,609,059.61	2,939,854.09
劳务费	282,973.82	4,581,480.63
机械费	178,718.45	45,903.90
服务费	307,260.63	1,230,705.69
合 计	3,743,451.60	9,496,949.21

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆国科镁科技有限公司	679,783.69	研发成果尚未完成
贵州典宗云建设工程有限公司	351,152.09	尚未结算
重庆亚高草坪种子有限公司	138,000.00	尚未结算
中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司	96,408.00	尚未结算

贵州开源爆破工程有限公司	20,000.00	尚未结算
合 计	1,285,343.78	

注 1: 于 2017 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的重要应付账款为 1,285,343.78 元, 其中: 重庆国科镁科技有限公司为外委研发费, 研发尚未完成, 因此未结算; 贵州开源爆破工程有限公司为工程款, 尚未结算; 贵州典宗云建设工程有限公司(石株桥项目)为工程款, 重庆亚高草坪种子有限公司(石株桥项目)为材料款, 中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司(石株桥项目)为设计服务费, 由于石株桥项目未做最终决算, 因此, 未支付相应款项。

17、预收款项

(1) 预收账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
工程款		2,784,192.00
材料款		
服务费		
合 计		2,784,192.00

18、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	380,713.31	4,306,446.31	4,330,418.30	356,741.32
应付设定提存计划	12,887.54	241,985.21	254,872.75	0.00
应付辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	393,600.85	4,548,431.52	4,585,291.05	356,741.32

(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	282,639.43	3,732,871.49	3,743,969.31	271,541.61
2、职工福利费		204,271.60	204,271.60	0.00
3、社会保险费	6,380.17	137,413.97	143,794.14	0.00
其中:		0.00	0.00	0.00
医疗保险	5,668.68	120,301.52	125,970.20	0.00
工伤保险	396.55	11,201.03	11,597.58	0.00
生育保险	314.94	5,911.42	6,226.36	0.00
.....		0.00	0.00	0.00

4、住房公积金		194,251.00	196,483.00	-2,232.00
5、工会经费和职工教育经费	91,693.71	37,638.25	41,900.25	87,431.71
6、短期带薪缺勤			0.00	
7、短期利润分享计划			0.00	
8、非货币性福利			0.00	
9、其他		0.00	0.00	
			0.00	
合 计	380,713.31	4,306,446.31	4,330,418.30	356,741.32

(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	12,557.10	232,623.84	245,180.94	
失业保险费	330.44	9,361.37	9,691.81	
企业年金缴费				
合 计	12,887.54	241,985.21	254,872.75	

(3) 应付辞退福利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付内退福利(一年内到期的部分)				
其他辞退福利				
合 计				

19、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税		198,354.76
营业税	215,745.78	215,745.78
企业所得税	516,144.49	1,290,318.34
个人所得税	20,401.08	18,089.08
城市维护建设税	14,082.63	27,510.23
教育费附加	21,879.48	14,203.00
地方教育费附加	5,358.75	9,470.78
价格调节基金	0.00	
印花税	30,654.32	30,654.32

项 目	期末余额	期初余额
合 计	824,266.53	1,804,346.29

20、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	31,879.17	29,949.02
合 计	31,879.17	29,949.02

21、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
借款	1,000,000.00	16,352.00
应付关联方款	379,179.24	2,776,373.10
代扣代缴款	2,094.53	
业务运营费	121,106.19	101,502.38
合 计	1,502,379.96	2,894,227.48

22、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 (%)
重庆纬海瑞通投资有限公司	18,000,000.00	49.86			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	33.24			12,000,000.00	33.24
王晓英	2,000,000.00	5.54			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	11.36			4,100,000.00	11.36
合 计	36,100,000.00	100.00			36,100,000.00	100.00

23、资本公积

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

资本溢价（股本溢价）	23,745,496.90	84,,000.00		23,829,496.90
其他资本公积	6,800,000.00			6,800,000.00
合 计	30,545,496.90	84,,000.00		30,629,496.90

24、未分配利润**(1) 未分配利润变动情况**

项 目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	1,783,866.47	2,778,471.39
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
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-1,459,937.34	-1,211,327.83
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		
其他		
期末未分配利润	323,929.13	-6,051,731.97

25、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,875,132.20	8,744,573.56	1,107,152.96	794,844.76
其他业务				
合 计	14,875,132.20	8,744,573.56	1,107,152.96	794,844.76

26、税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
城市维护建设税	60,145.25	3,298.41
教育费附加	26,003.21	1,413.60
地方教育费附加	17,335.46	942.41
房产税		
印花税	9,594.30	
价格调节基金		

合 计	113,078.22	5,654.42
-----	------------	----------

27、销售费用

项 目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	185,294.37	134,238.49
办公费	385.00	3,100.00
差旅费	23,400.50	440,22.76
车辆使用费	9,484.54	37,308.00
业务招待费	26,175.50	45,527.00
装卸及运输费	1,252.00	5,278.91
市场推广费		825.24
其他	12,800.00	5,400.00
合 计	258,791.91	275,700.40

28、管理费用

项 目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	3,676,585.92	2,140,542.72
租赁费	669,301.14	656,735.68
折旧、摊销	387,210.87	270,782.93
差旅费	406,270.72	256,008.46
办公费	653,081.00	480,382.92
研发支出	21,717.51	157,933.12
业务招待费	549,973.21	339,787.02
聘请中介机构费	604,260.06	550,443.77
车辆使用费	188,981.54	271,230.52
长期待摊费	114,940.58	112,098.12
股份支付		150,000.00
其他	117,768.05	59,248.28
合 计	7,390,090.60	5,445,193.54

注：本期管理费用增幅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。

29、财务费用

项 目	本期发生数	上期发生数
利息支出	456,761.42	351,314.2
减：利息收入	262,948.98	8,562.72

汇兑损益		
手续费	8,674.67	6,362.8
合 计	202,487.11	349,114.28

30、资产减值损失

项 目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	235,056.26	-1,838,920.74
合 计	235,056.26	-1,838,920.74

31、营业外收入

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细）	50,000.00	2,500,000.00	50,000.00
其他	340.07	858.85	340.07
合 计	50,340.07	2,500,858.85	2,517,720.92

其中，计入当期损益的政府补助明细：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
重庆市财政局专利分析专项补助	50,000.00		与收益相关
两江新区财政局改制补贴款		1,500,000.00	与收益相关
重庆市财政局新三板补贴款		1,000,000.00	与收益相关
合 计	50,000.00	2,500,000.00	

其中，计入当期损益的政府补助明细：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
重庆市财政局专利分析专项补助	50,000.00		与收益相关
两江新区财政局改制补贴款		1,500,000.00	与收益相关
重庆市财政局新三板补贴款		1,000,000.00	与收益相关
合 计	50,000.00	2,500,000.00	

32、营业外支出

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		289,476.20	

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失		289,476.20	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
滞纳金、罚款		34,704.72	34,964.28
其他	188.60	48,457.08	48,242.94
合 计	188.60	372,638.00	83,207.22

注：本期其他含停车卡押金 150.00 元。

33、所得税费用

项 目	本期发生数	上期发生数
当期所得税费用	516,144.49	41,386.50
递延所得税费用	-829,656.04	-401,995.72
合 计	-313,511.55	-360,609.22

34、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	本期发生数	上期发生数
利息收入	1,108,969.22	1,975.56
政府补助	50,000.00	0
往来款及其他	2,375,625.10	24,080,715.72
合 计	3,534,594.32	24,082,691.28

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
保证金	114,640.00	24,158.38
往来款及其他	1,587,134.42	3,042,348.61
员工备用金	1,844,640.14	
租赁费	749,179.42	582,908.92
差旅费	248,187.47	266,499.50
招待费	331,250.92	279,203.78
办公费	425,303.66	510,604.42
车辆使用费	173,716.46	217,905.78
培训费	457,300.00	70,990.00

项 目	本期发生数	上期发生数
咨询费	170,394.75	156,486.07
审计和评估费	247,000.00	406,923.30
运输及装卸费	62,602.00	3,853.00
合 计	6,411,349.24	5,561,881.76

(3) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,705,282.44	-1,435,603.63
加: 资产减值准备	235,056.26	-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	284,566.96	269,613.29
无形资产摊销	114,519.93	10,152.72
长期待摊费用摊销	131,030.12	112,098.12
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)	456,761.42	351,314.20
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)	-829,656.04	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)	-2,256,020.35	-993,572.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,181,938.20	12,046,813.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,944,249.59	11,776,735.06
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-18,695,211.93	21,177,486.70
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		

项 目	本期金额	上期金额
③现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	31,757,981.35	67,980,334.58
减: 现金的期初余额	32,301,225.55	9,415,410.06
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	-543,244.20	58,564,924.52

(4) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位

项 目	本期金额	上期金额
①取得子公司及其他营业单位:		
本期发生的企业合并于本期支付的现金和现金等价物	1,000,000.00	
其中: 贵州丹海建设工程有限公司	1,000,000.00	
减: 购买日子公司持有的现金和现金等价物		
其中: 重庆生态工程研究院有限公司		
其中: 贵州丹海建设工程有限公司		
加: 前期发生的企业合并于本期支付的现金和现金等价物		
其中: 贵州丹海建设工程有限公司		
取得子公司支付的现金净额	1,000,000.00	
本期取得子公司的价格	1,000,000.00	
其中: 贵州丹海建设工程有限公司	1,000,000.00	
取得子公司的净资产		
其中: 流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
②处置子公司及其他营业单位:		
本期处置子公司于本期收到的现金和现金等价物		
其中: 重庆花仙子生态护坡系统有限公司		
减: 丧失控制权日子公司持有的现金和现金等		

项 目	本期金额	上期金额
价物		
其中：重庆花仙子生态护坡系统有限公司		
处置子公司收到的现金净额		
本期处置子公司的价格		
其中：重庆花仙子生态护坡系统有限公司		
处置子公司的净资产		
其中：流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(5) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	31,757,981.35	67,980,334.58
其中：库存现金	2,415.62	2,582.23
可随时用于支付的银行存款	31,755,565.73	67,977,752.35
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	31,757,981.35	67,980,334.58
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)、合并范围的变更**1、其他原因的合并范围变更**

本公司于 2017 年 1 月 12 日设立了控股子公司重庆生态工程研究院有限公司，持股比例 70%，出资方式为货币资金。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

无。

(七)、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		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
贵州丹海建设工程有限公司	贵州	贵州	工程施工	100.00		100.00	非同一控制
重庆生态工程研究院有限公司	重庆	重庆	服务	70.00		70.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
贵州水生态产业发展有限责任公司	30.00%	30.00%	-90,546.90		2,950,327.89
重庆生态工程研究院有限公司	30.00%	30.00%	-154,798.20		2,881,201.80

(八)、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。

1、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）市场风险

A、外汇风险

本公司主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。报告期内公司无外币资产和负债及外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元），不存在外汇风险。

B、利率风险

利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。报告期，公司无银行借款及应付债券等带息债务，市场利率波动不会对公司财务状况及经营成果产生影响。

（2）信用风险

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

公司银行存款主要存放于国有银行，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的任何重大损失。

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

A、在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下，公司金融资产和表外项目在资产负债表日的最大信用风险敞口：

项目名称	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
表内项目：		
货币资金	31,757,981.35	32,301,225.55
应收账款	15,601,223.61	11,471,302.55
其他应收款	1,610,368.01	999,234.27
小计	48,969,572.97	44,771,762.37

对于信用记录不良的客户，本公司必要时会采取交付保证金、提供抵质押物或担保等信用增级降低信用风险敞口至可接受水平。截止 2017 年 6 月 30 日，公司金融资产和表外项目无需要披露的相关信用增级信息。

B、金融资产的逾期及减值信息：

项目名称	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款:		
未逾期且未减值		
已逾期但未减值		
已减值	16,935,923.33	12,578,280.11
减: 减值准备	1,334,699.72	1,106,977.56
小计	15,601,223.61	11,471,302.55
其他应收款:		
未逾期且未减值		
已逾期但未减值	1,009,861.61	501,329.78
已减值	638,795.58	528,859.57
减: 减值准备	38,289.18	30,955.08
小计	1,610,368.01	999,234.27
合计	17,211,591.62	12,470,536.82

公司报告期无通过取得担保物或其他信用增级所确认的金融资产或非金融资产。

(3) 流动性风险

公司财务部门在现金流量预测的基础上,持续监控短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日,公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	2017 年 6 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付款项	2,600,199.52	1,143,252.08			3,743,451.60
合计	2,600,199.52	1,143,252.08			3,743,451.60

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付款项	7,824,610.80	1,672,338.41			9,496,949.21
合计	7,824,610.80	1,672,338.41			9,496,949.21

九、关联方及关联交易

1、公司股东及最终控制方

名称	与本公司关系
----	--------

黄选海	最终控制人
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 %
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%
王晓英	公司股东，持股比例 5.54%

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、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	股东之关联方
李可为	公司监事、公司间接股东

4、关联方交易情况

（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	2017 年 1 月 1 日	2017 年 4 月 30 日	市场价	50,065.28

（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
重庆纬海瑞通投资有限公司、黄选海、刘敏	重庆丹海生态环境股份有限公司	4,000,000.00	2015 年 6 月 6 日	2017 年 6 月 5 日	是

黄选海	重庆丹海生态环境股份有限公司	4,000,000.00	2015 年 7 月 31 日	2017 年 7 月 30 日	是
重庆弘晟投资有限公司	重庆丹海生态环境股份有限公司	9,500,000.00	2014 年 2 月 28 日	2016 年 2 月 26 日	是
重庆弘晟投资有限公司	重庆丹海生态环境股份有限公司	9,500,000.00	2015 年 2 月 27 日	2017 年 2 月 26 日	是
黄选海、徐泓	重庆丹海生态环境股份有限公司	2,000,000.00	2015 年 3 月 19 日	2017 年 3 月 18 日	是
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	是
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	2016 年 3 月 20 日	2018 年 3 月 19 日	是
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	2016 年 6 月 12 日	2018 年 6 月 11 日	是
重庆纬海瑞通投资有限公司、重庆博海瑞通企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、方鑫、黄选海、刘敏	重庆丹海生态环境股份有限公司	3,000,000.00	2016 年 8 月 12 日	2016 年 10 月 12 日	是
重庆纬海瑞通投资有限公司、重庆博海企业管理咨询有限公司公司（有限合伙）、黄选海	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 6 月 11 日	是
黄选海、刘敏	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	是
重庆弘晟投资有限公司、黄选海、徐泓	重庆丹海生态环境股份有限公司	15,000,000.00	2016 年 6 月 17 日	2019 年 6 月 17 日	是
重庆纬海瑞通投资有限公司、重庆	重庆丹海生态环境股份有限公司	7,00,000.00	2017 年 5 月 4 日	2019 年 5 月 4 日	否

博海企业管理咨询有限公司公司 (有限合伙)、黄选海					
重庆弘晟投资有限公司、黄选海、徐泓	重庆丹海生态环境股份有限公司	15,000,000.00	2017 年 5 月 9 日	2020 年 5 月 9 日	否

5、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称及关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
方鑫				
重庆博海瑞通企业管理咨询合伙企业				
合 计				

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称及关联方	期末余额	期初余额
其他应付款：		
黄选海	191,716.74	312,801.75
重庆纬海瑞通投资有限公司		1,228,600.00
刘敏	187,462.50	234,946.18
方鑫		25.17
宋忠华		1,000,000.00
合 计	379,179.24	2,776,373.10

十、承诺及或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、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。

十二、其他重要事项

1、债务重组

无。

2、债务重组

无。

3、重要资产转让和置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

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。

本期及 2017 年 6 月 30 日分部信息列示如下：

项 目	重庆分部	贵州分部	分部间抵销	合计
主营业务收入		14,875,132.20		14,875,132.20
主营业务成本		8,744,573.56		8,744,573.56

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十三、母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	8,106,438.20	100.00	198,375.95	2.45	7,908,062.25
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,983,759.50	100.00	198,375.95	10.00	1,785,383.55
按关联方、备用金组合	6,122,678.70				6,122,678.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	8,106,438.20	100.00	198,375.95	2.45	7,908,062.25

(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	6,867,438.20	100.00	188,535.95	2.75	6,678,902.25
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,983,759.50	28.89	188,535.95	9.50	1,795,223.55
按关联方、备用金组合	4,883,678.70	71.11			4,883,678.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	6,867,438.20	100.00	188,535.95	2.75	6,678,902.25

(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			
1 至 2 年	533,759.50	53,375.95	10.00
2 至 3 年	1,450,000.00	145,000.00	10.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			

5 年以上			
合 计	1,983,759.50	198,375.95	

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	196,800.00	9,840.00	5.00
1 至 2 年	1,786,959.50	178,695.95	10.00
2 至 3 年			10.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上			100.00
合 计	1,983,759.50	188,535.95	

确定账龄组合依据的说明：本公司相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征，按不同账龄的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备。

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
按关联方、备用金组合	6,122,678.70		
合 计	6,122,678.70		

(续)

组合名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
按关联方、备用金组合	4,883,678.70		
合 计	4,883,678.70		

(4) 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
贵州西南生态产业发展有限责任公司	货款	3,326,078.70	1 年以内	41.03%	
贵州丹海建设工程有限公司	货款		1 年以内	34.50%	

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
司		2,796,600.00			
重庆旭建实业有限公司	苗木款	1,450,000.00	2-3 年	17.89%	145,000.00
重庆广阳岛开发投资有限公司	货款	533,759.50	1-2 年	6.58%	53,375.95
合计:		8,106,438.20		100.00%	198,375.95

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,106,438.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 198,375.95 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,372,792.95	100.00	6,232.00	5.00	17,366,560.95
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	124,640.00	0.72	6,232.00	5.00	118,408.00
按关联方、备用金组合	17,248,152.95	99.28			17,248,152.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	17,372,792.95	100.00	6,232.00	5.00	17,366,560.95

(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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,957,619.02	100.00	1,222.92	0.04	2,956,396.10
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	24,308.38	0.82	1,222.92	5.03	23,085.46
按关联方、备用金组合	2,933,310.64	99.18		-	2,933,310.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-			-
合 计	2,957,619.02	100.00	1,222.92	0.04	2,956,396.10

(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	124,640.00	6,232.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	124,640.00	6,232.00	5.00

(续)

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	24,158.38	1,207.92	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			30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上			100.00
合 计	24,308.38	1,222.92	

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

按关联方、备用金组合	17,248,152.95		
合 计	17,248,152.95		

(续)

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
按关联方、备用金组合	2,933,310.64		
合 计	2,933,310.64		

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	114,640.00	24,308.38
备用金	310,037.40	85,794.23
往来款	16,944,671.55	2,842,213.41
代扣代缴社保、公积金	3,444.00	5,303.00
合 计	17,372,792.95	2,957,619.02

(5) 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
贵州丹海建设工程有限公司	往来款	15,807,289.66	1 年以内	90.99	
贵州水生态产业发展有限责任公司	往来款	712,572.93	1 年以内	4.10	
重庆丹海生态环境股份有限公司北京分公司	往来款	424,318.96	1 年以内	2.44	
重庆市应用技术有限公司	保证金	114,640.00	1 年以内	0.66	5,732.00
黄选海	备用金	97,283.26	1 年以内	0.56	
合计	--	17,156,104.81		98.75	5732.00

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,830,000.00		30,830,000.00	23,830,000.00		23,830,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	30,830,000.00	30	30,830,000.00	23,830,000.00		23,830,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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	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	70.00	70.00
贵州丹海建设工程有限公司	1,830,000.00			1,830,000.00	100.00	100.00
重庆生态工程研究院有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00	70.00	70.00
合计	23,830,000.00	7,000,000.00		30,830,000.00		

注 1：重庆生态工程研究院有限公司由重庆丹海生态环境股份有限公司和重庆科学技术研究院共同出资设立，重庆丹海生态环境股份有限公司出资 700 万元，持股比例 70%，2017 年 1 月 12 日取得由重庆两江新区市场和质量监督管理局颁发的营业执照。截至 2017 年 6 月 30 日，资本金已出资到位。

4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,058,974.33	181,934.38	474,097.44	162,679.57
其他业务				

合 计	1,058,974.33	181,934.38	474,097.44	162,679.57
-----	--------------	------------	------------	------------

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	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,050,545.56	802,466.87
加: 资产减值准备	16,057.00	-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	109,127.00	155,685.48
无形资产摊销	8,929.46	7,310.22
长期待摊费用摊销	18,932.04	
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)	456,761.42	349,759.20
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)	-147,604.64	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)	4,621.56	45,689.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,016,465.54	10,927,272.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	161,684.83	13,518,720.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,438,502.43	26,244,457.70
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	29,319,058.56	67040778.20
减: 现金的期初余额	29,802,392.26	3033624.48
加: 现金等价物的期末余额		

项 目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-483,333.70	64007153.72

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项 目	期末余额	期初余额
①现金	29,319,058.56	3,033,624.48
其中：库存现金	512.60	769.40
可随时用于支付的银行存款	29,318,545.96	3,032,855.08
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	29,319,058.56	3,033,624.48
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		

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生数	上期发生数
非流动资产处置损益		-289,476.20
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	50,000.00	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	266,439.41	
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		

项 目	本期发生数	上期发生数
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-528.67	-82,302.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	316,968.08	2,128,220.85
所得税影响额	47,545.21	324,438.84
少数股东权益影响额		
合 计	269,422.87	1,803,782.01

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-2.16	-0.04	-0.04

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.52	-0.05	-0.05