

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 3—4 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 5 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 6 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 7—10 页
三、财务报表附注.....	第 11—66 页

审计报告

天健审〔2015〕7095号

杭州中艺生态环境工程有限公司全体股东：

我们审计了后附的杭州中艺生态环境工程有限公司（以下简称中艺生态公司）财务报表，包括2013年12月31日、2014年12月31日、2015年6月30日的合并及母公司资产负债表，2013年度、2014年度、2015年1—6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中艺生态公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定及财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和

公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，中艺生态公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定，公允反映了中艺生态公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1—6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、对分发和使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注的说明。中艺生态公司编制财务报表是为了满足兴源环境科技股份有限公司向中国证券监督管理委员会申请发行股份及支付现金购买资产之目的而编制，可能不适用于其他用途。本报告仅供中艺生态公司提供给上述用途相关各方使用，不得用于其它任何目的。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇一五年十月二十日

资 产 负 债 表 (资 产)

编制单位：杭州中艺生态环境工程有限公司

会企01表
单位：人民币元

资 产	注 释 号	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动资产：							
货币资金	1	37,050,511.37	36,446,113.96	97,370,160.54	92,589,966.34	154,536,564.81	148,622,726.98
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	2	184,083,249.52	184,083,249.52	183,983,956.27	183,983,956.27	142,034,624.24	142,034,624.24
预付款项	3	2,374,801.80	1,934,801.80	1,312,544.13	1,143,146.13	982,664.40	982,664.40
应收利息							
应收股利							
其他应收款	4	70,593,165.75	70,447,081.29	60,226,025.48	60,169,941.90	93,241,690.12	95,201,690.12
存货	5	574,425,232.45	573,918,748.97	507,631,629.88	507,314,591.40	234,571,456.65	234,571,456.65
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	6	3,977,940.38	3,977,940.38	459,728.00	459,728.00	587,106.45	587,106.45
流动资产合计		872,504,901.27	870,807,935.92	850,986,044.30	845,661,330.04	625,954,106.67	622,000,268.84
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	7	147,367,269.32	147,367,269.32	165,570,167.80	165,570,167.80	103,770,633.65	103,770,633.65
长期股权投资			5,500,000.00		5,500,000.00		500,000.00
投资性房地产							
固定资产	8	38,319,610.70	38,317,374.58	37,638,437.88	37,638,437.88	34,150,020.38	34,150,020.38
在建工程	9			361,050.00	361,050.00		
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	10	9,689.17	9,689.17	10,304.17	10,304.17	11,534.17	11,534.17
开发支出							
商誉							
长期待摊费用							
递延所得税资产	11	3,220,556.21	3,220,556.21	3,403,643.23	3,403,643.23	1,995,509.44	1,995,509.44
其他非流动资产							
非流动资产合计		188,917,125.40	194,414,889.28	206,983,603.08	212,483,603.08	139,927,697.64	140,427,697.64
资产总计		1,061,422,026.67	1,065,222,825.20	1,057,969,647.38	1,058,144,933.12	765,881,804.31	762,427,966.48

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：杭州中艺生态环境工程有限公司

会企01表
单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款	12	104,500,000.00	104,500,000.00	115,550,000.00	115,550,000.00	101,050,000.00	101,000,000.00
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	13	14,000,000.00	14,000,000.00	59,900,000.00	59,900,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
应付账款	14	393,481,895.83	393,481,895.83	402,899,660.01	402,899,660.01	226,564,222.96	226,564,222.96
预收款项	15	2,005,933.04	2,005,933.04	1,387,488.54	1,387,488.54	8,949,656.19	8,949,656.19
应付职工薪酬	16	1,452,360.35	1,452,360.35	3,314,710.43	3,314,710.43	1,926,181.27	1,926,181.27
应交税费	17	22,296,150.01	22,296,150.01	21,813,054.78	21,813,054.78	17,069,008.51	17,065,549.05
应付利息	18	127,022.14	127,022.14	283,051.99	283,051.99	209,918.57	209,918.57
应付股利	19	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00		
其他应付款	20	86,237,312.72	89,537,312.72	34,741,047.12	34,741,047.12	132,235,735.05	128,735,735.05
划分为持有待售的负债							
一年内到期的非流动负债	21	3,159,999.96	3,159,999.96	3,159,999.96	3,159,999.96		
其他流动负债							
流动负债合计		657,260,674.05	660,560,674.05	673,049,012.83	673,049,012.83	500,004,722.55	496,451,263.09
非流动负债：							
长期借款	22	9,216,666.75	9,216,666.75	10,796,666.73	10,796,666.73		
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	11	4,811,712.35	4,811,712.35	3,339,923.65	3,339,923.65		
其他非流动负债							
非流动负债合计		14,028,379.10	14,028,379.10	14,136,590.38	14,136,590.38		
负债合计		671,289,053.15	674,589,053.15	687,185,603.21	687,185,603.21	500,004,722.55	496,451,263.09
所有者权益（或股东权益）：							
实收资本（或股本）	23	151,000,000.00	151,000,000.00	151,000,000.00	151,000,000.00	52,200,000.00	52,200,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	24	26,490,677.82	26,490,677.82	26,490,677.82	26,490,677.82	60,290,677.82	60,290,677.82
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	25	22,689,743.61	22,689,743.61	22,689,743.61	22,689,743.61	15,691,480.96	15,691,480.96
一般风险准备							
未分配利润	26	189,952,552.09	190,453,350.62	170,603,622.74	170,778,908.48	137,694,922.98	137,794,544.61
归属于母公司所有者权益合计		390,132,973.52	390,633,772.05	370,784,044.17	370,959,329.91	265,877,081.76	265,976,703.39
少数股东权益							
所有者权益合计		390,132,973.52	390,633,772.05	370,784,044.17	370,959,329.91	265,877,081.76	265,976,703.39
负债和所有者权益总计		1,061,422,026.67	1,065,222,825.20	1,057,969,647.38	1,058,144,933.12	765,881,804.31	762,427,966.48

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：杭州中艺生态环境工程有限公司

会企02表
单位：人民币元

项 目	注释 号	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	275,710,225.07	275,710,225.07	838,865,791.18	838,865,791.18	701,398,079.32	701,398,079.32
减：营业成本	1	225,771,021.45	225,771,021.45	693,426,126.55	693,426,126.55	555,065,365.86	555,065,365.86
营业税金及附加	2	7,508,528.85	7,508,528.85	20,854,488.47	20,854,488.47	15,528,668.12	15,528,668.12
销售费用							
管理费用	3	23,061,638.30	22,742,016.02	47,656,872.30	47,472,853.51	44,234,143.52	44,231,803.52
财务费用	4	-3,910,825.85	-3,912,084.73	-10,797,679.02	-10,796,267.31	6,801,067.72	6,802,566.10
资产减值损失	5	1,001,254.72	996,623.09	8,032,610.49	8,139,553.46	5,300,027.91	5,190,027.91
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）	6	-	-	-	-	133,008.18	118,328.73
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）		22,276,607.80	22,604,120.59	79,693,372.39	79,769,036.50	74,581,814.37	74,677,976.54
加：营业外收入	7	23,279.22	23,279.22	1,534,025.19	1,534,025.19	7,426,654.60	7,426,654.60
其中：非流动资产处置利得	7			1,425.19	1,425.19		
减：营业外支出	8	165,536.36	165,536.36	745,192.75	745,192.75	439,510.85	439,510.85
其中：非流动资产处置损失	8	6,659.54	6,659.54	17,537.48	17,537.48	2,567.30	2,567.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,136,350.66	22,461,863.45	80,482,204.83	80,557,868.94	81,568,958.12	81,665,120.29
减：所得税费用	9	2,787,421.31	2,787,421.31	10,575,242.42	10,575,242.42	12,820,509.90	12,817,050.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,348,929.35	19,674,442.14	69,906,962.41	69,982,626.52	68,748,448.22	68,848,069.85
归属于母公司所有者的净利润		19,348,929.35	19,674,442.14	69,906,962.41	69,982,626.52	68,748,448.22	68,848,069.85
少数股东损益							
五、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							
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动							
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所享有的份额							
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：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所享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		19,348,929.35	19,674,442.14	69,906,962.41	69,982,626.52	68,748,448.22	68,848,069.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,348,929.35	19,674,442.14	69,906,962.41	69,982,626.52	68,748,448.22	68,848,069.85
归属于少数股东的综合收益总额							
七、每股收益：							
（一）基本每股收益		0.13		0.47		0.80	
（二）稀释每股收益		0.13		0.47		0.80	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：杭州中艺生态环境工程有限公司

会企03表
单位：人民币元

项 目	注释号	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		201,652,600.86	201,652,600.86	477,540,752.27	477,540,752.27	552,948,221.69	552,948,221.69
收到的税费返还		-	-	-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	1	63,997,698.82	103,496,231.03	153,892,138.42	160,636,682.10	262,167,475.03	249,014,612.66
经营活动现金流入小计		265,650,299.68	305,148,831.89	631,432,890.69	638,177,434.37	815,115,696.72	801,962,834.35
购买商品、接受劳务支付的现金		240,510,427.78	239,880,982.78	493,563,544.90	493,266,506.42	494,535,977.54	494,535,977.54
支付给职工以及为职工支付的现金		10,275,505.17	10,275,505.17	17,144,455.04	17,144,455.04	10,297,503.36	10,297,503.36
支付的各项税费		10,533,393.36	10,533,393.36	24,130,298.65	24,123,701.79	31,184,266.26	31,183,766.26
支付其他与经营活动有关的现金	2	110,536,636.62	146,491,317.04	213,970,298.41	215,007,151.31	263,089,218.04	255,286,730.73
经营活动现金流出小计		371,855,962.93	407,181,198.35	748,828,597.00	749,541,814.56	799,106,965.20	791,303,977.89
经营活动产生的现金流量净额		-106,205,663.25	-102,032,366.46	-117,395,706.31	-111,364,380.19	16,008,731.52	10,658,856.46
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		-	-	-	-	133,008.18	118,328.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	12,000.00	12,000.00	-	-
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		-	-	12,000.00	12,000.00	133,008.18	118,328.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,261,870.06	1,259,370.06	21,508,989.40	21,508,989.40	14,255,983.83	14,255,983.83
投资支付的现金		-	-	-	5,000,000.00	-	500,000.00
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		1,261,870.06	1,259,370.06	21,508,989.40	26,508,989.40	14,255,983.83	14,755,983.83
投资活动产生的现金流量净额		-1,261,870.06	-1,259,370.06	-21,496,989.40	-26,496,989.40	-14,122,975.65	-14,637,655.10
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金		-	-	65,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00
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		90,500,000.00	90,500,000.00	131,350,000.00	131,350,000.00	141,890,000.00	141,840,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	3	170,026,899.77	170,026,899.77	154,064,326.00	154,064,326.00	75,327,500.50	75,327,500.50
筹资活动现金流入小计		260,526,899.77	260,526,899.77	350,414,326.00	350,414,326.00	282,217,500.50	282,167,500.50
偿还债务支付的现金		103,129,999.98	103,129,999.98	102,893,333.31	102,843,333.31	93,340,000.00	93,340,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,545,515.78	5,545,515.78	9,252,971.84	9,250,654.33	5,896,736.19	5,896,019.51
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	4	57,407,453.54	57,407,453.54	165,900,000.00	165,900,000.00	125,850,992.50	125,800,992.50
筹资活动现金流出小计		166,082,969.30	166,082,969.30	278,046,305.15	277,993,987.64	225,087,728.69	225,037,012.01
筹资活动产生的现金流量净额		94,443,930.47	94,443,930.47	72,368,020.85	72,420,338.36	57,129,771.81	57,130,488.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-	-	-	961,010.00
五、现金及现金等价物净增加额							
加：期初现金及现金等价物余额		-13,023,602.84	-8,847,806.05	-66,524,674.86	-65,441,031.23	58,015,527.68	53,151,689.85
加：期初现金及现金等价物余额		36,107,127.55	31,326,933.35	102,631,802.41	96,767,964.58	43,616,274.73	43,616,274.73
六、期末现金及现金等价物余额							
		23,083,524.71	22,479,127.30	36,107,127.55	31,326,933.35	102,631,802.41	96,767,964.58
法定代表人：		主管会计工作的负责人：		会计机构负责人：			

合并所有者权益变动表

编制单位：杭州中艺生态环境工程有限公司

会合04表
单位：人民币元

项 目	2015年1-6月										少数股东 权益	所有者 权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备			未分配 利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	151,000,000.00				26,490,677.82				22,669,743.61		170,603,622.74		370,784,044.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	151,000,000.00				26,490,677.82				22,669,743.61		170,603,622.74		370,784,044.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											19,348,929.35		19,348,929.35
(一) 综合收益总额											19,348,929.35		19,348,929.35
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的资本													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	151,000,000.00				26,490,677.82				22,669,743.61		189,952,552.09		390,132,973.52

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：杭州中孚生态环境工程有限公司

会合04表
单位：人民币元

项 目	2014年度											2013年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	所有者 权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减：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	权益 合计		实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减：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	权益 合计		
	优先 股	永续 债	其他										优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	52,200,000.00				60,290,677.82			15,691,480.96		137,694,822.98	285,877,081.76	24,160,000.00				21,076,548.82			8,806,673.97		75,831,281.75	129,874,505.54			
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年期初余额	52,200,000.00				60,290,677.82			15,691,480.96		137,694,822.98	285,877,081.76	24,160,000.00				21,076,548.82			8,806,673.97		75,831,281.75	129,874,505.54			
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	98,800,000.00				-33,800,000.00			6,998,282.65		32,908,699.76	104,906,962.41	28,040,000.00				39,214,128.00			6,884,806.99		61,863,641.23	136,002,576.22			
(一) 综合收益总额										69,906,962.41	69,906,962.41										68,748,448.22	68,748,448.22			
(二) 所有者投入和减少资本	7,800,000.00				57,200,000.00						65,000,000.00	7,800,000.00				59,454,128.00						67,254,128.00			
1. 所有者投入的资本	7,800,000.00				57,200,000.00						65,000,000.00	7,800,000.00				57,200,000.00						65,000,000.00			
2. 其他权益工具持有者投入资本																									
3. 股份支付计入所有者权益的金额																2,254,128.00						2,254,128.00			
4. 其他																									
(三) 利润分配								6,998,282.65		-38,998,282.65	-30,000,000.00								6,884,806.99		-6,884,806.99				
1. 提取盈余公积								6,998,282.65		-6,998,282.65									6,884,806.99		-6,884,806.99				
2. 提取一般风险准备																									
3. 对所有者(或股东)的分配										-30,000,000.00	-30,000,000.00														
4. 其他																									
(四) 所有者权益内部结转	91,000,000.00				-91,000,000.00							20,240,000.00				-20,240,000.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	91,000,000.00				-91,000,000.00							20,240,000.00				-20,240,000.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 其他																									
(五) 专项储备																									
1. 本期提取																									
2. 本期使用																									
(六) 其他																									
四、本期末余额	151,000,000.00				26,490,677.82			22,689,743.61		170,603,622.74	370,784,044.17	52,200,000.00				60,290,677.82			15,691,480.96		137,694,822.98	285,877,081.76			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：杭州中艺生态环境工程有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	2015年1-6月										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	151,000,000.00				26,490,677.82				22,689,743.61	170,778,908.48	370,959,329.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	151,000,000.00				26,490,677.82				22,689,743.61	170,778,908.48	370,959,329.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										19,674,442.14	19,674,442.14
(一) 综合收益总额										19,674,442.14	19,674,442.14
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	151,000,000.00				26,490,677.82				22,689,743.61	190,453,350.62	390,633,772.05

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：杭州中艺生态环境工程有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	2014年度										2013年度											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计
		优先 股	永续 债	其他									优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	52,200,000.00				60,290,677.82				15,691,480.96	137,794,544.61	265,976,703.39	24,160,000.00				21,076,549.82				8,806,673.97	75,831,281.75	129,874,505.54
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	52,200,000.00				60,290,677.82				15,691,480.96	137,794,544.61	265,976,703.39	24,160,000.00				21,076,549.82				8,806,673.97	75,831,281.75	129,874,505.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	98,800,000.00				-33,800,000.00			6,998,262.65	32,984,363.87	104,982,626.52	28,040,000.00				39,214,128.00					6,884,806.99	61,963,262.86	136,102,197.85
(一) 综合收益总额										69,982,626.52	69,982,626.52										68,848,069.85	68,848,069.85
(二) 所有者投入和减少资本	7,800,000.00				57,200,000.00						65,000,000.00	7,800,000.00				59,454,128.00						67,254,128.00
1. 所有者投入的资本	7,800,000.00				57,200,000.00						65,000,000.00	7,800,000.00				57,200,000.00						65,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																2,254,128.00						2,254,128.00
4. 其他																						
(三) 利润分配								6,998,262.65	-36,998,262.65	-30,000,000.00										6,884,806.99	-6,884,806.99	
1. 提取盈余公积								6,998,262.65	-6,998,262.65											6,884,806.99	-6,884,806.99	
2. 对所有者(或股东)的分配									-30,000,000.00	-30,000,000.00												
3. 其他																						
(四) 所有者权益内部结转	91,000,000.00				-91,000,000.00							20,240,000.00				-20,240,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	91,000,000.00				-91,000,000.00							20,240,000.00				-20,240,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 其他																						
(五) 专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
(六) 其他																						
四、本期期末余额	151,000,000.00				26,490,677.82			22,689,743.61	170,778,908.48	370,959,329.91	52,200,000.00				60,290,677.82					15,691,480.96	137,794,544.61	265,976,703.39
法定代表人：	主管会计工作的负责人：										会计机构负责人：											

杭州中艺生态环境工程有限公司

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州中艺生态环境工程有限公司（以下简称公司或本公司）原系自然人吴云和詹轲媛共同出资组建的有限责任公司，于 1993 年 5 月 18 日在杭州市江干区工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330002010658 的企业法人营业执照，注册资本 118 万元。后经多次增资和股权转让，公司现持有注册号为 330100000002759 的营业执照，公司现有注册资本 15,100 万元，实收资本 15,100 万元，总部位于浙江省杭州市。

本公司属生态环境建设行业。本公司经营范围：服务：承接环境工程、水处理工程，园林绿化工程施工、设计及绿化养护管理，市政公用工程施工总承包，园林仿古建筑工程专业承包，环保工程专业承包，城市及道路照明工程专业承包，体育场地设施工程专业承包，物业管理，承办展览；批发、零售：园林建设构配件，植物，花卉，山石，盆景。主要产品或提供的劳务：生态工程建设、园林景观建设和园林景观设计。

本财务报表业经公司 2015 年 10 月 20 日董事会批准对外报出。

本公司将杭州玉树田景观设计有限公司和湖州利阳农业科技有限公司共 2 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：根据各方签署的《兴源环境科技股份有限公司与吴劼、双兴棋关于发行股份及支付现金购买杭州中艺生态环境工程有限公司 100%股权意向协议书》，本公司拟被置入上市公司范畴，因本公司与上市公司不属于同一行业，本财务报表未采用与兴源环境科技股份有限公司完全相同的会计政策和会计估计编制。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2013 年 1 月 1 日起至 2015 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下

列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相

关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 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，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大

不利变化使公司可能无法收回投资成本。

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。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，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。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5

1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货分为原材料、工程施工、周转材料、消耗性生物资产等。其中，消耗性生物资产为绿化苗木。

2. 发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 工程施工成本的具体核算方法：以工程项目为核算对象，按支出分别核算各工程项目的工程施工成本。期末，工程施工成本根据完工百分比法确认的营业收入，配比结转至营业成本。

4. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合

并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十二) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输工具	年限平均法	5	5	19

其他设备	年限平均法	5	5	19
------	-------	---	---	----

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益

性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。本公司核算的主要为消耗性生物资产。

2. 生物资产按照成本计量。

3. 消耗性生物资产在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出，计入当期损益。苗木在达到以下一种状态，即视为已达到郁闭：

(1) 在确定苗木大田种植的株行距时，综合考虑苗木生长速度、生产成本等因素，合理配给植株生长空间。按以往经验及本公司对苗木质量的要求，在苗木达到出圃标准时，取其出圃起点规格的各数据进行郁闭度的测算。

(2) 用特定容器培育的苗木，视为已达到郁闭。

4. 收获或出售消耗性生物资产时采用月末一次加权平均法结转成本。

5. 公司至少应当于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值(即在日常活动中，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)低于其账面价值的，应当按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并确认为当期损失。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

(十七) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其

中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，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；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债

的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十一) 收入

(1) 建造合同

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

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

3) 公司提供建造服务的BT(建设-移交)项目。建造期间对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号-建造合同》确认相关的收入和成本。建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认长期应收款；未提供建造服务的，应按照建造过程中支付的工程价款等

考虑合同规定，确定长期应收款。其中，长期应收款应采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

4) 确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

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

(2) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(4) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要提供园林建设和设计服务。园林建设的收入确认适用《企业会计准则第 15 号-建造合同》。设计服务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定提供设计服务，且服务收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，服务相关的成本能够可靠地计量。

(二十二) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%
营业税	应纳税营业额	建筑业按 3%，服务业按 5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%

教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2015年1-6月	2014年	2013年
本公司	15%	15%	15%
除本公司以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合下发的《关于认定杭州罗莱迪思照明系统有限公司等 535 家企业为 2013 年第一批高新技术企业的通知》（浙科发高（2013）292 号），公司被认定为高新技术企业，自 2013 年 1 月 1 日起 3 年内减按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

本财务报表附注的期初数指 2015 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2015 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2015 年 1-6 月。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	127,848.56	53,183.25
银行存款	22,955,676.15	95,953,944.30
其他货币资金	13,966,986.66	1,363,032.99
合 计	37,050,511.37	97,370,160.54

(2) 其他说明

期末货币资金中包含保函保证金、农民工工资保证金、票据保证金及信用证保证金等使用受限的金额 13,966,986.66 元；期初货币资金中包含质押的定期存单、保函保证金及农民工工资保证金等使用受限的金额 61,263,032.99 元。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	205,553,624.23	100.00	21,470,374.71	10.45	184,083,249.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	205,553,624.23	100.00	21,470,374.71	10.45	184,083,249.52

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	206,674,911.14	100.00	22,690,954.87	10.98	183,983,956.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	206,674,911.14	100.00	22,690,954.87	10.98	183,983,956.27

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	140,761,983.67	7,038,099.19	5.00	136,243,292.31	6,812,164.62	5.00
1-2 年	25,718,332.71	2,571,833.27	10.00	31,523,429.34	3,152,342.94	10.00
2-3 年	30,571,908.76	6,114,381.76	20.00	28,898,901.41	5,779,780.28	20.00
3-4 年	5,510,677.21	2,755,338.61	50.00	6,125,242.10	3,062,621.05	50.00
4 年以上	2,990,721.88	2,990,721.88	100.00	3,884,045.98	3,884,045.98	100.00
小 计	205,553,624.23	21,470,374.71	10.45	206,674,911.14	22,690,954.87	10.98

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,220,580.16 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
清远市代建项目管理局	25,558,451.32	12.43	4,828,210.48
江苏花开富贵投资发展有限公司	11,795,000.00	5.74	979,500.00
南开大学	11,238,015.40	5.47	561,900.77
天津泰达发展有限公司	9,284,970.67	4.52	464,248.53
芜湖伟星房地产开发有限公司	8,808,026.44	4.29	628,421.32
小 计	66,684,463.83	32.45	7,462,281.10

3. 预付款项

(1) 账龄分析

明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,974,731.03	83.15		1,974,731.03	1,167,814.13	88.97		1,167,814.13
1-2 年	400,070.77	16.85		400,070.77	144,730.00	11.03		144,730.00
合 计	2,374,801.80	100.00		2,374,801.80	1,312,544.13	100.00		1,312,544.13

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
天津神农种业有限责任公司	758,100.00	31.92
德清高秀园艺有限公司	440,000.00	18.53
苏州市润晨建筑装饰有限公司	320,000.00	13.47
宋旂丹	246,000.00	10.36
苏州市兴相人力资源职介有限公司	234,867.51	9.89
小 计	1,998,967.51	84.17

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	80,110,403.83	100.00	9,517,238.08	11.88	70,593,165.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	80,110,403.83	100.00	9,517,238.08	11.88	70,593,165.75

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	67,523,428.68	100.00	7,295,403.20	10.80	60,228,025.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	67,523,428.68	100.00	7,295,403.20	10.80	60,228,025.48

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	46,000,773.84	2,300,038.70	5.00	49,704,778.43	2,485,238.93	5.00
1-2 年	24,791,161.45	2,479,116.14	10.00	10,206,619.89	1,020,661.99	10.00
2-3 年	3,712,031.38	742,406.28	20.00	3,821,835.10	764,367.02	20.00
3-4 年	3,221,520.40	1,610,760.20	50.00	1,530,120.00	765,060.00	50.00
4 年以上	2,384,916.76	2,384,916.76	100.00	2,260,075.26	2,260,075.26	100.00
小 计	80,110,403.83	9,517,238.08	11.88	67,523,428.68	7,295,403.20	10.80

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,221,834.88 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
履约保证金及投标保证金	35,012,120.67	36,837,535.79
拆借款	21,230,044.28	13,389,698.33
应收暂付款	12,512,873.98	6,655,974.25
押金保证金	6,511,588.91	6,855,537.78
备用金	3,065,350.98	1,978,744.44
其他	1,778,425.01	1,805,938.09
合 计	80,110,403.83	67,523,428.68

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
苍南县县城建设开发有限公司	履约保证金	11,866,972.00	1-2 年	14.81	1,186,697.20
绍兴市园林建设有限公司	拆借款	5,861,920.45	1 年以内	7.32	293,096.02
新疆庆安建设工程有限公司	拆借款	4,015,273.83	1 年以内	5.01	200,763.69
铜陵市住房和城乡建设委员会	履约保证金	4,000,000.00	1 年以内	4.99	200,000.00
惠州市长鸿装饰材料有限公司	拆借款	4,000,000.00	1 年以内	4.99	200,000.00
小 计		29,744,166.28		37.12	2,080,556.91

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	506,483.48		506,483.48	317,038.48		317,038.48
建造合同形成的已完工未结算资产	573,918,748.97		573,918,748.97	507,314,591.40		507,314,591.40
合 计	574,425,232.45		574,425,232.45	507,631,629.88		507,631,629.88

(2) 期末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	1,797,849,151.78
累计已确认毛利	483,453,531.78
减：预计损失	
已办理结算的金额	1,707,383,934.59
建造合同形成的已完工未结算资产	573,918,748.97

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税	3,493,239.99	137,745.93
待抵扣增值税进项税	484,700.39	321,982.07
合 计	3,977,940.38	459,728.00

7. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
大丰市斗龙港生态公园建设工程BT项目(一期)	140,678,555.27		140,678,555.27	155,866,630.61		155,866,630.61	10%-13%
郑东新区四港联动大道生态廊道工程BT项目	6,688,714.05		6,688,714.05	9,703,537.19		9,703,537.19	10%-13%
合 计	147,367,269.32		147,367,269.32	165,570,167.80		165,570,167.80	

(2) 其他说明

1) 公司以BT方式承建大丰市斗龙港生态公园建设工程一期项目，回购期限为3年（不含建设期），由对方分期付款。根据项目累计造价及回购支付安排，期末应收大丰市斗龙港生态公园建设工程款160,901,254.46元及未确认融资收益20,222,699.19元，共计140,678,555.27元。

2) 公司以BT方式承建郑东新区四港联动大道生态廊道工程项目，回购期限为5年（不含建设期），由对方分期付款。根据工程累计造价及回购支付安排，期末应收郑东新区四港联动大道生态廊道工程款7,346,600.00元及未确认融资收益657,885.95元，共计

6,688,714.05 元。

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	36,344,763.40	1,987,307.00	4,708,219.46	1,252,213.69	44,292,503.55
本期增加金额	1,166,539.89		262,444.15	132,631.40	1,561,615.44
1) 购置			262,444.15	132,631.40	395,075.55
2) 在建工程转入	1,166,539.89				1,166,539.89
本期减少金额			8,230.00	131,718.00	139,948.00
1) 处置或报废			8,230.00	131,718.00	139,948.00
期末数	37,511,303.29	1,987,307.00	4,962,433.61	1,253,127.09	45,714,170.99
累计折旧					0.00
期初数	963,179.72	1,851,825.40	3,020,624.86	818,435.69	6,654,065.67
本期增加金额	499,705.41	8,408.54	286,512.39	79,156.74	873,783.08
1) 计提	499,705.41	8,408.54	286,512.39	79,156.74	873,783.08
本期减少金额			7,818.50	125,469.96	133,288.46
1) 处置或报废			7,818.50	125,469.96	133,288.46
期末数	1,462,885.13	1,860,233.94	3,299,318.75	772,122.47	7,394,560.29
账面价值					
期末账面价值	36,048,418.16	127,073.06	1,663,114.86	481,004.62	38,319,610.70
期初账面价值	35,381,583.68	135,481.60	1,687,594.60	433,778.00	37,638,437.88

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
办公楼	31,539,475.42	办理过程中
小 计	31,539,475.42	

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程				361,050.00		361,050.00
合 计				361,050.00		361,050.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
零星工程		361,050.00	805,489.89	1,166,539.89		
小 计		361,050.00	805,489.89	1,166,539.89		

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
零星工程						
小 计						

10. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	12,300.00	12,300.00
本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	12,300.00	12,300.00
累计摊销		
期初数	1,995.83	1,995.83
本期增加金额	615.00	615.00
1) 计提	615.00	615.00
本期减少金额		

1) 处置		
期末数	2,610.83	2,610.83
账面价值		
期末账面价值	9,689.17	9,689.17
期初账面价值	10,304.17	10,304.17

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	期末数		期初数	
	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	21,470,374.71	3,220,556.21	22,690,954.87	3,403,643.23
合 计	21,470,374.71	3,220,556.21	22,690,954.87	3,403,643.23

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
BT 项目融资收益	32,078,082.30	4,811,712.35	22,266,157.64	3,339,923.65
合 计	32,078,082.30	4,811,712.35	22,266,157.64	3,339,923.65

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证及质押借款	54,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	28,000,000.00	5,000,000.00
保证及抵押、质押借款	13,000,000.00	25,550,000.00
保证及抵押借款	9,500,000.00	15,000,000.00
合 计	104,500,000.00	115,550,000.00

13. 应付票据

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

银行承兑汇票	14,000,000.00	59,900,000.00
合 计	14,000,000.00	59,900,000.00

14. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
工程款	393,481,895.83	402,899,660.01
合 计	393,481,895.83	402,899,660.01

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
俞小庆	1,744,282.06	款项尚未结算
合肥安娜美建材有限公司	1,570,145.00	款项尚未结算
王军华	1,305,880.00	款项尚未结算
杭州雷雨建筑劳务有限公司	1,258,000.00	款项尚未结算
小 计	5,878,307.06	

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
工程款	2,005,933.04	1,387,488.54
合 计	2,005,933.04	1,387,488.54

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,084,473.65	7,596,797.27	9,320,434.18	1,360,836.74
离职后福利—设定提存计划	230,236.78	666,089.27	804,802.44	91,523.61
合 计	3,314,710.43	8,262,886.54	10,125,236.62	1,452,360.35

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,856,608.92	6,834,882.71	8,443,821.75	1,247,669.88
职工福利费		76,660.36	76,660.36	
社会保险费	192,823.31	506,578.48	620,278.16	79,123.63
其中： 医疗保险费	165,482.69	433,120.19	530,698.27	67,904.61
工伤保险费	10,072.86	28,298.10	34,237.64	4,133.32
生育保险费	17,267.76	45,160.19	55,342.25	7,085.70
住房公积金		111,048.14	111,048.14	
工会经费和职工教育经费	35,041.42	67,627.58	68,625.77	34,043.23
小 计	3,084,473.65	7,596,797.27	9,320,434.18	1,360,836.74

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	201,457.18	610,665.31	729,456.00	82,666.49
失业保险费	28,779.60	55,423.96	75,346.44	8,857.12
小 计	230,236.78	666,089.27	804,802.44	91,523.61

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
营业税	20,726,575.18	20,179,131.06
代扣代缴个人所得税	527,568.28	677,836.83
城市维护建设税	322,541.19	284,220.10
房产税	315.00	315.00
土地使用税	33.31	33.31
教育费附加	156,646.62	140,223.29
地方教育附加	186,280.37	175,331.49
地方水利建设基金	371,028.25	352,457.85
印花税	5,161.81	3,296.14
河道管理费	0.00	209.71
合 计	22,296,150.01	21,813,054.78

18. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	18,730.32	25,902.14
短期借款应付利息	101,870.00	249,379.21
一年内到期的长期借款利息	6,421.82	7,770.64
合 计	127,022.14	283,051.99

19. 应付股利

(1) 明细情况

单位名称	期末数	期初数
吴劼	10,690,540.00	10,690,540.00
双兴棋	7,073,455.00	7,073,455.00
信达股权投资（天津）有限公司	4,288,506.00	4,288,506.00
杭州钱江中小企业创业投资有限公司	2,324,252.00	2,324,252.00
杭州立阳投资管理合伙企业（有限合伙）	2,195,417.00	2,195,417.00
王森	1,010,302.00	1,010,302.00
杭州茂信合利股权投资合伙企业（有限合伙）	800,000.00	800,000.00
盛国祥	449,273.00	449,273.00
吕勤	333,768.00	333,768.00
谢新华	244,115.00	244,115.00
新疆硕源天山股权投资有限合伙企业	200,000.00	200,000.00
孙坚	200,000.00	200,000.00
任海斌	100,000.00	100,000.00
黄斌	90,372.00	90,372.00
合 计	30,000,000.00	30,000,000.00

(2) 账龄 1 年以上的应付股利

根据公司 2014 年 6 月股东会决议，全体股东为支持公司业务发展，同意将 80%股利即 2,400 万元无偿借予公司用于经营；剩余的 20%股利，公司因经营需要尚未支付。

20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	48,507,764.16	12,930,000.00
应付暂收款	33,324,418.68	14,642,982.15
应付垫付款	3,316,195.73	2,431,846.71
其他	1,088,934.15	4,736,218.26
合 计	86,237,312.72	34,741,047.12

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	3,159,999.96	3,159,999.96
合 计	3,159,999.96	3,159,999.96

22. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	9,216,666.75	10,796,666.73
合 计	9,216,666.75	10,796,666.73

23. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
吴劼	48,936,800.00	48,936,800.00	19,443,700.00
双兴棋	32,376,000.00	32,376,000.00	12,865,600.00
信达股权投资(天津)有限公司	19,630,000.00	19,630,000.00	7,800,000.00
杭州钱江中小企业创业投资有限公司	10,642,300.00	10,642,300.00	4,226,800.00
杭州立阳投资管理合伙企业(有限合伙)	10,053,000.00	10,053,000.00	3,992,400.00
王森	4,622,500.00	4,622,500.00	1,837,900.00

盛国祥	2,055,000.00	2,055,000.00	817,400.00
吕勤	1,526,400.00	1,526,400.00	607,300.00
谢新华	1,117,400.00	1,117,400.00	444,000.00
黄斌	410,600.00	410,600.00	164,900.00
杭州茂信合利股权投资合伙企业(有限合伙)	12,080,000.00	12,080,000.00	
新疆硕源天山股权投资有限合伙企业	3,020,000.00	3,020,000.00	
孙坚	3,020,000.00	3,020,000.00	
任海斌	1,510,000.00	1,510,000.00	
合计	151,000,000.00	151,000,000.00	52,200,000.00

(2) 其他说明

1) 2013 年度

① 根据公司 2013 年 5 月 31 日股东会决议和各方签署的《股权转让协议》，吴劼将其持有的其中 117.78 万元股权转让给杭州立阳投资管理合伙企业（有限合伙），24.16 万元股权转让给谢新华；葛韩亮、何庆裕和钟江波分别将持有的 51.5 万元股权、24 万元股权和 24 万元股权共计 99.5 万元股权，转让给杭州立阳投资管理合伙企业（有限合伙）。公司已办妥工商变更登记手续。

② 根据公司 2013 年 6 月股东会决议和章程修正案的规定，公司以资本公积向全体出资者转增实收资本 2,024.00 万元。该次增资已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2013 年 6 月 7 日出具《验资报告》（天健验（2013）172 号）。公司已于 2013 年 6 月 17 日办妥工商变更登记手续。

③ 根据公司 2013 年 7 月股东会决议和修改后章程的规定，公司增加注册资本 1,560 万元，由信达股权投资(天津)有限公司分两期于 2013 年 12 月 31 日之前缴足。公司已收到第一期新增注册资本出资款 6,500 万元，其中 780 万元计入实收资本，余额 5,720 万元作为资本溢价计入资本公积。变更后注册资本为 6,000 万元，实收资本为 5,220 万元。该次增资已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2013 年 7 月 22 日出具《验资报告》（天健验（2013）217 号）。公司已于 2013 年 8 月 12 日办妥工商变更手续。

2) 2014 年度

① 根据公司 2014 年 2 月股东会决议、章程修正案及各方签署的转让协议，信达股权投资(天津)有限公司将其持有的出资权 780 万元分别转让给杭州茂信合利股权投资合伙企业

(有限合伙)480 万元、新疆硕源天山股权投资有限合伙企业 120 万元、孙坚 120 万元和任海斌 60 万元。公司已收到上述股东缴纳的出资款 6,500 万元，其中 780 万元作为新增注册资本计入实收资本，余额 5,720 万元作为资本溢价计入资本公积。该次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（天健验〔2014〕24 号）。公司已于 2014 年 2 月 20 日办妥工商变更登记手续。

② 根据公司 2014 年 3 月股东会决议和章程修正案的规定，公司以资本公积 5,000 万元向全体出资者按出资比例转增实收资本 5,000 万元。公司已于 2014 年 4 月 2 日办妥工商变更登记手续。

③ 根据公司 2014 年 6 月股东会决议和章程修正案的规定，公司以资本公积 4,100 万元向全体出资者按出资比例转增实收资本 4,100 万元。公司已于 2014 年 6 月 9 日办妥工商变更登记手续。

24. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2015. 6. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
资本溢价	23,848,000.00	23,848,000.00	57,648,000.00
其他资本公积	2,642,677.82	2,642,677.82	2,642,677.82
合 计	26,490,677.82	26,490,677.82	60,290,677.82

(2) 其他说明

1) 2013 年度

① 根据公司 2013 年 6 月股东会决议和章程修正案的规定，公司以资本公积向全体出资者转增实收资本 2,024 万元。

② 根据公司 2013 年 7 月股东会决议和修改后章程的规定，由信达股权投资(天津)有限公司合计出资 13,000 万元，共认购新增股本 1,560 万元，形成资本公积（资本溢价）11,440 万元。本期收到第一期出资款 6,500 万元，认购新增股本 780 万元，形成资本公积（资本溢价）5,720 万元。

③ 本期减少 2,254,128.00 元系公司确认股份支付的服务费用 2,254,128.00 元，计入资本公积—其他资本公积。

2) 2014 年度

①根据公司 2014 年 2 月股东会决议、章程修正案及各方签署的转让协议，信达股权投资(天津)有限公司将其持有的第二期出资权转让给杭州茂信合利股权投资合伙企业(有限合伙)480 万元、新疆硕源天山股权投资有限合伙企业 120 万元、孙坚 120 万元和任海斌 60 万元。本期收到出资款 6,500 万元，认购新增股本 780 万元，形成资本公积(资本溢价)5,720 万元。

② 根据 2014 年 3 月和 6 月的股东会决议，公司以资本公积转增实收资本，相应减少资本公积 9,100 万元。

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2015. 6. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
法定盈余公积	22,689,743.61	22,689,743.61	15,691,480.96
合 计	22,689,743.61	22,689,743.61	15,691,480.96

(2) 其他说明

2014 年、2013 年分别按照母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积为 6,998,262.65 元、6,884,806.99 元。

26. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2015. 6. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
期初未分配利润	170,603,622.74	137,694,922.98	75,831,281.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,348,929.35	69,906,962.41	68,748,448.22
减：提取法定盈余公积		6,998,262.65	6,884,806.99
应付普通股股利		30,000,000.00	
期末未分配利润	189,952,552.09	170,603,622.74	137,694,922.98

(2) 其他说明

根据公司 2014 年 6 月股东会决议，向全体投资者分配现金股利共计 3,000 万元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2015 年 1-6 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	275,710,225.07	225,771,021.45	838,865,791.18	693,426,126.55	701,398,079.32	555,085,365.86
合 计	275,710,225.07	225,771,021.45	838,865,791.18	693,426,126.55	701,398,079.32	555,085,365.86

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2015 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
苍南县县城建设开发有限公司	33,134,404.45	12.02
湖州吴兴南太湖建设投资有限公司	31,189,916.15	11.31
南开大学	27,500,000.00	9.97
郑州市郑东新区管理委员会建设投资项目管理中心	16,975,000.00	6.16
舟山浙能置业有限公司	14,521,319.60	5.27
小 计	123,320,640.20	44.73

2) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
临沂未来科技城开发建设集团有限公司	126,998,090.79	15.14
佛山市新城开发建设有限公司	63,342,000.00	7.55
苍南县县城建设开发有限公司	56,801,836.20	6.77
衢州瑞宏置业有限公司	42,300,000.00	5.04
天津海河教育园区投资开发有限公司	36,908,396.70	4.40
小 计	326,350,323.69	38.90

3) 2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
大丰市专业市场现代服务业集聚区管理委员会	142,162,561.27	20.27
天津海河教育园区投资开发有限公司	63,974,554.28	9.12

天津泰达发展有限公司	39,828,659.40	5.68
中欧地产集团永嘉房地产开发有限公司	29,248,228.50	4.17
杭州市城东新城建设投资有限公司	18,536,126.95	2.64
小 计	293,750,130.40	41.88

2. 营业税金及附加

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
营业税	6,745,248.06	18,764,687.38	13,905,910.36
城市维护建设税	426,018.18	1,153,663.21	928,006.86
教育费附加	202,357.44	560,774.32	412,242.67
地方教育费附加	134,904.97	375,153.85	282,425.43
河道管理费	0.00	209.71	82.80
合 计	7,508,528.65	20,854,488.47	15,528,668.12

3. 管理费用

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
职工薪酬	4,311,396.29	10,867,582.97	5,810,347.30
研发费用	15,233,352.93	29,771,617.36	27,172,454.62
业务招待费	331,559.02	764,670.61	1,111,809.00
差旅费及汽车费用	603,119.59	2,138,974.81	1,995,704.62
办公费	578,634.03	842,789.06	1,399,547.50
折旧及无形资产摊销	600,886.20	937,346.38	410,182.55
中介机构费	667,373.58	931,073.81	2,742,319.80
各项税费	248,250.15	297,140.41	155,722.58
股权激励费			2,254,128.00
其他	487,066.51	1,105,676.89	1,181,927.55
合 计	23,061,638.30	47,656,872.30	44,234,143.52

4. 财务费用

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	6,670,039.70	11,371,779.26	6,256,064.34
担保费	587,007.04	795,998.00	649,008.44
手续费	91,282.42	187,922.48	424,021.32
减:利息收入	962,053.49	887,221.12	528,026.38
减:融资收益	10,297,101.52	22,266,157.64	
合 计	-3,910,825.85	-10,797,679.02	6,801,067.72

5. 资产减值损失

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	1,001,254.72	8,032,610.49	5,300,027.91
合 计	1,001,254.72	8,032,610.49	5,300,027.91

6. 投资收益

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
理财产品投资收益			133,008.18
合 计			133,008.18

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计		1,425.19	
其中:固定资产处置利得		1,425.19	
政府补助	20,000.00	1,532,600.00	4,213,310.00
赔偿款			3,213,344.60
其他	3,279.22		
合 计	23,279.22	1,534,025.19	7,426,654.60

(2) 政府补助明细

补助项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	与资产相关/ 与收益相关
杭州高新技术产业开发区江干科技经济园管理委员会财政资助			3,987,000.00	与收益相关
江干区经济工作暨招商引资会议奖励		800,000.00		与收益相关
杭州市网上技术市场成果转化项目补助		360,000.00		与收益相关
其他各项资助和奖励	20,000.00	372,600.00	226,310.00	与收益相关
小计	20,000.00	1,532,600.00	4,213,310.00	

8. 营业外支出

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
非流动资产处置损失合计	6,659.54	17,537.48	2,567.30
其中：固定资产处置损失	6,659.54	17,537.48	2,567.30
地方水利建设基金	148,876.82	547,632.91	424,942.92
对外捐赠	10,000.00	0.00	12,000.00
罚款支出	0.00	180,022.36	0.63
合计	165,536.36	745,192.75	439,510.85

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
当期所得税费用	1,132,545.59	8,643,452.56	12,204,868.17
递延所得税费用	1,654,875.72	1,931,789.86	615,641.73
合计	2,787,421.31	10,575,242.42	12,820,509.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
利润总额	22,136,350.66	80,482,204.83	81,568,958.12
按适用税率计算的所得税费用	3,320,452.60	12,072,330.73	12,235,343.71
子公司适用不同税率的影响	-32,551.28	-7,566.41	-9,616.21

调整以前期间所得税的影响	-104,271.36		
非应税收入的影响		340,866.05	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	100,113.83	45,655.94	82,177.74
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	333,738.40	-217,428.63	1,759,765.12
加计扣除费用的影响	-830,060.87	-1,658,615.26	-1,247,160.46
所得税费用	2,787,421.32	10,575,242.42	12,820,509.90

(三) 合并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	2015年1-6月	2014年度	2013年度
利息收入	962,053.49	887,221.12	528,026.38
收回银行保证金	2,543,160.16	46,794,762.40	
收到各类保证金押金	13,849,304.12	42,881,577.91	10,364,696.25
收到政府补助	20,000.00	1,532,600.00	4,213,310.00
收回资金周转款	40,400,000.00	50,900,000.00	209,672,541.99
收回项目经理暂借款	4,908,485.60	8,915,342.00	35,315,499.81
其他	1,314,695.45	1,980,634.99	2,073,400.60
合 计	63,997,698.82	153,892,138.42	262,167,475.03

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
支付投标保证金	10,811,428.13	10,695,962.34	48,732,141.26
支付银行保证金	15,147,113.83	46,363,032.99	0.00
付现管理费用	13,617,239.51	27,277,795.16	30,336,950.30
支付银行手续费	678,289.46	983,920.48	1,352,513.32
支付项目经理暂借款	18,132,561.47	4,020,000.00	52,560,393.49
支付资金周转款	52,140,004.22	123,816,771.69	127,459,068.55
其他	10,000.00	812,815.75	2,648,151.12

合 计	110,536,636.62	213,970,298.41	263,089,218.04
-----	----------------	----------------	----------------

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
收回质押的定期存款	60,807,453.54	50,110,000.00	13,030,992.50
收到资金拆入款	34,000,000.00		29,510,000.00
收到票据融资款	12,719,446.23	64,954,326.00	32,786,508.00
收到银行委托支付	32,500,000.00	39,000,000.00	
收到重组并购保证金	30,000,000.00		
合 计	170,026,899.77	154,064,326.00	75,327,500.50

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
支付质押的定期存款	907,453.54	59,900,000.00	50,190,992.50
归还资金拆入款	10,000,000.00		31,660,000.00
归还票据融资款	14,000,000.00	67,000,000.00	44,000,000.00
银行委托支付	32,500,000.00	39,000,000.00	
合 计	57,407,453.54	165,900,000.00	125,850,992.50

5. 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	19,348,929.35	69,906,962.41	68,748,448.22
加: 资产减值准备	1,001,254.72	8,032,610.49	5,300,027.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	873,783.08	1,741,782.93	769,656.78
无形资产摊销	615.00	1,230.00	765.83
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	6,659.54	16,112.29	2,567.30

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)	6,184,862.84	11,371,779.26	7,190,072.78
投资损失(收益以“-”号填列)			-133,008.18
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	183,087.02	-1,408,133.79	615,641.73
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,471,788.70	3,339,923.65	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-66,793,602.57	-273,060,173.23	-35,855,666.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-31,566,134.25	-105,629,878.94	-99,953,454.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-36,916,906.68	168,292,078.62	67,069,552.42
其他			2,254,128.00
经营活动产生的现金流量净额	-106,205,663.25	-117,395,706.31	16,008,731.52
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	23,083,524.71	36,107,127.55	102,631,802.41
减: 现金的期初余额	36,107,127.55	102,631,802.41	43,616,274.73
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	-13,023,602.84	-66,524,674.86	59,015,527.68

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
1) 现金	23,083,524.71	36,107,127.55	102,631,802.41
其中: 库存现金	127,848.56	53,183.25	170,099.77
可随时用于支付的银行存款	22,955,676.15	36,053,944.30	102,461,702.64

可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
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	23,083,524.71	36,107,127.55	102,631,802.41

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2015年6月末货币资金中包含保函保证金、农民工工资保证金、票据保证金及信用证保证金等使用受限的金额13,966,986.66元；2014年末货币资金中包含质押的定期存单、保函保证金及农民工工资保证金等使用受限的金额61,263,032.99元；2013年末货币资金中包含质押的定期存单、保函保证金及农民工工资保证金等使用受限的金额51,904,762.40元。

(四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,966,986.66	保函保证金、农民工工资保证金、票据保证金及信用证保证金
应收账款	23,164,595.45	为公司借款提供质押担保
固定资产	1,927,869.00	为公司借款提供抵押担保
长期应收款	60,000,000.00	为公司借款提供质押担保
合计	99,059,451.11	

六、合并范围的增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2014年度				
湖州利阳农业科技有限公司	新设子公司	2014年8月	5,000,000.00	100.00%
(2) 2013年度				
杭州玉树田景观设计有限公司	新设子公司	2013年5月	500,000.00	100.00%

七、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖州利阳农业科技有限公司	湖州	湖州	农林业	100.00		设立
杭州玉树田景观设计有限公司	杭州	杭州	服务业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2015年6月30日,本公司应收账款的32.45%(2014年12月31日:29.96%;2013年12月31日:42.95%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	116,876,666.71	122,563,906.70	112,255,964.49	7,297,261.52	3,010,680.69
应付票据	14,000,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00		
应付账款	393,481,895.83	393,481,895.83	393,481,895.83		
应付利息	127,022.14	127,022.14	127,022.14		
应付股利	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00		
其他应付款	86,237,312.72	86,237,312.72	86,237,312.72		
小 计	640,722,897.4	646,410,137.39	636,102,195.180	7,297,261.52	3,010,680.69

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	129,506,666.69	135,422,444.26	123,134,240.93	7,546,775.00	4,741,428.33
应付票据	59,900,000.00	59,900,000.00	59,900,000.00		
应付账款	402,899,660.01	402,899,660.01	402,899,660.01		
应付利息	283,051.99	283,051.99	283,051.99		
应付股利	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00		
其他应付款	34,741,047.12	34,741,047.12	34,741,047.12		
小 计	657,330,425.81	663,246,203.38	650,958,000.05	7,546,775.00	4,741,428.33

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2015年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币21,876,666.71元(2014年12月31日：人民币63,956,666.69元；2013年12月31日：人民币30,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末无外币货币性资产和负债。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

关联方名称	与本公司的关系
吴劼	实际控制人

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
双兴棋	股东、实际控制人之配偶
吕勤	股东、关键管理人员
王森	股东、关键管理人员
双宸宸	实际控制人之子

白植省	股东杭州立阳投资管理合伙企业（有限合伙）之股东
浙江石材市场琅琅石材经营部	公司间接股东白植省控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 采购商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2015年1-6月	2014年度	2013年度
浙江石材市场琅琅石材经营部	采购石材	2,229,750.00	330,000.00	633,213.50

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	贷款金融机构	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
吴劼、双兴祺	中信银行庆春支行	35,000,000.00	2015/6/30	2016/6/30	否	[注1]
	南京银行杭州分行	19,000,000.00	2015/3/24	2015/9/17	否	[注2]
	招商银行杭州凤起支行	15,000,000.00	2015/6/17	2015/12/18	否	[注3]
	浦发银行杭州建国支行	9,000,000.00	2014/12/12	2015/12/12	否	[注4]
		4,000,000.00	2015/2/13	2015/8/13	否	[注5]
	招商银行杭州湖墅支行	5,000,000.00	2014/8/19	2015/8/18	否	
吴劼、双兴祺、王森、双宸宸	北京银行杭州分行	9,500,000.00	2015/1/19	2016/1/18	否	[注6]
小计		96,500,000.00				

[注1]：吴劼、双兴棋于2015年6月30日与中信银行庆春支行签订《最高额保证合同》，为公司向该行申请的3,500万元借款提供保证担保。同时由本公司提供6,000万元长期应收款质押。

[注2]：吴劼、双兴棋于2014年9月18日与南京银行杭州分行签订《最高额保证合同》，为公司向该行申请的1,900万元借款提供保证担保。同时，双兴棋以其拥有的本公司的股权为该笔借款提供质押担保。

[注3]：吴劼、双兴棋于2015年6月17日与招商银行杭州凤起支行签订《最高额不可撤销担保书》，为公司向该行申请的1,500万元借款提供保证担保。同时由本公司提供500

万元的保证金。

[注 4]: 吴劼、双兴棋于 2013 年 10 月 17 日与浦发银行杭州建国支行签订《最高额保证合同》，为公司向该行申请的 900 万元借款提供保证担保。同时，由单天正和陈继贤、吴劼和双兴棋以其各自拥有的房地产提供抵押担保，并由本公司提供应收账款质押。

[注 5]: 吴劼、双兴棋于 2013 年 10 月 17 日与浦发银行杭州建国支行签订《最高额保证合同》，为公司向该行申请的 400 万元借款提供保证担保。同时，由吴劼和双兴棋以其拥有的房地产提供抵押担保。

以上 [注 4]、[注 5]同时由公司以 23,164,595.45 元应收账款提供质押担保

[注 6]:大丰市诚中投资发展有限公司及吴劼、双兴棋于 2014 年 3 月 3 日与北京银行杭州分行签订《最高额保证合同》，为公司向该行申请的 950 万元借款提供保证担保。同时，吴劼、双辰宸、王森和王庆兰以其各自拥有的房地产提供抵押担保。

3. 关联方资金拆借

(1) 资金拆入

借出方	年度	期初未还余额	累计拆入发生额	累计还款发生额	期末未还余额
吴劼	2013 年	-691,667.59	65,498,960.63	42,228,451.00	22,578,842.04
	2014 年	22,578,842.04	52,737,145.45	74,137,801.50	1,178,185.99
	2015 年 1-6 月	1,178,185.99	12,000,000.00	11,200,000.00	1,978,185.99

(2) 资金拆出

借入方	年度	期初应收余额	累计借出发生额	累计收款发生额	期末应收余额
浙江石材市场琅琅石材经营部	2013 年		54,000,000.00	54,000,000.00	
	2014 年		30,800,000.00	27,000,000.00	3,800,000.00
	2015 年 1-6 月	3,800,000.00	10,500,000.00	10,500,000.00	3,800,000.00

4. 其他关联交易

2014 年度，吴劼向本公司购买一辆汽车，以评估价与账面净值孰高原则作价 10,750.00 元，款项已收取。

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
其他应收款				

	白植省	208,318.96		
	浙江石材市场琅琅石材经营部	3,800,000.00	3,800,000.00	
小 计		4,008,318.96	3,800,000.00	
应付票据				
	浙江石材市场琅琅石材经营部		20,000,000.00	12,000,000.00
小 计			20,000,000.00	12,000,000.00
应付账款				
	浙江石材市场琅琅石材经营部	1,286,096.00	30,000.00	
小 计		1,286,096.00	30,000.00	
其他应付款				
	吴劼	1,616,900.50	952,379.20	26,267,556.55
	吕勤	30,000.00	30,000.00	30,000.00
	王森	16,357.32	16,357.32	0.00
	双兴棋	0.00	55,096.90	0.00
	白植省	0.00	182,396.94	964,207.37
小 计		1,663,257.82	1,236,230.36	27,261,763.92

十、股份支付

2013年5月，控股股东吴劼将其持有的24.16万股以6元/股的价格转让给高级管理人员谢新华。该项行为属于股份支付范畴，参照2013年7月战略投资者信达股权投资（天津）有限公司认购公司股份的价格15.33元/股（入股价为8.33元/股，考虑2013年6月公司资本公积转增后的价格为15.33元/股），该项股权转让行为按授予日权益工具的公允价值分别计入2013年度管理费用和资本公积2,254,128.00元。

十一、承诺及或有事项

根据滨湖大道（南太湖大道交叉口-莘七线）、318国道（高速连接线-西环三路段）南侧绿化景观提升工程PPP项目协议要求，本公司需要在湖州吴兴区成立项目公司，并由该公司实施具体的工程施工。2015年8月18日，本公司独资设立湖州中卉生态环境工程有限公

司,在湖州市吴兴区工商行政管理局登记注册,取得注册号为 330503000157979 的营业执照,注册资本 1 亿元,本公司占其注册资本的 100%。截至报告日,该公司尚未开始经营运作,相关工程支出尚在本公司核算。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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) 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) 能够通过分析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。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，根据公司的内部组织结构、管理要求等，未划分单独的经营分部，与各分部共同使用的资产、负债按照无法在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2015 年 1-6 月

项 目	生态景观	地 产	市政绿化	园林养护	设计	合 计
主营业务收入	108,578,044.00	50,034,425.71	111,661,012.30	4,600,912.89	835,830.17	275,710,225.07
主营业务成本	92,163,138.00	33,594,512.35	95,710,807.50	3,945,615.60	356,948.00	225,771,021.45

(2) 2014 年度

项 目	生态景观	地 产	市政绿化	园林养护	设计	合 计
主营业务收入	447,214,039.99	232,847,865.46	148,038,642.25	8,959,769.91	1,805,473.57	838,865,791.18
主营业务成本	354,769,528.89	199,503,552.61	130,975,823.68	6,633,816.91	1,543,404.46	693,426,126.55

(3) 2013 年度

项 目	生态景观	地 产	市政绿化	园林养护	设计	合 计
主营业务收入	290,641,794.28	235,303,556.86	168,117,614.11	4,785,540.02	2,549,574.05	701,398,079.32
主营业务成本	221,034,226.41	193,675,745.70	135,726,323.78	2,686,266.00	1,962,803.97	555,085,365.86

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

股东以本公司股权质押情况

股东单位	股权质押 (万股/万元)	质权人名称	质押到期日	备注
双兴棋	3,237.60 万股	南京银行股份有限公司杭州分行	2015-09-17	[注]
	5,924.80 万元			

[注]：详见本财务报表附注九（二）2[注 2]所述。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	205,553,624.23	100.00	21,470,374.71	10.45	184,083,249.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	205,553,624.23	100.00	21,470,374.71	10.45	184,083,249.52

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	206,674,911.14	100.00	22,690,954.87	10.98	183,983,956.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	206,674,911.14	100.00	22,690,954.87	10.98	183,983,956.27

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	140,761,983.67	7,038,099.19	5.00	136,243,292.31	6,812,164.62	5.00
1-2 年	25,718,332.71	2,571,833.27	10.00	31,523,429.34	3,152,342.94	10.00
2-3 年	30,571,908.76	6,114,381.76	20.00	28,898,901.41	5,779,780.28	20.00
3-4 年	5,510,677.21	2,755,338.61	50.00	6,125,242.10	3,062,621.05	50.00
4 年以上	2,990,721.88	2,990,721.88	100.00	3,884,045.98	3,884,045.98	100.00
小 计	205,553,624.23	21,470,374.71	10.45	206,674,911.14	22,690,954.87	10.98

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,220,580.16 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
清远市代建项目管理局	25,558,451.32	12.43	4,828,210.48
江苏花开富贵投资发展有限公司	11,795,000.00	5.74	979,500.00
南开大学	11,238,015.40	5.47	561,900.77
天津泰达发展有限公司	9,284,970.67	4.52	464,248.53
芜湖伟星房地产开发有限公司	8,808,026.44	4.29	628,421.32
小 计	66,684,463.83	32.45	7,462,281.10

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	79,956,630.71	100.00	9,509,549.42	11.89	70,447,081.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	79,956,630.71	100.00	9,509,549.42	11.89	70,447,081.29
-----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	67,462,288.07	100.00	7,292,346.17	10.81	60,169,941.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	67,462,288.07	100.00	7,292,346.17	10.81	60,169,941.90

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,847,000.72	2,292,350.04	5.00	49,643,637.82	2,482,181.90	5.00
1-2 年	24,791,161.45	2,479,116.14	10.00	10,206,619.89	1,020,661.99	10.00
2-3 年	3,712,031.38	742,406.28	20.00	3,821,835.10	764,367.02	20.00
3-4 年	3,221,520.40	1,610,760.20	50.00	1,530,120.00	765,060.00	50.00
4 年以上	2,384,916.76	2,384,916.76	100.00	2,260,075.26	2,260,075.26	100.00
小 计	79,956,630.71	9,509,549.42	11.89	67,462,288.07	7,292,346.17	10.81

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,217,203.25 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
履约保证金及投标保证金	35,012,120.67	36,752,535.79
拆借款	21,230,044.28	13,389,698.33
应收暂付款	12,512,873.98	6,679,833.64
押金保证金	6,426,588.91	6,855,537.78
备用金	2,996,577.86	1,978,744.44
其他	1,778,425.01	1,805,938.09

合 计	79,956,630.71	67,462,288.07
-----	---------------	---------------

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例(%)	坏账准备
苍南县县城建设 开发有限公司	履约保证金	11,866,972.00	1-2 年	14.84	1,186,697.20
绍兴市园林建设 有限公司	拆借款	5,861,920.45	1 年以内	7.33	293,096.02
新疆庆安建设工 程有限公司	拆借款	4,015,273.83	1 年以内	5.02	200,763.69
铜陵市住房和城 乡建设委员会	履约保证金	4,000,000.00	1 年以内	5.00	200,000.00
惠州市长鸿装饰 材料有限公司	拆借款	4,000,000.00	1 年以内	5.00	200,000.00
小 计		29,744,166.28		37.19	2,080,556.91

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	5,500,000.00		5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00
合 计	5,500,000.00		5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
湖州利阳农业科技 有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州玉树田景观设 计有限公司	500,000.00			500,000.00		
小 计	5,500,000.00			5,500,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2015 年 1-6 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	275,710,225.07	225,771,021.45	838,865,791.18	693,426,126.55	701,398,079.32	555,085,365.86
合 计	275,710,225.07	225,771,021.45	838,865,791.18	693,426,126.55	701,398,079.32	555,085,365.86

2. 投资收益

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
理财产品投资收益			118,328.73
合 计			118,328.73

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	2015年1-6月	2014	2013	说明
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	-6,659.54	-16,112.29	-2,567.30	
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（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）	20,000.00	1,532,600.00	4,213,310.00	
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			133,008.18	
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合并日前的净损益				

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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,720.78	-180,022.36	3,201,343.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小 计	6,619.68	1,336,465.35	7,545,094.85	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	992.95	215,469.80	1,133,232.17	
少数股东权益影响额(税后)				
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,626.73	1,120,995.55	6,411,862.68	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2015年1-6月	2014年度	2013年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.09	20.56	35.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.08	20.23	32.58

（2）每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)
-------	-----------

	基本每股收益			稀释每股收益		
	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2015年1-6月	2014年度	2013年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.13	0.47	0.80	0.13	0.47	0.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.13	0.46	0.73	0.13	0.46	0.73

2.

加 权

平均净资产收益率的计算过程

(1) 加权平均净资产收益率

项 目	序号	2015年1-6月	2014年度	2013年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	19,348,929.35	69,906,962.41	68,748,448.22
非经常性损益	B	5,626.73	1,120,995.55	6,411,862.68
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	19,343,302.62	68,785,966.86	62,336,585.54
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	370,784,044.17	265,877,081.76	129,874,505.54
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		65,000,000.00	65,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		10	5
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		30,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		6	
其他	其他事项增减的归属于公司普通股股东的净资产	I		2,254,128.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J		7
报告月份数	K	6	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	380,458,508.85	339,997,229.63	192,646,970.98
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	5.09%	20.56%	35.69%

(2) 扣除非经常性损益加权平均净资产收益率

项 目	序号	2015年1-6月	2014年度	2013年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	19,348,929.35	69,906,962.41	68,748,448.22
非经常性损益	2	5,626.73	1,120,995.55	6,411,862.68
非经常性损益中包括的同一控制下企业合并被合并方合并日前的净利润	3			

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	4=1-2	19,343,302.62	68,785,966.86	62,336,585.54
归属于公司普通股股东的期初净资产	5	370,784,044.17	265,877,081.76	129,874,505.54
归属于公司普通股股东的期初净资产中包含的同一控制下企业合并被合并方合并日前的期初净资产	6			
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	7		65,000,000.00	65,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	8		10	5
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	9		30,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	10		6	
报告期月份数	11	6	12	12
加权平均净资产	$12=(5-6)+(1-3)/2+7\times 8/11-9\times 10/11$	380,458,508.85	339,997,229.63	191,332,062.98
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	13=4/12	5.08%	20.23%	32.58%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2015年1-6月	2014年度	2013年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	19,348,929.35	69,906,962.41	68,748,448.22
非经常性损益	B	5,626.73	1,120,995.55	6,411,862.68
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	19,343,302.62	68,785,966.86	62,336,585.54
期初股份总数	D	151,000,000.00	52,200,000.00	24,160,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		91,000,000.00	20,240,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F		7,800,000.00	7,800,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		10	5
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			

报告期月份数	K	6	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F$ $\times G/K-H$ $\times I/K-J$	151,000,000.00	149,700,000.00	85,566,666.67
基本每股收益	$M=A/L$	0.13	0.47	0.80
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.13	0.46	0.73

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州中艺生态环境工程有限公司

二〇一五年十月二十日