



Grant Thornton
致同

浙江亚厦景观园林工程有限公司

二〇一六年 1-9 月

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

报备防伪码：



报备防伪号：0887F5F6F0440314

报告文号：致同审字（2016）第350FC1793号

报告日期：2016年10月23日

报备时间：2016年10月25日 14:16:32

签字注师：闫钢军，杨海固

浙江亚厦景观园林工程有限公司

审计报告



事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所

事务所电话：0592-2218833

传 真：0592-2217555

通 信 地 址：厦门火炬高新区厦门软件园创新大厦A区12-15楼

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097018

目 录

审计报告

资产负债表

1

利润表

2

现金流量表

3

所有者权益变动表

4-5

财务报表附注

6-30

审计报告

致同审字（2016）第 350FC1793 号

浙江亚厦景观园林工程有限公司董事会：

我们审计了后附的浙江亚厦景观园林工程有限公司（以下简称“景观园林公司”）财务报表，包括 2016 年 9 月 30 日的资产负债表，2016 年 1-9 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是景观园林公司管理层的责任，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，景观园林公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了景观园林公司 2016 年 9 月 30 日的财务状况以及 2016 年 1-9 月的经营成果和现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)
厦门分所



中国·厦门

中国注册会计师

闫钢军



中国注册会计师

杨海固



二〇一六年十月二十三日

资产负债表

2016年09月30日

会企01表

编制单位：浙江亚厦景观园林工程有限公司

单位：元

币种：人民币

资 产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	14,466,288.52	53,581,283.77	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、2	670,000.00	1,300,000.00	应付票据	五、10	2,855,706.00	2,527,120.00
应收账款	五、3	179,126,282.83	201,049,663.32	应付账款	五、11	140,533,006.50	166,434,036.88
预付款项	五、4	205,000.00	21,950.00	预收款项			
应收利息				应付职工薪酬	五、12	541,939.08	1,424,533.61
应收股利				应交税费	五、13	4,932,209.75	5,555,709.26
其他应收款	五、5	10,133,341.79	10,057,448.60	应付利息			
存货	五、6	3,290,093.91	3,694,687.14	应付股利	五、14	5,000,000.00	
划分为持有待售的资产				其他应付款	五、15	8,420,846.41	10,455,189.93
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产	五、7	919,191.26		一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
流动资产合计		208,810,198.31	269,705,032.83	流动负债合计		162,283,707.74	186,396,589.68
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
设定受益计划净资产				永续债			
长期股权投资				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	五、8	415,779.86	541,717.19	专项应付款			
在建工程				预计负债			
工程物资				递延收益			
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计			
无形资产				负债合计		162,283,707.74	186,396,589.68
开发支出				所有者权益：			
商誉				实收资本	五、16	51,800,000.00	51,800,000.00
长期待摊费用		120,170.50	157,379.00	其他权益工具			
递延所得税资产	五、9	4,326,211.10	3,049,516.07	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
				资本公积			
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、17	3,537,078.41	3,537,078.41
				一般风险准备			
				未分配利润	五、18	-3,948,426.38	31,719,977.00
非流动资产合计		4,862,161.46	3,748,612.26	所有者权益合计		51,388,652.03	87,057,055.41
资产总计		213,672,359.77	273,453,645.09	负债和所有者权益总计		213,672,359.77	273,453,645.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2016年 1-9月

会企02表

编制单位：浙江亚厦景观园林工程有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、19	110,118,376.27	270,275,556.89
减：营业成本	五、19	103,305,781.66	236,307,660.31
营业税金及附加	五、20	2,570,269.94	9,229,500.36
销售费用		2,883,784.06	3,095,345.37
管理费用		5,253,709.31	8,475,131.49
财务费用	五、21	-378,921.86	-297,447.33
资产减值损失	五、22	1,708,874.57	3,080,971.90
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,225,121.41	10,384,394.79
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,225,121.41	10,384,394.79
减：所得税费用	五、23	-1,276,695.03	2,790,323.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,948,426.38	7,594,071.13
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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-3,948,426.38	7,594,071.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印宋

123

现金流量表

2016年 1-9月

会企03表

币种：人民币

编制单位：浙江亚厦景观园林工程有限公司

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		124,501,647.52	168,477,892.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,830,428.02	20,863,364.58
经营活动现金流入小计		147,332,075.54	189,341,257.41
购买商品、接受劳务支付的现金		90,342,490.25	96,848,970.42
支付给职工以及为职工支付的现金		32,374,238.22	39,038,512.16
支付的各项税费		9,959,604.14	14,377,344.45
支付其他与经营活动有关的现金		27,268,329.04	28,764,081.31
经营活动现金流出小计		159,944,661.65	179,028,908.34
经营活动产生的现金流量净额		-12,612,586.11	10,312,349.07
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			
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			
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,350.73	1,187,326.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,350.73	1,187,326.00
投资活动产生的现金流量净额		-28,350.73	-1,187,326.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			26,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			26,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,719,977.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		26,719,977.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-26,719,977.00	26,000,000.00
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		-39,360,913.84	35,125,023.07
加：期初现金及现金等价物余额		51,643,754.80	16,518,731.73
六、期末现金及现金等价物余额		12,282,840.96	51,643,754.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印宋

157

所有者权益变动表

2016年 1-9月

会企04表
单位：元 币种：人民币

编制单位：浙江亚厦景观园林工程有限公司

项 目	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	51,800,000.00								3,537,078.41		31,719,977.00	87,057,055.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,800,000.00								3,537,078.41		31,719,977.00	87,057,055.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
2. 对所有者的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用（以负号填列）												
（六）其他												
四、本期期末余额	51,800,000.00								3,537,078.41		-3,948,426.38	51,388,652.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表 (续)

2016年 1-9月

会企04表

编制单位: 浙江亚厦景观园林工程有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	上期金额				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	所有者权益合计
	实收资本	优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	25,800,000.00								2,777,671.30		24,885,312.98	53,462,984.28
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本期期初余额	25,800,000.00								2,777,671.30		24,885,312.98	53,462,984.28
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	26,000,000.00								759,407.11		6,834,664.02	33,594,071.13
(一) 综合收益总额											7,594,071.13	7,594,071.13
(二) 所有者投入和减少资本	26,000,000.00											26,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	26,000,000.00											26,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									759,407.11		-759,407.11	
2. 提取一般风险准备									759,407.11		-759,407.11	
3. 对所有者分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用 (以负号填列)												
(六) 其他												
四、本期期末余额	51,800,000.00								3,537,078.41		31,719,977.00	87,057,055.41

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

法定代表人:

财务报表附注

一、公司基本情况

浙江亚厦景观园林工程有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2006 年 9 月 26 日，注册资本为 500 万元，其中：浙江亚厦装饰股份有限公司（以下简称“亚厦装饰”）出资 150 万元，持有 30% 股权；浙江梁湖建设有限公司（以下简称“浙江梁湖”）出资 150 万元，持有 30% 股权；张杏娟出资 200 万元，持有 40% 股权。

根据 2007 年 3 月 6 日的临时董事会决议，亚厦装饰与张杏娟、浙江梁湖签订股权转让协议，分别以 200 万元、150 万元的价格受让张杏娟、浙江梁湖持有全公司 40%、30% 股权。股权转让后，亚厦装饰股份有限公司持有本公司 100% 股权，并于 2007 年 10 月 15 日重新领取上虞市工商行政管理局核发的 330682000009058 号企业法人营业执照，注册资本：人民币 500 万元。经过历次增资后，截至 2015 年 12 月 31 日，本公司注册资本和实收资本变更为 5,180.00 万元。

2015 年 2 月浙江亚厦装饰股份有限公司对本公司增资 2600 万元，注册资本增加至人民币 5180 万元。

2015 年 11 月，本公司办理换发新版《营业执照》，统一社会信用代码为 9133060479435458XH。

本公司注册地址为绍兴市上虞区章镇镇 104 国道西侧（虞南路），法定代表人为陈宋江。

本公司属建筑行业，经营范围主要包括：绿化苗木、花卉、普种经济林苗木的种子、销售（经营许可证有效期至 2018 年 7 月 30 日止）一般经营项目：景观工程、园林绿化工程、市政公用工程、城市及道路照明工程施工；园林设计；园林绿化工程综合性养护；园林绿化技术咨询、服务。

本公司的母公司为浙江亚厦装饰股份有限公司，实际控制人为亚厦控股有限公司。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年9月30日的财务状况以及2016年1-9月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

5、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

6、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，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。

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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、7）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

（4）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

（5）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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该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，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或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等；
- ③本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者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，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，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（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：期末余额达到 1,000.00 万元（含 1,000.00 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1: 合同期内应收账款（包括决算前应收未收的工程进度款及质保期内的质保金）	资产类型	余额百分比法
组合 2: 信用期内应收工程决算	资产类型	余额百分比法
组合 3: 账龄组合（包括逾期工程决算款、质保期满应收未收的质保金及其他应收款）	账龄状态	账龄分析法
组合 4: 关联方组合	资产类型	不计提坏账准备

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）	20.00	5.00
1-2年	50.00	10.00
2-3年	80.00	30.00
3年以上	100.00	-
3-4年	-	50.00
4-5年	-	80.00
5年以上	-	100.00

B、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的比例如下：

组合名称	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
组合 1: 合同期内应收账款	5.00	-
组合 2: 信用期内应收工程决算款	10.00	-

8、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为消耗性生物资产、建造合同形成的已完工未结算资产等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	5-10	5.00	9.50-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、10。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

10、资产减值

对固定资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

12、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。

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

（4）辞退福利

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

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

13、收入

一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

④建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

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：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、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。

14、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

15、经营租赁

（1）本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

16、重要会计政策、会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3.00、11.00
营业税	应税收入	3.00
城市维护建设税	应交流转税额	7.00

税种	计税依据	法定税率%
教育费附加	应交流转税额	3.00
地方教育附加	应交流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
银行存款	12,282,840.96	51,643,754.80
其他货币资金	2,183,447.56	1,937,528.97
合计	14,466,288.52	53,581,283.77

说明 1：其他货币资金期末余额主要为保函保证金、银行承兑汇票保证金，该类资金使用受限，不作为现金及现金等价物。

说明 2：期末，除上述保证金外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	670,000.00	1,300,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数		计提比例%	净额
	金额	比例%		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：合同期内应收账款	180,842,049.07	94.24	9,042,102.45	5.00
信用期内应收工程款	4,506,664.69	2.35	450,666.47	10.00
账龄组合	6,540,675.65	3.41	3,270,337.66	50.00

种类			期末数		计提比例%	净额
	金额	比例%	坏账准备			
关联方组合	-	-	-	-	-	-
组合小计	191,889,389.41	100.00	12,763,106.58	6.65		179,126,282.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
合计	191,889,389.41	100.00	12,763,106.58	6.65		179,126,282.83

应收账款按种类披露（续）

种类			期初数		计提比例%	净额
	金额	比例%	坏账准备			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款						
其中：合同期内应收账款	204,122,524.45	96.22	10,206,126.22	5.00		193,916,398.23
信用期内应收工程款决算款	7,239,698.55	3.41	723,969.86	10.00		6,515,728.69
账龄组合	791,254.67	0.37	173,718.27	21.95		617,536.40
关联方组合	-	-	-	-	-	-
组合小计	212,153,477.67	100.00	11,103,814.35	5.23		201,049,663.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
合计	212,153,477.67	100.00	11,103,814.35	5.23		201,049,663.32

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄			期末数		计提比例%	净额
	金额	比例%	坏账准备			
1至2年	6,540,675.65	100.00	3,270,337.66	50.00		3,270,337.99

（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 1,659,292.23 元，无转回或收回坏账准备。

（3）本期无核销应收账款的情况。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 51,196,130.78 元，占应收账款期末余额合计数的比例 26.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,559,806.54 元。

4、预付款项

预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	200,000.00	97.56	21,950.00	100.00
1 至 2 年	5,000.00	2.44	—	—
合计	205,000.00	100.00	21,950.00	100.00

说明：本期无账龄超过 1 年的重要预付款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数		计提比例%	净额
	金额	比例%		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	11,277,174.06	100.00	1,143,832.27	10,133,341.79
组合小计	11,277,174.06	100.00	1,143,832.27	10,133,341.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
合计	11,277,174.06	100.00	1,143,832.27	10,133,341.79

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数		计提比例%	净额
	金额	比例%		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
按组合计提坏账准备的					
其他应收款					
其中：账龄组合	11,151,698.53	100.00	1,094,249.93	9.81	10,057,448.60
组合小计	11,151,698.53	100.00	1,094,249.93	9.81	10,057,448.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	11,151,698.53	100.00	1,094,249.93	9.81	10,057,448.60

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	8,510,242.65	75.46	425,512.13	5.00	8,084,730.52
1-2年	1,958,796.41	17.37	195,879.64	10.00	1,762,916.77
2-3年	188,135.00	1.58	56,440.50	30.00	131,694.50
3-4年	300,000.00	2.75	150,000.00	50.00	150,000.00
4-5年	20,000.00	0.18	16,000.00	80.00	4,000.00
5年以上	300,000.00	2.66	300,000.00	100.00	0.00
合计	11,277,174.06	100.00	1,143,832.27	9.81	10,133,341.79

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	7,018,398.53	62.93	350,919.93	5.00	6,667,478.60
1-2年	2,553,300.00	22.90	255,330.00	10.00	2,297,970.00
2-3年	1,540,000.00	13.81	462,000.00	30.00	1,078,000.00
3-4年	20,000.00	0.18	10,000.00	50.00	10,000.00
4-5年	20,000.00	0.18	16,000.00	80.00	4,000.00
合计	11,151,698.53	100.00	1,094,249.93	9.81	10,057,448.60

(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 49,582.34 元，无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	1,371,061.03	242,901.02
保证金	9,710,226.50	10,744,226.50
押金	195,886.53	163,661.01
其他	-	910.00
合计	11,277,174.06	11,151,698.53

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	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
建造合同形成的已完工未结算资产	636,777.72	-	636,777.72	-	-	-
消耗性生物资产	2,653,316.19	-	2,653,316.19	3,694,687.14	-	3,694,687.14
合计	3,290,093.91	-	3,290,093.91	3,694,687.14	-	3,694,687.14

期末，本公司存货不存在减值迹象，无需计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
预缴所得税	919,191.26	-

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	21,950.00	578,242.00	525,444.00	1,125,636.00

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
2.本期增加金额	3,000.00	—	32,809.73	35,809.73
(1) 购置	3,000.00	—	32,809.73	35,809.73
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.期末余额	24,950.00	578,242.00	558,253.73	1,161,445.73
二、累计折旧				
1.期初余额	6,331.15	299,029.53	278,558.13	583,918.81
2.本期增加金额	3,167.15	82,439.08	76,140.83	161,747.06
(1) 计提	3,167.15	82,439.08	76,140.83	161,747.06
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.期末余额	9,498.30	381,468.61	354,698.96	745,665.87
三、账面价值				
1.期末账面价值	15,451.70	196,773.39	203,554.77	415,779.86
2.期初账面价值	15,618.85	279,212.47	246,885.87	541,717.19

说明：本期不存在抵押、担保的固定资产。

9、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	13,906,938.85	3,476,734.72	12,198,064.28	3,049,516.07
可抵扣亏损	3,397,905.52	849,476.38	—	—
合计	17,304,844.37	4,326,211.10	12,198,064.28	3,049,516.07

10、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,855,706.00	2,527,120.00

11、应付账款

项目	期末数	期初数
工程款	134,667,389.73	162,649,112.85
材料款	5,826,116.77	1,052,563.68
其他	39,500.00	2,732,360.35
合计	140,533,006.50	166,434,036.88

12、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
薪酬及福利	1,424,533.61	30,945,372.21	31,827,966.74	541,939.08
离职后福利-设定提存计划	-	546,271.48	546,271.48	-
合计	1,424,533.61	31,491,643.69	32,374,238.22	541,939.08

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴及社保	1,424,533.61	30,029,392.02	30,911,986.55	541,939.08
职工福利费	-	550,796.56	550,796.56	-
社会保险费	-	220,336.17	220,336.17	-
其中：1. 医疗保险费	-	172,625.65	172,625.65	-
2. 工伤保险费	-	19,437.63	19,437.63	-
3. 生育保险费	-	28,272.89	28,272.89	-
住房公积金	-	53,382.46	53,382.46	-
工会经费和职工教育经费	-	91,465.00	91,465.00	-
合计	1,424,533.61	30,945,372.21	31,827,966.74	541,939.08

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	-	487,051.59	487,051.59	-
2. 失业保险费	-	19,219.89	19,219.89	-
3. 企业年金缴费	-	40,000.00	40,000.00	-
合计	-	546,271.48	546,271.48	-

13、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	4,362,340.86	-
营业税	-	5,553,777.20
其他税费	569,868.89	1,932.06
合计	4,932,209.75	5,555,709.26

14、应付股利

项目	期末数	期初数
普通股股利	5,000,000.00	-

15、其他应付款

项目	期末数	期初数
投标保证金	4,644,670.00	110,827.00
履约保证金	1,130,000.00	7,809,670.00
其他	2,646,176.41	2,534,692.93
合计	8,420,846.41	10,455,189.93

16、实收资本

投资方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江亚厦装饰股份有限公司	51,800,000.00	-	-	51,800,000.00

17、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,537,078.41	-	-	3,537,078.41

18、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	31,719,977.00	24,885,312.98	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	31,719,977.00	24,885,312.98	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,948,426.38	7,594,071.13	
减：提取法定盈余公积	-	759,407.11	10%
应付普通股股利	31,719,977.00	-	
期末未分配利润	-3,948,426.38	31,719,977.00	

19、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,118,376.27	103,305,781.66	270,275,556.89	236,307,660.31

说明：

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
景观工程	110,118,376.27	103,305,781.66	270,275,556.89	236,307,660.31

20、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,576,707.02	8,129,326.68
城市维护建设税	537,434.02	578,946.68
教育费附加	230,246.43	247,217.17
地方教育附加	153,497.21	164,844.12
水利基金	72,385.26	109,165.71
合计	2,570,269.94	9,229,500.36

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

21、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	417,963.52	315,798.66
承兑汇票贴息	21,188.58	
手续费及其他	17,853.08	18,351.33
合计	-378,921.86	-297,447.33

22、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,708,874.57	3,080,971.90

23、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	3,560,566.63
递延所得税费用	-1,276,695.03	-770,242.97
合计	-1,276,695.03	2,790,323.66

24、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,948,426.38	7,594,071.13
加：资产减值准备	1,708,874.57	3,080,971.90
固定资产折旧	161,747.06	100,719.00
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	76,658.50	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,276,695.03	-770,242.97
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）	404,593.23	6,379,760.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,666,371.47	-88,640,063.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,405,709.53	82,567,132.32
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-12,612,586.11	10,312,349.07
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	12,282,840.96	51,643,754.80
减：现金的期初余额	51,643,754.80	16,518,731.73
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	-39,360,913.84	35,125,023.07

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
浙江亚厦装饰股份有限公司	浙江省绍兴市	建筑装饰业	133,932.57	100.00	100.00

本公司最终控制方是：亚厦控股有限公司

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
浙江亚厦产业园发展有限公司	同一控股股东	69126401-2
镇江亚厦房地产开发有限公司	同一控股股东	76051030-2
绍兴亚厦城东置业有限公司	同一控股股东	66833897-6

3、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
浙江亚厦装饰股份有限公司	28,000,000.00	2015-8-12	2016-8-12	是

说明：浙江亚厦装饰股份有限公司为本公司在上海浦东发展银行股份有限公司绍兴上虞支行就担保期间发生的债务提供人民币2,800万元最高额担保。

4、关联方应收应付款项

（1）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付股利	浙江亚厦装饰股份有限公司	5,000,000.00	-

七、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2016年9月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2016年9月30日，本公司不存在应披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至2016年10月23日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至2016年9月30日，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

浙江亚厦景观园林工程有限公司

2016年10月23日