



# 惠和股份

NEEQ:834092

## 厦门惠和股份有限公司

( XIAMENHUIHECO.,LTD. )



## 半年度报告

— 2018 —

## 目 录

声明与提示 .....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、惠和股份	指	厦门惠和股份有限公司
《公司章程》	指	2016 年 2 月 2 日, 股份公司 2016 年第一次临时股东大会通过的有效的《公司章程》
雅极投资	指	厦门雅极投资合伙企业（有限合伙）
惠和投资	指	厦门惠和投资合伙企业（有限合伙）
惠和石材	指	厦门惠和腾飞石材有限公司
惠和设计	指	厦门惠和园林古建筑设计有限公司
惠和旅游	指	厦门惠和文创旅游发展有限公司
福州惠和	指	福州惠和腾飞建筑工程有限公司
致同事务所、审计机构、会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、新时代证券	指	新时代证券股份有限公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日
上年同期	指	2017 年 6 月 1 日-2017 年 6 月 30 日
报告期	指	2018 年 6 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
监事会	指	厦门惠和股份有限公司监事会
董事会	指	厦门惠和股份有限公司董事会
股东大会	指	厦门惠和股份有限公司股东大会

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李亚华、主管会计工作负责人郭志敏 及会计机构负责人（会计主管人员）郭志敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	2. 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	厦门惠和股份有限公司
英文名称及缩写	XIAMENHUIHECO., LTD.
证券简称	惠和股份
证券代码	834092
法定代表人	李亚华
办公地址	厦门市湖里区吕岭路南侧忠仑公园内惠和石文化园

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张小珍
是否通过董秘资格考试	否
电话	0592-5908278
传真	0592-5524180
电子邮箱	zxzxm0201@163.com
公司网址	www.huihestone.com
联系地址及邮政编码	厦门市湖里区吕岭路南侧忠仑公园内惠和石文化园邮编：361009
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005-12-23
挂牌时间	2015-11-10
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-48 土木工程建筑业-489 其他土木工程建筑-4890 其他土木工程建筑
主要产品与服务项目	文物保护工程设计、施工；仿古建筑工程设计、施工；城市园林主题景观工程设计、施工；石雕（雕塑）设计、销售；石文化旅游、文创。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	29,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	1
实际控制人及其一致行动人	1

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913502007760436731	否
注册地址	厦门市湖里区吕岭路南侧忠仑公园内惠和石文化园	否
注册资本（元）	29,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号院 1 号楼 15 层 1501
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	12,124,948.66	14,425,996.84	-15.95%
毛利率	42.31%	32.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	596,357.92	757,608.92	-21.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	716,105.17	744,030.95	-3.82%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.13%	1.5%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.36%	1.48%	-
基本每股收益	0.02	0.03	-33.33%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	84,173,741.91	75,950,201.09	10.83%
负债总计	31,083,685.18	23,477,460.44	32.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,967,134.60	51,370,776.68	1.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.79	1.77	1.24%
资产负债率（母公司）	45.71%	41.07%	-
资产负债率（合并）	36.93%	30.91%	-
流动比率	1.66	2.06	-
利息保障倍数	14.50	16.00	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,736,515.71	-1,354,747.84	101.99%
应收账款周转率	2.13	1.81	-
存货周转率	0.21	0.33	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	10.83%	8.22%	-
营业收入增长率	-15.95%	-59.15%	-
净利润增长率	-21.28%	-82.37%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	29,000,000.00	29,000,000.00	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用



### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

本公司是处于园林绿化、古建修缮行业，定位于文物保护、仿古建筑、主题文化景观工程的设计施工监理维护于一体的综合服务提供商，拥有《文物保护工程施工》二级、《文物保护工程勘察设计》乙级、《文物保护工程监理》丙级、《城市园林绿化企业资质证书》二级、《园林古建筑工程专业承包》叁级等工程资质等级。公司的客户群体主要包括各级政府、事业单位、房地产开发商等，为客户提供从设计、文化导入到施工监理等后续维护等综合服务。

公司主要通过参与项目投标方式承接工程施工项目和各类景观设计项目。公司市场部负责业务信息的收集、整理和筛选，对业务信息进行初步分析判断，决定是否跟踪，以及与客户进行沟通和谈判。对于进入投标阶段的项目，由市场部组织提交公司管理层决定是否参与投标。确定投标的项目，市场部根据客户招标文件的要求组织办理投标保证金缴纳手续，与工程部等部门汇集交流，并编制投标报价文件参与项目竞标。公司收入来源目前是以招投标的工程设计施工收入为主。

报告期内，公司的商业模式未发生大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生大的变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

2018年上半年，由于大环境因素的影响，从上年下半年开始工程总的结算量减少，市场开拓并未达到公司预期，新增订单有限，导致本期的工程未能良好的承接上，特别是2017年下半年一直持续到现在工程结算相对较少，导致收入相比上年同期放缓。

报告期内，公司实现营业收入12,124,948.66元，同比下滑15.95%；利润总额888,543.75元，同比下滑17.51%；归属于母公司股东的净利润为596,357.92元，同比下滑21.28%。

#### 三、 风险与价值

##### 1、 控股股东、实际控制人不当控制的风险

李亚华女士直接和间接控制公司股权累计 80%，为本公司的控股股东、实际控制人。李亚华女士同时担任公司的董事长、总经理职务，可以通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制。若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控股地位，对公司经营决策、人事任免、财务等进

行不当控制，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的风险。

防范对策：公司严格执行三会的规范治理，严格执行内控制度，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范控股股东、实际控制人侵害公司及其他股东利益。积极引入外部股东，接受主办券商的持续督导。

## 2、公司治理的风险

股份公司成立后，公司建立了较为合理的法人治理结构及相对完整严格的内部管理制度。由于股份有限公司和有限公司在公司治理上存在较大的区别，且股份公司成立时间较短，虽建立了较为完善的公司治理机制，但在公司实际经营管理过程中，仍需管理层不断深化公司治理理念，提高规范运作意识，切实履行相关规则制度，以保证公司治理机制有效执行；同时，根据公司管理深化和业务发展需要，公司需不断健全和完善公司治理机制、补充和优化内部控制制度，以保障公司健康持续发展、更好地维护全体股东利益。

防范对策：公司管理层积极完善落实已建立的各项公司治理规章制度，加强对公众公司治理规则的学习，接受公众投资者和监管部门的监督和约束。

## 3、经营资质存在缺失的风险

报告期内，公司来自园林绿化工程施工业务的收入占公司主营业务收入的 50%以上，公司拥有城市园林绿化企业二级资质等资质证书，可承揽工程造价在 1200 万元以下园林绿化工程。公司开展上述施工业务及日常生产经营，均需在拥有建设主管部门等政府有关部门颁发的经营资质前提下进行，且公司必须遵守各级主管部门的相关规定，合法合规经营，以确保持续拥有相关经营资质。若公司在日常经营中出现违反相关法规的情况，则将可能被暂停或吊销已有的经营资质，或者导致相关经营资质到期后无法及时延续取得，将会直接影响到本公司正常的业务经营活动。

防范对策：公司将严格遵守行业资质管理，在资质要求范围内承接业务，加强内部制度规范的执行，避免在日常经营中出现违反相关法规的情况，报告期内未受到任何相关行政处罚，不会对公司的生产经营造成影响。

## 4、行业风险

目前，公司主营业务中的园林景观工程项目、古建修缮工程，主要涉及市政工程和地产工程。市政园林工程的市场空间与我国各地方的经济发展状况具有较强的联动性。若宏观经济出现放缓甚至衰退的迹象，地方财政状况不佳，且融资渠道受限，势必影响各地方政府对本地区园林绿化及古建修缮的投资热情，进而对园林绿化企业的经营构成较大影响。由于房地产行业是国家宏观调控的重点行业，公司所从事的地产景观工程业务可能会因宏观政策的调控而出现波动的趋势，从而影响公司园林景观设计业务

和园林工程施工业务的顺利开展，可能导致公司相关业务不能按时回款或者回款进度低于预期的风险。

防范对策：公司及时跟踪行业政策变化，避免经营陷入被动局面。

#### 5、市场竞争风险

公司所在业务领域，古建修缮市场竞争相对缓和，但也不排除新进入者。主题园林景观绿化行业经过近 20 年的发展，全国园林绿化行业的企业数量已达 16,000 多家，园林绿化行业集中度偏低。虽然行业的发展空间巨大，但是，由于行业进入门槛较低，现有企业以及潜在进入者之间的博弈使得行业内部的竞争越来越激烈。

防范对策：一是以市场为导向，制定积极的发展战略，提高劳动生产率，通过多种途径和方式更积极地深入地拓展其他地区的业务。二是加强主题文化景观设计能力和园林、古建修缮工程施工质量，创建优质工程，努力提高公司的市场品牌形象。三是适当时机通过兼并、收购等方式，提高公司的综合竞争实力。

#### 6、经营活动现金流导致的偿债风险

经营活动产生的现金流量净额为负，与公司所处行业特点、业务规模的扩张相关。园林工程施工行业属于资本密集型行业，市政园林项目的工程体量大，资金占用规模较大，但回款速度较慢。在一个完整项目的实施过程中，即从工程投标到工程质保期结束，公司先后需要垫付投标保证金、履约保证金、工程周转金、质量保证金等。随着公司业务规模的扩张以及承接工程项目规模的逐步扩大，工程结算周期也有所延长，公司垫付的资金量不断增加。如果甲方或发包方有所延长，公司垫付的资金量不断增加。如果甲方或发包方不能按时结算或及时付款，将影响公司的资金周转和使用效率，降低公司承接新订单的能力，进而影响公司工程施工业务的持续发展，经营活动产生的现金流量出现持续净流出的情况，将使公司面临一定的偿债风险。

防范对策：进一步加强对回款工作的管理，加快项目回款速度，通过创新业务模式等手段缓解公司资金需求压力，降低财务风险，减轻资金压力，公司经营活动现金流将逐步改善。

#### 7、存货余额较高导致存货跌价损失的风险

公司存货余额主要是在建合同工程资产净额，即公司累计已发生的建造合同成本和累计已确认的毛利大于已办理结算价款的差额。报告期内，公司承建的工程施工项目不断增加，导致在建合同工程资产净额有所增加。报告期内，公司在各期末对存货进行全面清查，未发现由于遭受损毁、陈旧过时或市价低于成本等原因而需计提存货跌价准备的情况。但是，如果由于客户财务状况恶化或无法按期结算，可能导致存货中的工程施工余额出现存货跌价损失的风险，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。

防范对策：进一步完善公司预算决算管理制度，合理控制工程进度，及时按合同约定进行工程结算，降低期末大额工程施工占用公司资金的风险。

#### 8、应收账款规模较大的风险

公司应收账款在资产结构中的比例较高，这与公司主要从事园林工程施工业务密切相关。公司应收账款实际上反映了已完工已结算或者未完工部分以进度结算的工程款，公司应收项目工程款较大的原因是公司按照与甲方或发包方结算金额确认相应的应收账款，工程结算相对滞后，结算与回款存在时间差，导致公司应收账款金额和占比均较大。公司应收账款的对象主要为地方政府及其代表政府进行投资建设的国有企业、大地产商等信用等级相对较高，违约风险相对较小。公司已按照既定会计政策在期末对应收账款计提了相应的坏账准备。但是，随着应收账款余额的增加，如果客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况，将使公司面临坏账损失的风险，从而对公司；的经营业绩和财务状况产生不利影响。

防范对策：公司将进一步加强应收账款的事前控制、事中控制和事后管理工作，承揽工程项目前加强对承包方的资信调查和评估工作，工程完工后做好工程部与财务部对应收账款的清收和督导工作，将应收账款的回收工作责任落实到人，将业务回款情况纳入绩效考核，保证公司收付款现金流的及时衔接。

## 四、 企业社会责任

作为一家公众公司，公司非常重视公益事业，注重承担社会责任，积极参与社会公益活动。

厦门惠和股份有限公司以及公司董事长李亚华，致力于惠和影雕技艺的传承、传播和创新性发展。主要承担传承技艺，保护维护传统技艺，惠和石文化园成为教授学生、社会人士石艺文化、影雕的一个窗口，主要作用如下：

1、公司 2010 年 3 月设立惠和影雕技艺传习中心，开办非遗影雕体验班学习课程，主要用于影雕技艺的开发、研究、教育和推广，被厦门市湖里区民政局授予 2A 级社会组织。按照活态传承、生产性保护等基本原则，以惠和石文化园为基地，建设两岸高校实习实训基地，推进影雕进社区、进学校以及青少年科普教育活动。广泛收集有历史价值的惠和影雕技艺作品，运用文字，图片、录音、音像、多媒体等形式系统记录、抢救和整理，建立资料库，编辑出版惠和影雕技艺作品集。

2、注重技艺的科普文化教育。作为省级科普教育基地，惠和石文化园年接待中小學生 5 万人；是厦门大学艺术学院、福州大学厦门工艺美术学院、集美大学艺术学院等几所院校的“雕塑实训基地”；连续举办多届“惠和杯”大学生石艺雕塑大赛；走进厦门私立小学等学校，开设讲座；与广西柳州二职校艺术专业共建惠和影雕冠名班；开办爱心艺术长廊，教授自闭症儿童学习影雕技艺，让厦门特殊教育学校展示孩子的作品。

3、加强影雕文化交流，参加相关展会。惠和加强与国内外特别是台湾地区影雕企业界的交流与合作，2013 年惠和石文化园与台湾埔里牛耳石雕公园签订意向协议，共同投资创建首个海峡两岸石雕艺术馆，并举办“美丽厦门·魅力非遗”闽台非遗文化遗产保护交流座谈会、“创艺无限·点石成金”首届海峡两岸工艺之家交流座谈会等多场活动。惠和石文化园作为历届文博会分会场，先后举办海峡论坛两岸亲子游园、“惠和杯”海峡两岸摄影大赛、“惠和杯”石艺大赛，有力地推动了石文化创意产业的发展。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	5,000,000.00	4,330,500.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	187,200.00	-
合计	5,187,200.00	4,330,500.00

#### 日常性关联交易及对公司生产经营的影响：

日常性的关联交易主要是公司几家关联企业在公司石文化园内的场地租金，厦门市湖里区石文化园工艺品店、厦门惠和投资合伙企业(有限合伙)、惠和影雕技艺传习中心这三家的半年租金都为 72,000.00 元；厦门雅极投资合伙企业（有限合伙）半年租金为 21,600.00 万，本期此关联交易均未支付，关联

方均将在年底一次性支付给公司。李亚华借款 4,330,500.00 元。

具体详情请查看 2018 年 4 月 02 日在股转系统指定的信息披露网站发布的：《厦门惠和股份有限公司关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的公告》（公告编号：2018-005）。

**(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
厦门雅极投资合伙企业（有限合伙）	预付款	20,000.00	是	2018 年 8 月 21 日	2018-022
合计		20,000.00			

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

具体详情请查看 2018 年 8 月 21 日在股转系统指定的信息披露网站发布的：《厦门惠和股份有限公司补充确认 2018 年偶发性关联交易的公告》（公告编号：2018-022）。

**(三) 承诺事项的履行情况**

为避免未来发生同业竞争的可能，公司控股股东、实际控制人李亚华签署了《关于不与厦门惠和股份有限公司进行同业竞争的承诺函》。

报告期内，上述承诺均正常履行。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	16,175,000.00	55.78%	0.00	16,175,000.00	55.78%
	其中：控股股东、实际控制人	4,062,500.00	14.01%	0.00	4,062,500.00	14.01%
	董事、监事、高管	212,500.00	0.73%	0.00	212,500.00	0.73%
	核心员工	316,000.00	1.09%	0.00	316,000.00	1.09%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,825,000.00	44.22%	0.00	12,825,000.00	44.22%
	其中：控股股东、实际控制人	12,187,500.00	42.03%	0.00	12,187,500.00	42.03%
	董事、监事、高管	637,500.00	2.20%	0.00	637,500.00	2.20%
	核心员工					
总股本		29,000,000.00	-	0.00	29,000,000.00	-
普通股股东人数		31				

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李亚华	16,250,000.00	0.00	16,250,000.00	56.03%	12,187,500.00	4,062,500.00
2	厦门惠和投资合伙企业（有限合伙）	5,027,000.00	90,000.00	5,117,000.00	17.64%	0.00	5,117,000.00
3	厦门雅极投资合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	8.62%	0.00	2,500,000.00



4	戴毅安	1,250,000.00	0.00	1,250,000.00	4.31%	0.00	1,250,000.00
5	杨雪蓉	1,032,000.00	0.00	1,032,000.00	3.56%	0.00	1,032,000.00
6	新时代 证券股 份有限 公司做 市专用 证券账 户	974,000.00	0.00	974,000.00	3.36%	0.00	974,000.00
7	开源证 券股份 有限公 司做市 专用证 券账户	667,000.00	6,000.00	673,000.00	2.32%	0.00	673,000.00
8	王民兴	150,000.00	0.00	150,000.00	0.52%	112,500.00	37,500.00
9	郭志敏	120,000.00	0.00	120,000.00	0.41%	90,000.00	30,000.00
10	张小珍	120,000.00	0.00	120,000.00	0.41%	90,000.00	30,000.00
<b>合计</b>		28,090,000.00	96,000.00	28,186,000.00	97.18%	12,480,000.00	15,706,000.00

前十名股东间相互关系说明：

厦门惠和投资合伙企业（有限合伙）：出资人为李亚华、戴毅安，其中李亚华为普通合伙人，戴毅安为有限合伙人，李亚华与戴毅安为母子关系。根据公司提供的书面说明，惠和投资是一家以股权激励为目的而设立的合伙企业，它属于对惠和股份员工持股的激励平台，惠和投资并不是以投资活动为目的设立的合伙企业。

厦门雅极投资合伙企业（有限合伙）：出资人为李亚华、戴毅安，其中李亚华为普通合伙人，戴毅安为有限合伙人，李亚华与戴毅安为母子关系。雅极投资虽是以进行投资活动为目的设立的合伙企业，但依照合伙协议约定，各合伙人均为合伙企业的发起人，雅极投资的合伙企业，但依照合伙协议约定，各合伙人均为合伙企业的发起人，雅极投资设立过程中未向任何投资者发出基金募集文件，不存在以非公开方式向投资者募集资金设立的情况。雅极投资的资金来源于普通合伙人和有限合伙人的出资。雅极投资本身并未募集设立或参与管理私募投资基金，不属于《证券投资基金法》所定义的基金管理人。

戴毅安：与李亚华为母子关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露：

是 否

报告期内，公司股东李亚华一直持有公司超过50%的股权，截至2017年6月30日，李亚华除直接持有公司56.03%的股份以外，还通过惠和投资、雅极投资控制本公司23.97%的股份，且报告期内在公司担任重要职务，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策，为公司的控股股东、实际控制人。

期末，股权结构未发生变化，总股本仍为2900万股。

李亚华，女，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于厦门大学EMBA 专业，研究生学历。1988 年7 月-2005 年11 月，任厦门惠和石雕工艺有限公司总经理；2005 年12 月-2015 年6 月，任厦门惠和腾飞园林古建工程有限公司董事长；2015 年7 月-至今，任厦门惠和股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李亚华	董事长、总经理	女	1967. 10. 03	硕士	2015 年 7 月-至今	是
李亚玉	董事	女	1973. 12. 31	高中	2015 年 7 月-至今	否
王民兴	董事、副总经理	男	1966. 10. 19	高中	2015 年 7 月-至今	是
黄俊毅	董事	男	1978. 01. 08	硕士	2015 年 7 月-至今	否
林建红	董事	女	1970. 02. 19	博士	2015 年 7 月-至今	否
徐晶	监事会主席	女	1980. 06. 26	大专	2015 年 7 月-至今	是
黄惠清	监事	女	1988. 04. 04	大专	2015 年 7 月-至今	是
陈剑东	监事	男	1986. 12. 12	本科	2015 年 7 月-至今	是
邵西川	副总经理	男	1964. 02. 03	硕士	2015 年 7 月-至今	是
郭志敏	财务总监	男	1980. 05. 23	本科	2015 年 7 月-至今	是
张小珍	董事会秘书	女	1979. 09. 16	大专	2015 年 7 月-至今	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

无任何关系

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李亚华	董事长、总经理	16, 250, 000	0	16, 250, 000	56. 03%	0

李亚玉	董事	120,000	0	120,000	0.41%	0
王民兴	董事、副总经理	150,000	0	150,000	0.52%	0
黄俊毅	董事	30,000	0	30,000	0.10%	0
林建红	董事	20,000	0	20,000	0.07%	0
徐晶	监事会主席	80,000	0	80,000	0.28%	0
黄惠清	监事	80,000	0	80,000	0.28%	0
陈剑东	监事	50,000	0	50,000	0.17%	0
邵西川	副总经理	80,000	0	80,000	0.28%	0
郭志敏	财务总监	120,000	0	120,000	0.41%	0
张小珍	副总经理、董事会秘书	120,000	0	120,000	0.41%	0
合计	-	17,100,000	0	17,100,000	58.96%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理	17	17
工程	53	50
市场	19	19
技术	6	6
财务	9	9
后勤	10	6
员工总计	114	107

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	5
本科	28	25

专科	40	39
专科以下	40	37
员工总计	114	107

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

截止2018年6月30日公司整体人员与年初相比有所减少，主要是2018年初公司人力资源部对于年度人才需求做了提前部署，工程人员增加提升工程质量，提升客户的服务水平，相应的技术人员也适当的提升，为今后的新增工程打好基础。

公司人力资源部积极调整公司内部资源，为公司全年招聘人才提供坚实后盾。完善内部晋升机制，内部员工直接推荐等方式，充分利用各种内部资源同时，扩大外部人才引进与招聘，增加招聘渠道，优化人才结构，为公司储备优势人才，很好的满足了年度人才需求，并优化人才测评、录用等各个环节，为公司引进适合优秀的人才。

公司非常重视员工的融入与各项专业技能的提升，新员工入职开始，就有一系列公司文化、规章制度、岗位技能培训等等；定期举办交流会、技能分享会，不仅有效提升员工的专业技能，更加强各部门之间的沟通交流，促进公司内部员工间的相互了解。

公司综合了员工岗位贡献程度、资质等情况，实行不同职级的基础薪资与绩效考核结合方式，根据员工绩效进行晋级和薪资调整。绩效管理是激励员工重要方式，对于每一个部门制定相宜的考核方式，并不断调整强化绩效管理体系。对产出结果尽可能数据化，最终以产出结果进行价值评价。多劳多得，创造得多，则分享更多的原则，建立以员工价值贡献为衡量标准的薪酬绩效管理体系。同时积极建立与员工沟通的渠道，确保信息透明度。保证每一位在职员工清晰了解个人岗位的绩效考核方式，确保薪资架构明朗，并依照考核结果发放薪资与奖金。

公司在职全员依法签订《劳动合同》，并依据国家相关法律、法规及当地社保相关政策，为全体员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育保险以及住房公积金，并为员工代缴代扣个人所个税。

截止期末没有需要公司承担的离退休人员费用。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张义玲	销售经理	30,000.00
陈泳辉	销售经理	30,000.00
李炜	设计师	30,000.00

林秀张	设计师	20,000.00
王卫民	总务主管	30,000.00
林小芳	投标主管	30,000.00
曾华乾	司机	16,000.00
吴旭双	资质专员	80,000.00
王梅英	出纳	50,000.00
小计		316,000.00

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

具体详情请查看 2018 年 8 月 03 日在股转系统指定的信息披露网站发布的：《厦门惠和股份有限公司关于董监高换届的公告（补发）》（公告编号：2018-016）。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	2,160,670.68	1,290,637.79
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2	5,144,175.88	6,260,581.93
预付款项	五、3	5,986,901.88	1,688,054.15
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	1,422,174.54	1,202,278.34
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	32,673,861.53	32,701,688.80
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>47,387,784.51</b>	<b>43,143,241.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、6	1,887,341.04	1,936,200.31
在建工程	五、7	13,351,055.28	11,845,478.71
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、8	18,127,876.48	18,619,780.18
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、9	689,498.80	405,500.88
其他非流动资产		2,730,185.80	
<b>非流动资产合计</b>		36,785,957.40	32,806,960.08
<b>资产总计</b>		84,173,741.91	75,950,201.09
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、10	7,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、11	10,367,428.16	12,854,475.83
预收款项	五、12	381,111.40	234,122.40
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、13	502,658.02	716,755.43
应交税费	五、14	1,507,294.09	1,400,413.27
其他应付款	五、16	8,821,557.40	3,768,057.40
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	五、15	3,636.11	3,636.11
<b>流动负债合计</b>		28,583,685.18	20,977,460.44
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、17	2,500,000.00	2,500,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		2,500,000.00	2,500,000.00
<b>负债合计</b>		31,083,685.18	23,477,460.44
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			



股本	五、18	29,000,000.00	29,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、19	10,992,221.56	10,992,221.56
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、20	940,531.04	940,531.04
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、21	11,034,382.00	10,438,024.08
归属于母公司所有者权益合计		51,967,134.60	51,370,776.68
少数股东权益		1,122,922.13	1,101,963.97
<b>所有者权益合计</b>		<b>53,090,056.73</b>	<b>52,472,740.65</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>84,173,741.91</b>	<b>75,950,201.09</b>

法定代表人：李亚华

主管会计工作负责人：郭志敏

会计机构负责人：郭志敏

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,837,136.59	941,047.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十三、1	3,929,520.37	5,474,462.92
预付款项		5,591,136.88	1,270,909.15
其他应收款	十三、2	1,427,549.54	1,201,853.34
存货		32,510,197.04	32,701,688.80
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>45,295,540.42</b>	<b>41,589,961.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	9,610,719.05	9,610,719.05
投资性房地产		-	-
固定资产		1,745,321.52	1,763,958.58

在建工程		13,351,055.28	11,845,478.71
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		18,127,876.48	18,619,780.18
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		654,612.29	390,664.74
其他非流动资产		2,730,185.80	
<b>非流动资产合计</b>		<b>46,219,770.42</b>	<b>42,230,601.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>91,515,310.84</b>	<b>83,820,562.73</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		7,000,000.00	2,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款		6,299,146.52	6,584,213.83
预收款项		234,122.40	234,122.40
应付职工薪酬		446,227.00	644,423.00
应交税费		1,228,615.22	1,058,054.70
其他应付款		24,118,580.68	21,398,580.68
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		3,636.11	3,636.11
<b>流动负债合计</b>		<b>39,330,327.93</b>	<b>31,923,030.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		2,500,000.00	2,500,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,500,000.00</b>	<b>2,500,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>41,830,327.93</b>	<b>34,423,030.72</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		29,000,000.00	29,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		10,992,221.56	10,992,221.56
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		940,531.04	940,531.04
一般风险准备		-	-
未分配利润		8,752,230.31	8,464,779.41
<b>所有者权益合计</b>		<b>49,684,982.91</b>	<b>49,397,532.01</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>91,515,310.84</b>	<b>83,820,562.73</b>

法定代表人：李亚华

主管会计工作负责人：郭志敏

会计机构负责人：郭志敏

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、22	12,124,948.66	14,425,996.84
其中：营业收入	五、22	12,124,948.66	14,425,996.84
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		11,115,325.21	13,366,450.44
其中：营业成本	五、22	6,890,931.82	9,791,946.99
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、23	104,196.84	101,943.04
销售费用	五、24	460,564.48	548,980.57
管理费用	五、25	2,495,827.17	2,511,759.05
研发费用		-	-
财务费用	五、26	74,755.14	63,108.32
资产减值损失	五、27	1,089,049.76	348,712.47
加：其他收益	五、28	38,583.30	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,048,206.75	1,059,546.40
加：营业外收入	五、29	20,000.00	22,384.96
减：营业外支出	五、30	179,663.00	4,821.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		888,543.75	1,077,110.36
减：所得税费用	五、31	271,227.67	269,277.60
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		617,316.08	807,832.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-	-
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		20,958.16	50,223.84
2. 归属于母公司所有者的净利润		596,357.92	757,608.92
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		617,316.08	807,832.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		596,357.92	757,608.92
归属于少数股东的综合收益总额		20,958.16	50,223.84
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.02	0.03
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：李亚华

主管会计工作负责人：郭志敏

会计机构负责人：郭志敏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	10,357,722.66	9,126,464.72
减：营业成本	十三、4	5,933,151.04	5,660,997.96
税金及附加		96,126.59	68,017.75
销售费用		399,480.48	528,793.57
管理费用		2,229,760.61	2,196,594.38
研发费用		-	-
财务费用		71,394.79	61,791.96
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		1,056,290.99	294,576.48
加：其他收益		38,583.30	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		610,101.46	315,692.62
加：营业外收入		-	22,384.96
减：营业外支出		170,000.00	0.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		440,101.46	338,077.58
减：所得税费用		152,650.56	84,519.40
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		287,450.90	253,558.18
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		287,450.90	253,558.18

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：李亚华

主管会计工作负责人：郭志敏

会计机构负责人：郭志敏

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	五、32	12,729,377.37	14,028,081.14
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	13,525,472.95	6,777,196.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>26,254,850.32</b>	<b>20,805,277.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,071,741.26	14,188,791.33
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,659,598.81	3,074,748.87
支付的各项税费		1,188,311.81	1,783,793.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	9,071,714.15	3,112,690.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>28,991,366.03</b>	<b>22,160,025.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,736,515.71</b>	<b>-1,354,747.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		-	-

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,326,533.07	1,370,492.50
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,326,533.07	1,370,492.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,326,533.07	-1,370,492.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		7,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,908.33	60,161.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,066,908.33	2,060,161.12
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,933,091.67	-60,161.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		870,042.89	-2,785,401.46
加：期初现金及现金等价物余额		548,569.48	2,974,858.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,418,612.37	189,456.85

法定代表人：李亚华

主管会计工作负责人：郭志敏

会计机构负责人：郭志敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,182,335.30	8,597,876.30
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		14,108,487.51	11,824,598.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		25,290,822.81	20,422,474.32
购买商品、接受劳务支付的现金		11,915,670.06	12,793,299.51

支付给职工以及为职工支付的现金		3,218,468.27	2,734,974.37
支付的各项税费		913,644.90	1,258,091.00
支付其他与经营活动有关的现金		11,953,508.85	2,965,681.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>28,001,292.08</b>	<b>19,752,045.92</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,710,469.27</b>	<b>670,428.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,326,533.07	1,370,492.50
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,326,533.07</b>	<b>1,370,492.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,326,533.07</b>	<b>-1,370,492.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		7,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,908.33	60,161.12
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,066,908.33</b>	<b>2,060,161.12</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,933,091.67</b>	<b>-60,161.12</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>896,089.33</b>	<b>-760,225.22</b>
加：期初现金及现金等价物余额		198,978.95	855,020.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,095,068.28</b>	<b>94,795.63</b>

法定代表人：李亚华

主管会计工作负责人：郭志敏

会计机构负责人：郭志敏



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

## 财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

### 一、公司基本情

#### 1、公司简介

公司名称：厦门惠和股份有限公司

注册地址：厦门市湖里区吕岭路南侧忠仑公园内惠和石文化园

办公地址：厦门市湖里区吕岭路南侧忠仑公园内惠和石文化园

营业期限：2005 年 12 月 23 日至 2055 年 12 月 22 日

股本：人民币 2900 万元

法定代表人：李亚华

#### 2、公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：土木工程建筑业

公司经营范围：本公司及其子公司主要专业从事城市园林绿化工程的设计与施工、古建筑工程设计与施工、文物保护工程勘察设计、施工、装饰装修工程、建筑幕墙工程设计与施工，展览、展陈设计与施工、雕塑设计、施工，旅游项目运营开发的综合性企业。主要经营范围为：文物保护工程设计、施工；仿古建筑工程设计、施工；城市园林主题景观工程设计、施工；石雕（雕塑）设计、销售；石文化旅游、文创。

3、经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]6854 号核准，本公司股票于 2015 年 11 月 10 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：惠和股份，证券代码：834092。

4、本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第二次会议于 2018 年 8 月 21 日批准。

#### 5、合并财务报表范围

本公司报告期的合并财务报表范围包括 4 家控股子公司：厦门惠和腾飞石业有限公司（以下简称惠和石业公司）、厦门惠和文创旅游发展有限公司（以下简称惠和旅游公司）和厦门惠和园林古建设计有限公司（以下简称惠和设计公司）、福州惠和腾飞建筑工程有限公司（以下简称福州惠和公司）。详见本“附注六、合并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益”。

### 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。此外，本公司还参照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露

编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司半年度会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

#### 3、营业周期

本公司的半年度营业周期为 6 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及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。

#### 5、同一控制下企业合并的会计处理方法

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值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。

### (3) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买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。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (4) 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、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。

## 8、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

本公司的金融资产为应收款项。

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（附注二、9）。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。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债为其他金融负债。

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其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### （5）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。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

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

### 9、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 100 万元（含 100 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
关联方款项	款项性质	不计提坏账准备
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

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）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	15	15
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为低值易耗品、工程物资、建造合同形成的已完工未结算资产。

(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。工程物质发出时采用先进先出法计价。

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，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。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。

#### （5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 12、长期股权投资

本公司长期股权投资为对子公司的投资。

### （1）投资成本确定

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

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

本公司能够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投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按



照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、16。

13、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	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00
办公及电子设备	5	5.00	19.00
其他	21.75	5.00	4.37

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。

说明：其他类别系石质雕塑品。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、16。

(4) 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。

(5) 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。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、16。

15、无形资产

本公司无形资产为特许经营权、计算机软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
特许经营权	28	平均年限法	
计算机软件	5	平均年限法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注二、16。

16、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产的资产减值，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。

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。

## 17、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。

## 18、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、失业保险等。

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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### （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。

## 19、收入

### (1) 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。

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。

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。

### (2) 收入确认的具体方法

#### ①销售商品收入确认的具体方法

本公司的销售商品收入以商品运至客户指定场所，并经客户验收合格作为收入确认时点。

#### ②提供劳务收入确认的具体方法

设计收入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。

旅游收入以旅游活动结束作为收入确认时点。

#### ③建造合同收入确认的具体方法

本公司合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定，并经甲方确认；无甲方确认的工程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。

## 20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

## 21、递延所得税资产

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。

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，按照预期收回该资产期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产的所得税影响。

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。

22、经营租赁

本公司的租赁均为经营租赁。

(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。

23、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

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

本公司建造合同

本公司根据建筑工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建筑工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本公司会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

24、重要会计政策、会计估计的变更

(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

1、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、6、10、11、16、17
营业税	应税收入	3、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7

教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

根据厦门市湖里区地方税务局《备案类减免税执行告知书—减免备[003]号》文：公司在用房产中属于未成年人思想教育基地（文化用途）部分，享受房产税税收减免优惠，减免税项目执行期限自 2009 年 1 月 1 日至 2036 年 12 月 11 日止。

根据厦门市湖里区地方税务局《备案类减免税执行告知书—减免备[004]号》文：公司用地中除企业厂区以外的公共绿化用地和向社会开放的公园用地部分，享受土地使用税税收减免优惠，减免税项目执行期限自 2008 年 8 月 1 日至 2036 年 12 月 11 日止。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	35,143.83	83,383.92
银行存款	1,384,099.45	465,826.47
其他货币资金	741,427.40	741,427.40
合 计	<b>2,160,670.68</b>	<b>1,290,637.79</b>

说明 1：其他货币资金期末金额 741,427.40 系保函保证金，在编制现金流量时不作为现金及现金等价物；

说明 2：除此之外，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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：账龄组合	7,510,657.66	100.00	2,366,481.78	31.51	5,144,175.88
关联方组合	-	-	—	—	-
组合小计	7,510,657.66	100.00	2,366,481.78	31.51	5,144,175.88

单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	—	—	—	—	—
合 计	7,510,657.66	100.00	2,366,481.78	31.51	5,144,175.88

应收账款按种类披露（续）

种类	期初余额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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：账龄组合	7,621,026.55 100.00 1,360,444.62 17.85 6,260,581.93	100.00	1,360,444.62	17.85	6,260,581.93
关联方组合					
组合小计	7,621,026.55 100.00 1,360,444.62 17.85 6,260,581.93	100.00	1,360,444.62	17.85	6,260,581.93
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	—	—	—	—	—
合 计	7,621,026.55 100.00 1,360,444.62 17.85 6,260,581.93	100	1,360,444.62	17.85	6,260,581.93

说明 8

① 龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	1,027,314.54	13.68	51,365.73	5.00	975,948.81
1 至 2 年	935,232.46	12.45	93,523.25	10.00	841,709.21



2 至 3 年	1,377,362.99	18.34	206,604.45	15.00	1,170,758.54
3 至 4 年	3,005,939.86	40.02	901,781.96	30.00	2,104,157.90
4 至 5 年	103,202.81	1.37	51,601.41	50.00	51,601.41
5 年以上	1,061,605.00	14.14	1,061,605.00	100.00	-
<b>合 计</b>	<b>7,510,657.66</b>	<b>100.00</b>	<b>2,366,481.78</b>	<b>31.51</b>	<b>5,144,175.88</b>

账龄	期初余额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	1,989,488.42	26.11	99,474.42	5.00	1,890,014.00
1 至 2 年	614,928.86	8.07	61,492.89	10.00	553,435.97
2 至 3 年	3,851,526.46	50.54	577,728.97	15.00	3,273,797.49
3 至 4 年	73,477.81	0.96	22,043.34	30.00	51,434.47
4 至 5 年	983,800.00	12.91	491,900.00	50.00	491,900.00
5 年以上	107,805.00	1.41	107,805.00	100.00	-
<b>合 计</b>	<b>7,621,026.55</b>	<b>100</b>	<b>1,360,444.62</b>	<b>17.85</b>	<b>6,260,581.93</b>

(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 1,006,037.16 元；本期收回核销的坏账准备 0 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例%	坏账准备 期末余额
厦门园之景园林建设有限公司	2,005,581.49	26.70	601,674.45
厦门市万科金色悦城房地产有限公司	1,305,000.00	17.38	880,000.00
中铁建工集团有限公司	648,414.59	8.63	64,841.46
中外园林建设有限公司	524,000.00	6.98	157,200.00
华侨大学华文学院	405,600.00	5.40	121,680.00
<b>合 计</b>	<b>4,888,596.08</b>	<b>65.09</b>	<b>1,825,395.9</b>

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额	比例%	期初余额	比例%
1 年以内	5,683,354.20	94.93	1,094,265.89	64.82
1 至 2 年	191,467.68	3.20	467,958.26	27.72
2 至 3 年	112,080.00	1.87	125,830.00	7.46
<b>合 计</b>	<b>5,986,901.88</b>	<b>100.00</b>	<b>1,688,054.15</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
中节能国环新型材料有限公司	非关联方	3,252,100.04	1 年以内	预付建筑材料款
厦门石库建设工程有限公司	非关联方	1,100,000.00	1 年以内	预付石材款
泉州弘业雕塑艺术工程有限公司	非关联方	269,154.99	1 年以内	预付雕塑款
漳浦晶煌石业有限公司	非关联方	200,050.00	1 年以内	预付石材款
漳浦县赤岭乡蓝德全石材有限公司	非关联方	150,000.00	1 年以内	预付石材款
<b>合 计</b>		<b>4,971,305.03</b>		

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	1,793,687.94	98.90	391,513.40	21.83	1,402,174.54
关联方组合	20,000.00	1.10	—	—	20,000.00
组合小计	1,813,687.94	100.00	391,513.40	21.59	1,422,174.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>1,813,687.94</b>	<b>100.00</b>	<b>391,513.40</b>	<b>21.59</b>	<b>1,422,174.54</b>

##### 其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初余额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
-----	------	-----	------	-------	----

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	1,502,161.94	100.00	299,883.60	19.96	1,202,278.34
关联方组合	—	—	—	—	
组合小计	1,502,161.94	100.00	299,883.60	19.96	1,202,278.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>1,502,161.94</b>	<b>100.00</b>	<b>299,883.60</b>	<b>19.96</b>	<b>1,202,278.34</b>

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	414,036.00	23.08	20,701.80	5.00	393,334.20
1 至 2 年	54,185.00	3.02	5,418.50	10.00	48,766.50
2 至 3 年	965,698.63	53.84	144,854.79	15.00	820,843.84
3 至 4 年	198,900.00	11.09	59,670.00	30.00	139,230.00
4 至 5 年	—	—	—	50.00	—
5 年以上	160,868.31	8.97	160,868.31	100.00	—
<b>合计</b>	<b>1,793,687.94</b>	<b>100.00</b>	<b>391,513.40</b>	<b>21.83</b>	<b>1,402,174.54</b>

账龄	期初余额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	1,989,488.42	26.11	99,474.42	5.00	1,890,014.00
1 至 2 年	614,928.86	8.07	61,492.89	10.00	553,435.97
2 至 3 年	3,851,526.46	50.54	577,728.97	15.00	3,273,797.49
3 至 4 年	73,477.81	0.96	22,043.34	30.00	51,434.47
4 至 5 年	983,800.00	12.91	491,900.00	50.00	491,900.00
5 年以上	107,805.00	1.41	107,805.00	100.00	—
<b>合计</b>	<b>7,621,026.55</b>	<b>100</b>	<b>1,360,444.62</b>	<b>17.85</b>	<b>6,260,581.93</b>

(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 90,129.80 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	1,793,687.94	1,502,161.94
关联方往来	20,000.00	-
外部单位往来	-	-
合 计	<b>1,813,687.94</b>	<b>1,502,161.94</b>

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
厦门市建设工程交易中心	投标保证金	500,000.00	2-3 年	27.57	75,000.00
厦门石库建设工程有限公司	保证金	350,000.00	1 年以内	19.30	17,500.00
厦门金原融资担保有限公司	保函保证金	1,728.00	1 年以内	18.01	116,044.78
		14,000.00	1-2 年		
		128,133.83	2-3 年		
		124,900.00	3-4 年		
		57,868.31	5 年以上		
喻婷	工程保证金	150,000.00	2-3 年	8.27	22,500.00
福全仁工贸(漳浦)有限公司	保证金	70,000.00	3-4 年	3.86	21,000.00
合 计	—	<b>1,396,630.14</b>	—	<b>77.00</b>	<b>252,044.78</b>

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	2018.6.30			2017.12.31		
	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	32,215,841.49	-	32,215,841.49	31,565,789.13	-	31,565,789.13

库存商品	458,020.04	-	458,020.04	1,135,899.67	-	1,135,899.67
合 计	<b>32,673,861.53</b>	-	<b>32,673,861.53</b>	<b>32,701,688.80</b>	-	<b>32,701,688.80</b>

**6、固定资产**

项 目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他	合 计
一、账面原值：					
1. 2017. 12. 31	29,391.62	316,039.32	972,084.66	1,885,000.00	3,202,515.
02. 本期增加金额	-	-	54,253.29	-	54,253.29
购置	-	-	54,253.29	-	54,253.29
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2018. 6. 30	29,391.62	316,039.32	1,026,337.95	1,885,000.00	3,256,768.8
二、累计折旧					
1. 2017. 12. 31	27,922.19	143,797.59	848,367.35	246,228.16	1,266,315.29
2. 本期增加金额	-	30,222.21	28,121.59	44,768.76	103,112.56
计提	-	30,222.21	28,121.59	44,768.76	103,112.56
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2018. 6. 30	27,922.19	174,019.80	876,488.94	290,996.92	1,369,427.85
三、减值准备					
1. 2017. 12. 31	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2018. 6. 30	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2017. 12. 31 账面价值	1,469.43	172,241.73	123,717.31	1,638,771.84	1,936,200.31
2. 2018. 6. 30 账面价值	1,469.43	142,019.52	149,849.01	1,594,003.08	1,887,341.04

**7、在建工程**

项目	2018. 6. 30			2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
盆景园提升	13,351,055.28	-	13,351,055.28	11,845,478.71	-	11,845,478.71
合计	<b>13,351,055.28</b>	-	<b>13,351,055.28</b>	<b>11,845,478.71</b>	-	<b>11,845,478.71</b>

**8、无形资产**

项目	计算机软件	特许经营权	合计
一、账面原值			
1. 2017. 12. 31	54,118.80	25,328,342.35	25,382,461.15
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2018. 6. 30	54,118.80	25,328,342.35	25,382,461.15
二、累计摊销			
1. 2017. 12. 31	45,359.60	6,717,321.37	6,762,680.97
2. 本期增加金额			
(1) 计提	2,140.11	489,763.59	491,903.70
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2018. 6. 30	47,499.71	7,207,084.96	7,254,584.67
三、减值准备			
1. 2017. 12. 31	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2018. 6. 30	-	-	-
四、账面价值			
1. 2017. 12. 31 账面价值	8,759.20	18,611,020.98	18,619,780.18
2. 2018. 6. 30 账面价值	6,619.09	18,121,257.39	18,127,876.48

说明：特许经营权系采用 BOT 方式承建和经营的惠和石文化园的投资金额，详见本“附注十二、其他重大事项”。

**9、递延所得税资产**

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,757,995.18	689,498.80	1,660,328.22	405,500.88

**10、短期借款**

项 目	期末余额	期初余额
银行借款	7,000,000.00	2,000,000.00
合 计	7,000,000.00	2,000,000.00

说明：银行借款为银行信用贷款

**11、应付账款**

项 目	期末余额	期初余额
货款	4,148,410.67	11,646,246.56
工程款	6,164,381.47	1,110,603.27
园区设计费	54,636.02	97,628.00
合 计	<b>10,367,428.16</b>	<b>12,854,475.83</b>

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
厦门市源浩建筑劳务有限公司	3,176,022.50	尚未到结算期
盈骏（福建）商贸有限公司	1,755,000.00	尚未到结算期
福建腾飞园林古建筑有限公司	550,000.00	尚未到结算期
余超杰	200,000.00	尚未到结算期
马永亮	188,999.77	尚未到结算期
惠安县大翔石业有限公司	182,280.00	尚未到结算期
合 计	<b>6,052,302.27</b>	

**12、预收款项**

项 目	期末余额	期初余额
货款	146,989.00	
建造合同形成的已结算尚未完工款	234,122.40	234,122.40
合 计	<b>381,111.40</b>	<b>234,122.40</b>

**13、应付职工薪酬**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	716,755.43	3,290,326.62	3,504,424.03	502,658.02
离职后福利-设定提存计划	-	196,857.63	196,857.63	-
<b>合计</b>	<b>716,755.43</b>	<b>3,487,184.25</b>	<b>3,701,281.66</b>	<b>502,658.02</b>

(1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	716,755.43	3,117,181.12	3,331,278.53	502,658.02
职工福利费	-	5,111.80	5,111.80	-
社会保险费	-	114,027.25	114,027.25	-
其中：1. 医疗保险费	-	96,534.99	96,534.99	-
2. 工伤保险费	-	7,753.85	7,753.85	-
3. 生育保险费	-	9,738.41	9,738.41	-
住房公积金	-	40,850.00	40,850.00	-
工会经费和职工教育经费	-	13,156.45	13,156.45	-
<b>合计</b>	<b>716,755.43</b>	<b>3,290,326.62</b>	<b>3,504,424.03</b>	<b>502,658.02</b>

(2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	-	196,857.63	196,857.63	-
其中：1. 基本养老保险费	-	189,530.75	189,530.75	-
2. 失业保险费	-	7,326.88	7,326.88	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>196,857.63</b>	<b>196,857.63</b>	<b>-</b>

**14、应交税费**

税 项	期末余额	期初余额
增值税	444,077.25	516,111.18
企业所得税	889,989.32	703,689.57
个人所得税	106,053.62	107,854.41
城市维护建设税	30,194.56	33,911.79
教育费附加	19,909.07	21,029.25
地方教育费附加	5,430.67	6,177.47
房产税	11,639.60	11,639.60
<b>合 计</b>	<b>1,507,294.09</b>	<b>1,400,413.27</b>



15、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	3,636.11	3,636.11

16、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金押金	1,608,057.40	928,057.40
关联方往来款	7,170,500.00	2,840,000.00
其它	43,000.00	-
合 计	8,821,557.40	3,768,057.40

其中，无账龄超过 1 年的重要其他应付款

17、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00	补助的项目尚未实施

说明：政府补助为文化产业发展专项补贴，用于盆景园项目提升，项目尚未完成

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
文化产业发展专项支出	2,500,000.00	-	-	-	2,500,000.00	与资产相关

18、股本（单位：万股）

项 目	2017.12.31	本期增减（+、-）					2018.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,900.00	-	-	-	-	-	2,900.00

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	10,992,221.56	-	-	10,992,221.56

**20、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	940,531.04	-	-	940,531.04

**21、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	10,438,024.08	9,132,515.28	
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	10,438,024.08	9,132,515.28	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	596,357.92	757,608.92	
减:提取法定盈余公积	-	-	
转作股本的普通股股利	-	-	
期末未分配利润	11,034,382.00	9,890,124.20	
其中:子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	-	-	

**22、营业收入和营业成本**

项目	2018.6.30	2017.6.30
主营业务收入	12,124,948.66	14,425,996.84
其他业务收入		-
主营业务成本	6,890,931.82	9,791,946.99
其他业务成本	-	-

说明:

主营业务(分产品)

产品名称	2018.6.30		2017.6.30	
	收入	成本	收入	成本
园林工程施工	8,500,290.42	3,590,438.29	7,540,310.61	3,994,131.99
石雕石材等销售	1,818,469.90	1,326,023.42	5,665,406.98	4,356,848.95
文化服务项目	1,547,037.41	1,871,384.68	961,128.31	1,320,966.05
景观设计	259,150.93	103,085.43	259,150.94	120,000.00
合计	12,124,948.66	6,890,931.82	14,425,996.84	9,791,946.99

主营业务(分地区)

地区名称	2018.6.30		2017.6.30	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	12,124,948.66	6,890,931.82	14,425,996.84	9,791,946.99

**23、营业税金及附加**

项 目	2018. 6. 30	2017. 6. 30
印花税	8,924.34	-
城市维护建设税	38,647.58	27,290.63
教育费附加	16,429.90	11,373.80
地方教育费附加	10,953.27	7,582.54
城镇土地使用税	4,042.15	4,042.15
房产税	25,199.60	39,365.72
合 计	104,196.84	101,943.04

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

**24、销售费用**

项 目	2018. 6. 30	2017. 6. 30
广告宣传费	71,500.00	156,250.00
差旅费	34,719.30	4,608.00
办公费	43,712.02	93,890.06
投标费	69,875.16	22,602.50
其他	240,758.00	271,630.01
合 计	460,564.48	548,980.57

**25、管理费用**

项 目	2018. 6. 30	2017. 6. 30
职工薪酬	1,195,771.25	894,790.20
中介机构费	250,000.00	258,000.00
业务招待费	204,273.00	203,378.50
折旧费	103,112.56	113,084.56
水电费	180,350.02	82,356.65
其他	70,943.32	591,108.76
租金	267,863.60	251,324.79
差旅费	8,983.50	13,192.00
办公费	151,856.10	64,891.27
税金	14,654.12	2,371.85
交通运输费	25,805.46	9,970.48
通讯费	22,214.24	27,299.99
合 计	2,495,827.17	2,511,759.05

**26、财务费用**

项 目	2018. 6. 30	2017. 6. 30
利息支出	66,908.33	60,161.12
减：利息收入	1,188.69	4,612.91
手续费及其他	9,035.50	7,560.11
合 计	74,755.14	63,108.32

**27、资产减值损失**

项 目	2018. 6. 30	2017. 6. 30
坏账损失	1,089,049.76	348,712.47

**28、其他收益**

补 助 项 目	2018. 6. 30	2017. 6. 30	与资产相关/ 与收益相关
社保补贴	10,583.30		收益相关
文博会分会场及展位补贴	10,000.00		收益相关
其他	18,000.00		
合 计	38,583.30	-	

**29、营业外收入**

项 目	2018. 6. 30	2017. 6. 30
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
政府补助	20,000.00	22,384.96
其他		
合 计	20,000.00	22,384.96

其中，政府补助明细如下：

项 目	2018. 6. 30	2017. 6. 30	与资产相关/ 与收益相关	说明
省级社区科普教育基地 补助/厦门市湖里区财政 局	20,000.00	-	与收益相关	-
社保补贴、社保补差		12,384.96	与收益相关	-
2017 年中小企业成长支 持资金贷款贴息/厦门市 财政局		10,000.00	与收益相关	-

合 计	20,000.00	22,384.96		
-----	-----------	-----------	--	--

说明：营业外收入项目均计入非经常性损益。

### 30、营业外支出

项 目	2018.6.30	2017.6.30
非流动资产处置损失合计		-
其中：固定资产处置损失		-
滞纳金		-
纳税调整	170,000.00	-
公益性捐赠	9,663.00	4,821.00
其他		
合 计	179,663.00	4,821.00

说明：营业外支出项目均计入非经常性损益。

### 31、所得税费用

#### (1) 所得税费用明细

项 目	2018.6.30	2017.6.30
按税法及相关规定计算的当期所得税	555,225.59	356,455.72
递延所得税调整	-283,997.92	-87,178.12
合 计	271,227.67	269,277.60

#### (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2018.6.30	2017.6.30
利润总额	888,543.75	1,077,110.36
按法定(或适用)税率计算的所得税费用(利润总额*25%)	222,135.94	269,277.60
不可抵扣的成本、费用和损失	42,500.00	-
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	6,591.73	-
其他	-	-
所得税费用	271,227.67	269,277.60

### 32、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018.6.30	2017.6.30
利息收入	1,166.74	4,612.91
收到李亚华的往来款项	5,330,500.00	-

收到政府补助	40,583.30	22,384.96
非合并内关联方往来	-	-
收回保证金	887,745.91	1,241,000.00
经营性往来	7,265,477.00	5,509,198.25
合计	13,525,472.95	6,777,196.12

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018.6.30	2017.6.30
期间费用	4,136,485.67	1,916,105.53
支付非合并范围内关联方	1,070,000.00	-
支付保证金	509,248.00	919,000.00
营业外支出	9,663.00	4,821.00
经营性往来	3,346,317.48	272,764.39
合计	9,071,714.15	3,112,690.92

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
外部单位借款	-	-

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018.6.30	2017.6.30
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	617,316.08	807,832.76
加：资产减值准备	1,089,049.76	348,712.47
固定资产折旧	103,112.56	113,084.56
无形资产摊销	491,903.70	495,012.00
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	66,908.33	-
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）	-283,997.92	-87,178.12
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）	27,827.27	-2,406,300.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-222,289.96	-15,873,778.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,626,345.53	15,247,868.11
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,736,515.71	-1,354,747.84
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	1,419,243.28	189,456.85
减：现金的期初余额	549,210.39	2,974,858.31
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	870,032.89	-2,785,401.46

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2018.6.30	2017.6.30
一、现金	1,419,243.28	189,456.85
其中：库存现金	35,143.83	29,246.96
可随时用于支付的银行存款	1,384,099.45	160,209.89
二、现金等价物	-	-
其中：保函保证金	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,419,243.28	189,456.85

34、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	741,427.40	保函保证金

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

本公司报告期内无非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本公司本报告期无发生同一控制下企业合并

## 七、在其他主体中的权益

### 企业集团的构成

子公司名称	主要经营场地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
惠和石业公司	厦门	厦门	石材销售	95	—	2
惠和旅游公司	厦门	厦门	旅游	95	—	2
惠和设计公司	厦门	厦门	设计	51	—	1
福州惠和公司	福州	福州	工程	100	—	1

取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并

## 八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险及流动性风险。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、其它大中型上市银行和城市商业银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

#### (2) 流动性风险

流动性风险，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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。



期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2018. 6. 30				
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至二年以内	二至三年以内	合 计
应付账款	137.02	649.32	250.40	-	1,036.74
应付利息	0.36	-	-	-	0.36
其他应付款	-	371.12	511.04	-	882.16
预计负债	-	-	-	-	-
负债合计	<b>137.38</b>	<b>1,020.44</b>	<b>761.44</b>	-	<b>1,919.26</b>

期初本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2017. 12. 31				
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至二年以内	二至三年以内	合 计
应付账款	-	634.95	650.50	-	1,285.45
应付利息	0.36	-	-	-	0.36
其他应付款	-	333.81	43.00	-	376.81
预计负债	-	-	-	-	-
负债合计	<b>0.36</b>	<b>968.76</b>	<b>693.50</b>	-	<b>1,662.62</b>

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 36.99%（2016 年 12 月 31 日：27.48%；2017 年 12 月 31 日：30.91%）。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的控制方

本公司控制方为李亚华。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

**3、本公司的其他关联方情况**

关联方名称	与本公司关系
厦门市湖里区石文化园工艺品店	最终控制人的妹妹设立的个体户
厦门湖里惠和影雕传习中心	最终控制人设立的非盈利机构
厦门惠和投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 20%股权的股东
厦门雅极投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 10%股权的股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

**4、关联交易情况**

(1) 关联租赁情况

公司出租

承租方名称	租赁资产种类	租赁收益定价依据	2018. 6. 30 确认的租赁收益	2017. 12. 31 确认的租赁收益
厦门市湖里区石文化园工艺品店	房屋	租赁合同	0	48,000.00
厦门惠和投资合伙企业（有限合伙）	房屋	租赁合同	0	48,000.00
惠和影雕技艺传习中心	房屋	租赁合同	0	48,000.00
厦门雅极投资合伙企业（有限合伙）	房屋	租赁合同	0	43,200.00

(2) 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
李亚华	5,000,000.00	2016年6月13日	2019年6月12日	否
李亚华	2,000,000.00	2016年6月1日	2019年6月12日	否

(3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 8 人，2017 年半年度关键管理人员 8 人（2016 年为 9 人）支付薪酬情况见下表：

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
关键管理人员薪酬	445,104.00	929,378.00

**5、关联方应收应付款项**

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018. 6. 30		2017. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	厦门湖里区石文化园工艺品店	-	-	-	-
其他应收款	厦门惠和投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-
其他应收款	厦门雅极投资合伙企业（有限合伙）	20,000.00	-	-	--
其他应收款	厦门市湖里区石文化园工艺品店	-	-	-	-
其他应收款	厦门市湖里区惠和影雕技艺传习中心	-	-	-	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018. 6. 30	2017. 12. 31
其他应付款	李亚华	6,100,500.00	1,770,000.00

十、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 21 日（董事会批准报告日），除上述披露的事项外，本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

1、 分部报告

本公司工程施工业务和石材销售业务的运行部门相同，适用相同的内部报告制度，除此外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本公司仅于一个地域内经营业务，收入主要来自福建省，其主要资产亦位福建省，因此本公司无需披露分部数据。

2、 截至 2018 年 6 月 30 日，除上述披露的事项外，本公司不存在应披露的其他重要事

项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2018. 6. 30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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：账龄组合	6,156,631.10	100.00	2,227,110.73	36.17	3,929,520.37
关联方组合					
组合小计	6,156,631.10	100.00	2,227,110.73	36.17	3,929,520.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	6,156,631.10	100.00	2,227,110.73	36.17	3,929,520.37

应收账款按种类披露（续）

种 类	2017. 12. 31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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：账龄组合	6,737,313.26	100.00	1,262,850.34	18.74	5,474,462.92
关联方组合					
组合小计	6,737,313.26	100.00	1,262,850.34	18.74	5,474,462.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	6,737,313.26	100.00	1,262,850.34	18.74	5,474,462.92

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018. 6. 30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	302,426.27	4.91	15,121.31	5.00	287,304.96
1 至 2 年	900,350.46	14.63	90,035.05	10.00	810,315.41
2 至 3 年	813,106.70	13.21	121,966.00	15.00	691,140.70
3 至 4 年	3,005,939.86	48.82	901,781.96	30.00	2,104,157.90
4 至 5 年	73,202.81	1.19	36,601.41	50.00	36,601.40
5 年以上	1,061,605.00	17.24	1,061,605.00	100.00	-
合 计	6,156,631.10	100.00	2,227,110.73	36.17	3,929,520.37

账 龄	2017. 12. 31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	1,726,987.42	25.63	86,349.37	5.00	1,640,638.05
1 至 2 年	229,851.57	3.41	22,985.16	10.00	206,866.41
2 至 3 年	3,645,666.46	54.11	546,849.97	15.00	3,098,816.49
3 至 4 年	73,202.81	1.09	21,960.84	30.00	51,241.97
4 至 5 年	953,800.00	14.16	476,900.00	50.00	476,900.00
5 年以上	107,805.00	1.60	107,805.00	100.00	-
合计	6,737,313.26	100.00	1,262,850.34	18.74	5,474,462.92

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额-964,260.39 元；本期收回已核销的坏账准备 0 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例%	坏账准备 期末余额
厦门园之景园林建设有限公司	2,005,581.49	32.58	601,674.45
厦门市万科金色悦城房地产有限公司	1,305,000.00	21.20	880,000.00
中铁建工集团有限公司	648,414.59	10.53	64,841.46
中外园林建设有限公司	524,000.00	8.51	157,200.00
华侨大学华文学院	405,600.00	6.59	121,680.00
合 计	4,888,596.08	79.40	825,395.91

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2018. 6. 30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	1,792,687.94		391,338.40		1,401,349.54
关联方组合	26,200.00		-		26,200.00
组合小计					
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	1,818,887.94		391,338.40		1,427,549.54

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2017. 12. 31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	1,501,661.94	100	299,808.60	19.97	1,201,853.34
关联方组合			-	-	
组合小计	1,501,661.94	100	299,808.60	19.97	1,201,853.34
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	1,501,661.94	100	299,808.60	19.97	1,201,853.34

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018. 6. 30

	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	413,536.00	23.07	20,676.80	5.00	392,859.20
1 至 2 年	54,185.00	3.02	5,418.50	10.00	48,766.50
2 至 3 年	965,698.63	53.87	144,854.79	15.00	820,843.84
3 至 4 年	198,400.00	11.07	59,520.00	30.00	138,880.00
4 至 5 年	-	-	-	50.00	-
5 年以上	160,868.31	8.97	160,868.31	100.00	-
合 计	1,792,687.94	100.00	391,338.40	21.83	1,401,349.54

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	26,808.00	1.79	1,340.40	5.00	25,467.60
1 至 2 年	565,126.00	37.63	56,512.60	10.00	508,613.40
2 至 3 年	613,909.63	40.88	92,086.44	15.00	521,823.19
3 至 4 年	131,450.00	8.75	39,435.00	30.00	92,015.00
4 至 5 年	107,868.31	7.18	53,934.16	50.00	53,934.15
5 年以上	56,500.00	3.77	56,500.00	100.00	-
合 计	1,501,661.94	100	299,808.60	19.97	1,201,853.34

(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 91,529.80 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	2018.6.30 账面余额	2017.12.31 账面余额
押金保证金	1,792,687.94	1,501,661.94
外部单位往来	-	-
关联方往来款	26,200.00	-
合 计	1,818,887.94	1,501,661.94

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
厦门市建设工程交易中心	投标保证金	500,000.00	2-3 年	27.49	75,000.00
厦门石库建设工程有限公司	保证金	350,000.00	1 年以内	19.24	17,500.00

厦门金原融资担保有限公司	保函保证金	1,728.00	1 年以内	17.96	116,044.78
		14,000.00	1-2 年		
		128,133.83	2-3 年		
		124,900.00	3-4 年		
		57,868.31	5 年以上		
喻婷	工程保证金	150,000.00	2-3 年	8.25	22,500.00
福全仁工贸(漳浦)有限公司	保证金	70,000.00	3-4 年	3.85	21,000.00
合 计	--	<b>1,396,630.14</b>	—	<b>76.79</b>	<b>252,044.78</b>

### 3、长期股权投资

项 目	2018. 6. 30			2017. 12. 31		
	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	9,610,719.05	—	9,610,719.05	9,610,719.05	—	9,610,719.05

#### 对子公司投资

被投资单位	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 6. 30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
惠和石业公司	4,609,463.54	—	—	4,609,463.54	—	—
惠和旅游公司	4,746,255.51	—	—	4,746,255.51	—	—
惠和设计公司	255,000.00	—	—	255,000.00	—	—
合 计	<b>9,610,719.05</b>	—	—	<b>9,610,719.05</b>	—	—

### 4、营业收入和营业成本

项 目	2018. 6. 30	2017. 6. 30
主营业务收入	10,357,722.66	9,126,464.72
其他业务收入	—	—
主营业务成本	5,933,151.04	5,660,997.96
其他业务成本	—	—



十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2018. 6. 30	2017. 6. 30
非流动性资产处置损益	—	—
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	22,384.96
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—
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	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-179,663.00	-4,281.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
非经常性损益总额	-159,663.00	18,103.96
减：非经常性损益的所得税影响数	-39,915.75	4,525.99
非经常性损益净额	-119,747.25	13,577.97
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	516.85	-3,615.75
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-119,230.40	17,193.72

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.13	0.02	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.36	0.02	—

厦门惠和股份有限公司

2018 年 8 月 21 日

附：

**备查文件目录**

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室