



大野创意

NEEQ:832598

重庆大野景观创意设计股份有限公司

(Chongqing Widescape Original Landscape Design Co.LTD)

半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

2017 年 5 月，公司拟以现有总股本 1285.00 万股为基数，以可分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 5.0 元（含税），共计派发现金红利 6,425,000.00 元（含税）。

2017 年 6 月，“港城广场建设项目景观专项设计”工程顺利中标，该工程总的景观面积为 11.87 万平方米，总投资额 9500 万元，设计费为 364.2005 万元。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况	3
第二节 主要会计数据和关键指标	5
第三节 管理层讨论与分析	7

二、非财务信息

第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	16

三、财务信息

第七节 财务报表	18
第八节 财务报表附注	24

声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	重庆大野景观创意设计股份有限公司行政部
备查文件：	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告原件。
	2. 重庆大野景观创意设计股份有限公司第二届董事会第十一次会议决议；
	3. 重庆大野景观创意设计股份有限公司第二届监事会第九次会议决议；
	4. 董事高管关于 2017 年半年度报告的书面确认意见；
	5. 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；

第一节公司概况

一、公司信息

公司中文全称	重庆大野景观创意设计股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Widescape Original Landscape Design Co.LTD
证券简称	大野创意
证券代码	832598
法定代表人	张离可
注册地址	重庆市两江新区黄山大道中段5号水星大厦B座14楼
办公地址	重庆市两江新区黄山大道中段5号水星大厦B座14楼
主办券商	西南证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	梁钢
电话	023-67887799
传真	023-67889680
电子邮箱	cqtvlg@foxmail.com
公司网址	www.widescape.cn
联系地址及邮政编码	重庆市两江新区黄山大道中段5号水星大厦B座14楼, 401121

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015年6月10日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	M74 专业技术服务
主要产品与服务项目	园林景观的规划、设计及咨询
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	12,850,000
控股股东	张离可
实际控制人	张离可
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	2
公司拥有的“发明专利”数量	1

四、自愿披露

不适用

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	7,445,298.22	11,341,215.48	-34.35%
毛利率	60.25%	52.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,716,392.17	4,158,234.75	-58.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,486,806.13	3,487,870.90	-57.37%
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）	7.43%	18.83%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.43%	15.79%	-
基本每股收益	0.13	0.32	-59.38%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	20,331,722.42	26,060,839.52	-21.98%
负债总计	1,718,193.25	2,738,702.52	-37.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,613,529.17	23,322,137.00	-20.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	1.81	-19.89%
资产负债率	8.45%	10.51%	-
流动比率	11.27	9.13	-
利息保障倍数	-	-	-

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	1,230,208.81	-2,524,472.67	148.73%
应收账款周转率	0.39	0.69	-
存货周转率	5.69	14.71	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-21.98%	20.55%	-
营业收入增长率	-34.35%	17.10%	-
净利润增长率	-58.72%	124.00%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司业务立足于园林绿化行业，作为拥有国家风景园林工程设计专项甲级资质、重庆市园林景观规划设计甲级资质的综合化设计服务提供商，依托人力资源、专业技术、优质客户、品牌项目、资质荣誉等核心资源，为客户提供园林景观的规划、设计及咨询服务，主要消费群体包括政府部门、企业集团、各类园区、上市公司及房地产开发企业等。公司根据市场相关信息，分别与住宅环境、公共绿地、建筑外部环境及道路景观环境等项目客户进行联系、接洽，分析客户需求，通过投标、邀标、直接委托等形式完成项目承揽，以清晰的市场战略和完整的内控模式不断提升盈利能力，在利润积累的同时持续强化各项资源，循环发展，巩固并提升公司在行业中的市场地位，以此获得稳定的收入、利润和现金流。

报告期内及报告期末至本报告披露之日，公司的商业模式未发生变化。

二、经营情况

报告期内，景观设计行业继续受房地产增长放缓以及市政投资进度放慢的影响。虽然面对不利的外部经营环境，公司调整业务重点，将市场经营的重点放在市政项目及大型房地产项目上，但合同签订量和设计产值均有所下滑，由于公司在 2016 年下半年未签订大额的合同作储备，故 2017 年 1-6 月公司仅实现主营业务收入 7,445,298.22 元，全部为景观设计收入，同比减少 34.35%。另一方面，通过内部加强管理，严控成本和费用支出，2017 年 1-6 月主营业务成本及三项费用合计 5,596,162.85 元，同比减少 33.01%。综上所述，本期营业收入、成本及费用的减少使得本期公司净利润较上年同期减少 2,441,842.58 元。

公司本期经营活动产生的现金流量净额为 1,230,208.81 元，主要是因为本期加强应收账款的管理，通过应收账款催收公司本期应收账款较期初有所减少。根据未来产业发展的趋势，下半年公司将尝试通过与国内知名科研机构的合作，切入海绵城市、养老、环境治理等新兴业务。下半年随着公司业务签订合同、设计收入的增长、款项的回收，公司经营活动产生的现金流量净额有望更大幅度的提高。

三、风险与价值

1.大股东控制风险。公司控股股东张离可直接持有公司 47.86%的股份，且通过大野投资间接持有公司 29.18%的股份，因而实际控制公司表决权股份为 77.04%。根据公司章程和相关法律法规规定，控股股东能够通过股东大会和董事会行使表决权对公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿通过选举董事和间接挑选高级管理人员、修改《公司章程》、确定股利分配政策等行为，对公司业务、管理、人事安排等方面加以影响和控制，从而形成有利于中控股股东的决策行为，有可能损害公司及公司其他股东利益。

应对措施：制定了较为完善的股东大会、董事会、监事会议事规则，明确各自的权限和责任，各司其职，分工负责与监督，确保不出现违反规定的情形；制定《关联交易管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理办法》、《担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等较为完善的内容体系，通过制度及监督，有效制约控股股东发生损害公司及其他股东利益的行为。

2.专业人才流失风险。公司所从事的景观设计业务属于智力密集型行业，优秀的设计人员与市场开发人员对于公司业务的开展起着关键的作用。由于我国景观设计行业的发展速度较快，行业面临的高素质专业人才缺口日益增大。公司历来重视人才的引进与培养，并通过相应的激励机制稳定设计团队及市场开发团队。随着公司业务扩张，公司将需要大量的设计人员及市场开发人员，如果公司通过内部培养和外部引进的方式不能获得足够的专业人才，或者核心技术人员与优秀管理人才流失，将对公司的经营发展产生不利影响。

应对措施：根据公司立足景观设计、谋求城市设计、市政设计、生态环保发展的长远规划，通过竞争机制优化团队现有配置，建立健全以能力和业绩为导向的人才考核机制，以项目组为单元，人员自由组合，不同专业人员相互匹配，同专业内部有效竞争，优胜劣汰，合理建立人员梯队。通过业务拓展扩充团队，持续补充城市设计、市政设计、生态环保设计等相关专业人才，为未来业务发展提供人才保障。通过切实可行的激励制度留住业务骨干，在公平、合理的激励机制下建立薪酬体系、晋升制度，加强企业内部沟通机制，通过在公司内定期举办讨论、交流会等措施，让员工与管理者全面、坦诚地进行双向沟通。建立个人职业发展规划，将员工的个人进步融入企业的长远规划之中，让企业的发展为员工提供更大的空间和舞台，让员工的进步推动企业的更大发展，让员工在企业有自己明确的奋斗目标。

3.设计责任风险。根据《建设工程质量管理条例》(国务院令第 279 号)，建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。设计单位应当根据勘察成果文件进行工程设计，设计文件应当符合国家规定的设计深度要求，选用的材料、配件及设备的质量必须符合国家规定的标准。虽然目前公司建立了较为完备的质量管理内部控制体系，但未来仍然存在因质量控制失误而承

担设计责任的风险。同时，公司在部分项目中，将与资质所涉及专业无关、技术性不强的基础性设计工作外包给其他单位，但项目的核心技术工作仍由公司负责完成。这种业务模式可能会由于外包单位的设计工作不到位，从而给公司带来设计责任风险。

应对措施：拥有较为全面的质量管理内部控制体系，自主研发并实施“设计运营信息化管理平台”，从项目的承接、概念方案、设计方案、施工图到后期服务全程管控；组建专家评审委员会，编制了相关运行的规章制度，对设计方案的启动、编制、实施建立了标准化的审查流程，明确了施工图制图标准和植物出图标注规范，完善了后期服务流程，确保设计方案和服务水平达到客户的要求；对外包单位的质量控制问题，公司的运行机制系由专家评审委员会对其设计质量及成果把关。

4.目标市场受宏观调控的影响。公司部分客户所属行业为房地产开发，其发展状况与国民经济运行状态及国家宏观调控政策息息相关。近三年以来，从政策层面来看，我国房地产市场调控依然保持偏紧的状态，房地产行业的发展受到一定的限制，对公司业务将造成一定的负面影响。

应对措施：逐步减少地产项目在公司业务收入中的比重，集中发展市政项目；针对房地产开发商，主要开展与万科、龙湖、中海、金科、华侨城等一线开发商合作，对于资金实力较弱、风险较大的开发商，公司结合其实际情况有选择地开展合作房地产项目虽然调控偏紧，但公租房等保障性住房正稳步不断扩展。

5.应收账款回收的风险。公司 2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日，应收账款净额分别为 1645 万元、1790 万元，占总资产比重分别为 81%、69%。截止到 2017 年 6 月 30 日，2 年以上的应收账款占比为 16%，主要为未到付款期的款项。公司与客户维持良好的合作关系，同时保持对应收账款的催收力度和控制力度，降低坏账发生的可能性，但由于应收账款占总资产比例较高，如果催收不力或主要客户财务状况出现恶化，公司将面临一定的坏账风险，进而对公司的营运资金周转和经营业绩产生不利影响。

应对措施：应收账款很大一部分系公司原施工项目的尾款，公司于 2009 年将施工项目剥离出去并不再涉及施工业务，历年来也按规定提取了坏账准备金，净值已降到很低的程度；对于一般设计项目，公司严格按照设计合同的约定，于相应阶段，凭借成果确认书收取对应阶段的设计款项。款项未到位，公司可延缓推进下一步工作，因此总体收款情况可管可控；公司也将集中精力进一步加大收款力度，降低坏账发生的可能性。

6.税收政策风险。报告期内，公司依据《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）和《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发

战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]68号）的有关规定，并经主管税务机关确认，减按15%税率缴纳企业所得税。若公司不能取得主管税务机关的批准或国家调整相关税收政策，公司将可能恢复执行25%的企业所得税税率，则可能对公司的税负、盈利能力造成一定的影响。

应对措施：西部大开发企业是西部企业的特项优惠政策，公司经营和财务管理符合该优惠政策要求，相关工作也得到了税务主管部门的认可，历年来一直执行该项税收优惠政策。随着公司内控机制的逐步完善，如无政策变化等特殊原因，该项优惠政策公司会继续享有；公司的技术研发能力不断提升，已经取得了两项实用新型设计专利、一项发明专利，公司将进一步加强技术研发力度，并在条件允许的情况下申报“高新技术企业”认定，依然可减按15%税率缴纳企业所得税。

7.项目制合作模式风险。公司与客户以项目为单位进行合作，提供非标准、高度差异化的设计服务。由于不同项目实际情况不同，造成期末主营业务各类别收入占比、毛利率波动较大，从而影响公司经营情况和财务状况。

应对措施：持续地获取新项目的能力，成为维系公司日常经营、长远发展的重要条件，公司调整市场经营方向，加大市政项目投入力度，采取各种措施增强客户黏性、加强市场拓展能力，不断提高获取新项目的能力。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	二、(一)
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	是	二、(二)
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(三)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 5 月 16 日	5.00	0.00	0.00

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

该事项经过公司第二届董事会第九次会议（公告编号：2017-002）、第二届监事会第八次会议（公告编号：2017-003）审议通过，内容已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《关于 2016 年利润分配预案的公告》（公告编号：2017-006）。后经 2016 年年度股东大会审议通过（公告编号：2017-010），2017 年 5 月 8 日发布《权益分派实施公告》（公告编号：2017-017），2017 年 5 月 16 日实施完毕。

（二）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

单位：元

占用者	占用形式 (资金、 资产、资 源)	占用性 质(借 款、垫 支、其 他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否 归还	是否 为挂 牌前 已清 理事 项
张璐	资金	借款	0.00	2,630,000.00	0.00	是	否
合计	-	-	0.00	2,630,000.00	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

2017年1月5日公司为张璐提供263万元款项，形成关联方资金占用。2017年3月9日，张璐以现金方式返还前述预支的款项，已全部还清。公司召开第二届董事会第十次会议、2017年第一次临时股东大会对上述关联方资金占用行为进行补充确认，并披露《关于补充确认关联交易暨关联方资金占用的公告》(公告编号：2017-013)。公司管理层将组织重新学习相关规章制度，严格执行内控制度相关流程，杜绝类似事情发生。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	500,000.00	0.00
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	2,000,000.00	0.00
3 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	0.00	0.00
4 财务资助(挂牌公司接受的)	0.00	0.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6 其他	662,400.00	331,200.00
总计	3,162,400.00	331,200.00

(四) 承诺事项的履行情况

1.公司控股股东张离可已出具书面承诺，保证将不再违规借用、占用公司资金、资产及其他利益；股份公司出具了《关于关联方资金往来与清理事项的说明与承诺》，并承诺将不再向关联企业或其他企业进行不规范的资金拆借，将不再向股东、公司管理层或其他人员进行非正常经营性借款。

报告期内，张离可先生履行了本项承诺。

2.公司实际控制人、控股股东张离可及持股5%以上股份的主要股东大野投资、张璐出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：

(1)不会在中国境内或者境外，以任何形式（包括但不限于单独经营、通过合资、合作经营或拥有其他公司或企业的股份或权益）直接或间接参与任何与公司及其控股公司构成同业竞争的任何业务或经营活动；

(2)不以任何形式支持大野股份及其控股公司以外的企业、个人、合伙或其他任何组织，生产、经营或销售与公司及其控股公司在中国境内外市场上存在直接或间接竞争的业务、产品及服务；

(3)本人控制或参股的其他企业不参与、从事和经营与大野股份及其控股公司构成直接或者间接竞争关系的业务或项目，并/或在其中拥有权益；

(4)自承诺函签署之日起，如大野股份进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人控制或参股的其他企业将不与大野股份拓展后的产品或业务相竞争；若与大野股份拓展后的产品或业务产生竞争，本人及本人控制或参股的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式或者将相竞争的业务纳入到大野股份经营的方式或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争。

(5)本承诺在本人作为大野股份控股股东、实际控制人或持有公司5%以上股份的股东期间持续有效。本人愿意承担因违反上述承诺而给大野股份造成的全部经济损失。

公司实际控制人、控股股东张离可及持股5%以上股份的主要股东大野投资、张璐履行了承诺。

3.2017年4月27日，公司股东张离可、重庆大业投资有限公司、张璐、重庆祥泰投资有限公司已出具承诺，将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》《重庆大野景观创意设计股份有限公司关联交易管理制度》的要求及规定，确保将来不再发生以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产的情形。

自承诺出具之日起至报告期末，公司股东张离可、重庆大业投资有限公司、张璐、重庆祥泰投资有限公司履行了本项目承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	4,258,332	33.14%	1,912,500	6,170,832	48.02%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	1,537,500	1,537,500	11.96%
	董事、监事、高管	125,000	0.97%	1,912,500	2,037,500	15.86%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,591,668	66.86%	-1,912,500	6,679,168	51.98%
	其中：控股股东、实际控制人	6,150,000	47.86%	-1,537,500	4,612,500	35.89%
	董事、监事、高管	8,025,000	62.45%	-1,912,500	6,112,500	47.57%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		12,850,000	-	0	12,850,000	-
普通股股东人数		7				

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
7	宋晓宇	100,000	0	100,000	0.78%	75,000	25,000
1	张离可	6,150,000	0	6,150,000	47.86%	4,612,500	1,537,500
2	重庆大野投资有限公司	3,750,000	0	3,750,000	29.18%	566,668	3,183,332
3	张璐	1,500,000	0	1,500,000	11.67%	1,125,000	375,000
4	重庆祥泰投资有限公司	950,000	0	950,000	7.39%	0	950,000
5	张浩	250,000	0	250,000	1.95%	187,500	62,500
6	何钢	150,000	0	150,000	1.17%	112,500	37,500
合计		12,850,000	-	12,850,000	100.00%	6,679,168	6,170,832

前十名股东间相互关系说明：

张离可与张璐为叔父与侄女关系；重庆大野投资有限公司为张离可全资子公司，重庆祥泰投资有限公司为张璐全资子公司。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

张离可，男，1977年9月出生，中国籍，无境外永久居住权。2004年7月毕业于重庆大学设计艺术学专业，硕士学历，高级园林工程师。2004年9月至2011年9月，任公司执行董事、经理。2009年8月至今任建工大野董事、总经理；2012年12月至今，任重庆大野投资有限公司执行董事、经理；2011年9月至今任股份公司董事长。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人与控股股东为同一人，即张离可。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴文鹃	财务总监	女	43	大专	2015.11.09-2018.06.05	是
张离可	董事长	男	40	硕士	2015.06.06-2018.06.05	是
张璐	董事	女	29	本科	2015.06.06-2018.06.05	是
何钢	董事	男	39	硕士	2015.06.06-2018.06.05	否
张浩	董事	男	40	本科	2015.06.06-2018.06.05	否
王斌	董事、总经理	男	57	大专	2015.06.06-2018.06.05	是
宋晓宇	监事会主席	男	39	硕士	2015.06.06-2018.06.05	否
牟莉	监事	女	35	大专	2015.06.06-2018.06.05	是
王铭淇	职工代表监事	女	38	本科	2015.06.06-2018.06.05	是
梁钢	副总经理、董事会秘书	男	39	硕士	2015.06.06-2018.06.05	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
吴文鹃	财务总监	0	0	0	0.00%	0
张离可	董事长	6,150,000	0	6,150,000	47.86%	0
张璐	董事	1,500,000	0	1,500,000	11.67%	0
张浩	董事	250,000	0	250,000	1.95%	0
何钢	董事	150,000	0	150,000	1.17%	0
王斌	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
宋晓宇	监事会主席	100,000	0	100,000	0.78%	0
牟莉	监事	0	0	0	0.00%	0
王铭淇	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
梁钢	副总经理、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0

合计	-	8,150,000	-	8,150,000	63.43%	0
----	---	-----------	---	-----------	--------	---

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	0	0
截止报告期末的员工人数	63	60

核心员工变动情况：

无

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）1	908,813.02	5,959,414.32
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五（一）2	16,454,686.87	17,899,070.70
预付款项	五（一）3	449,429.00	14,151.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	0.00
其他应收款	五（一）4	705,374.43	928,963.20
买入返售金融资产		-	-
存货	五（一）5	846,305.40	193,500.00
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		19,364,608.72	24,995,099.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-

投资性房地产		-	-
固定资产	五（一）6	634,744.23	738,125.92
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（一）7	17,948.76	29,964.56
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	0.00
递延所得税资产	五（一）8	314,420.71	297,649.82
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		967,113.70	1,065,740.30
资产总计		20,331,722.42	26,060,839.52
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五（一）9	231,119.71	808,024.29
预收款项	五（一）10	10,000.00	30,888.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（一）11	236,710.32	243,070.73
应交税费	五（一）12	1,027,279.50	1,431,494.36
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五（一）13	213,083.72	225,225.14
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,718,193.25	2,738,702.52
非流动负债：			
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		1,718,193.25	2,738,702.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）14	12,850,000.00	12,850,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（一）15	261,750.10	261,750.10
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（一）16	1,293,809.43	1,122,170.21
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（一）17	4,207,969.64	9,088,216.69
归属于母公司所有者权益合计		18,613,529.17	23,322,137.00
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		18,613,529.17	23,322,137.00
负债和所有者权益总计		20,331,722.42	26,060,839.52

法定代表人：张离可 主管会计工作负责人：吴文鹏 会计机构负责人：吴文鹏

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		-	-
其中：营业收入	五（二）1	7,445,298.22	11,341,215.48
利息收入		7,445,298.22	11,341,215.48
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		5,748,791.62	7,213,494.29
其中：营业成本	五（二）1	2,959,039.04	5,389,790.81
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(二)2	40,822.80	14,513.39
销售费用	五(二)3	439,384.48	791,527.81
管理费用	五(二)4	2,210,428.25	2,188,265.52
财务费用	五(二)5	-12,688.92	-15,500.44
资产减值损失	五(二)6	111,805.97	-1,155,102.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,696,506.60	4,127,721.19
加：营业外收入	五(二)7	270,102.82	789,369.23
其中：非流动资产处置利得		-	19,369.23
减：营业外支出	五(二)8	1.60	600.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,966,607.82	4,916,490.42
减：所得税费用	五(二)9	250,215.65	758,255.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,716,392.17	4,158,234.75
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		1,716,392.17	4,158,234.75
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,716,392.17	4,158,234.75

归属于母公司所有者的综合收益总额		1,716,392.17	4,158,234.75
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.13	0.32
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：张离可 主管会计工作负责人：吴文鹃 会计机构负责人：吴文鹃

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,056,390.09	5,732,039.00
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（三）1	2,162,299.75	1,684,401.24
经营活动现金流入小计		11,218,689.84	7,416,440.24
购买商品、接受劳务支付的现金		2,948,141.89	3,579,983.60
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		2,467,012.52	2,710,575.12
支付的各项税费		1,152,938.44	978,856.67
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	3,420,388.18	2,671,497.52
经营活动现金流出小计		9,988,481.03	9,940,912.91
经营活动产生的现金流量净额		1,230,208.81	-2,524,472.67
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		-	37,269.23
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		2,774,189.89	-
投资活动现金流入小计		2,774,189.89	37,269.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
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		2,630,000.00	3,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,630,000.00	3,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		144,189.89	-2,962,730.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		-	-
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		-	-
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		6,425,000.00	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		6,425,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-6,425,000.00	-
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		-5,050,601.30	-5,487,203.44
加：期初现金及现金等价物余额		5,959,414.32	7,267,416.06
六、期末现金及现金等价物余额		908,813.02	1,780,212.62

法定代表人：张离可 主管会计工作负责人：吴文鹃 会计机构负责人：吴文鹃

第八节财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

重庆大野景观创意设计股份有限公司

财务报表附注

2017 年上半年

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆大野景观创意设计股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由重庆大野景观规划设计建设有限公司整体变更设立。重庆大野景观规划设计建设有限公司由张离可、王平郊共同出资设立，于 2004 年 9 月 16 日在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市北部新区。公司现持有统一社会信用代码为 915000007659227010 的营业执照，注册资本 1,285.00 万元，股份总数 1,285 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 8,591,668 股，无限售条件的流通股份 4,258,332 股。公司股票已于 2015 年 6 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属专业技术服务业。主要经营活动为园林景观的规划、设计及咨询。

本财务报表业经公司 2017 年 7 月 21 日第二届第十一次董事会批准对外报出。

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

（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

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期为 2017 年 1 月 1 日至 2017 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）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。

（六）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。金融资产的

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。

（七）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 20 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

按按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
关联组合	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）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, 下同)	0	0
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额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	有确凿证据表明存在减值迹象
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。

(八) 存货

1. 存货的分类

本公司存货主要系设计过程中发生的设计成本。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额予以回复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物按照使用次数分次计入成本费用；金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

(九) 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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

(十) 无形资产

1. 无形资产为软件，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	3

(十一) 部分长期资产减值

对固定资产、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。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 收入

1. 收入确认原则

(1) 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。

(2) 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，并按已完工作的测量占应提供劳务总量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。

2. 收入确认的具体方法

公司主要提供园林景观设计服务。公司提供设计服务的收入确认需满足以下条件：（1）公司已根据合同约定将各阶段设计劳务成果交付给劳务接受方并获得劳务接受方确认；（2）已提供劳务的金额能够确定；（3）相关的经济利益很可能流入；（4）已提供劳务对应的成本能够可靠地计量。

（十五）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。

（十六）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。

(十七) 租赁

经营租赁的会计处理方法

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。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。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	设计收入	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
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%

(二) 税收优惠

根据财务部、海关总署、国家税务总局印发《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)，本公司属于“设在西部地区的以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业”范围，自2011年1月1日至2020年12月31日，本公司享受减按15%的税率征收企业所得税。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	143,125.37	194,258.71
银行存款	765,687.65	5,765,155.61
合 计	908,813.02	5,959,414.32

2. 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	18,488,442.48	100.00	2,033,755.61	11.00	16,454,686.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	18,488,442.48	100.00	2,033,755.61	11.00	16,454,686.87

(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	19,826,784.04	100.00	1,927,713.34	9.72	17,899,070.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	19,826,784.04	100.00	1,927,713.34	9.72	17,899,070.70

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
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	10,346,717.32		
1-2 年	5,180,606.19	259,030.31	5.00
2-3 年	886,664.72	88,666.47	10.00
3-4 年	454,525.60	136,357.68	30.00
4-5 年	140,455.00	70,277.50	50.00
5 年以上	1,479,473.65	1,479,473.65	100.00
小 计	18,488,442.48	2,033,755.61	11.00

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联组合	465,907.91		
小 计	465,907.91		

(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 106,042.27 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
丰都县城市建设资产经营有限公司	2,264,908.80	12.25	
重庆市公共住房开发建设投资有限公司	1,971,080.00	10.66	98,544.00
柳州东城投资开发有限公司	1,583,250.00	8.56	79,162.50
重庆市地产集团	964,563.00	5.22	
松桃苗族自治县松江水利投资有限公司	688,680.00	3.72	
小计	7,472,481.80	40.41	177,706.50

3. 预付款项

(1) 账龄分析

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	449,429.00	100.00		449,429.00	8,059.00	56.95		8,059.00

1-2 年								
2-3 年	0	0	0	6,092.00	43.05			6,092.00
合 计	449,429.00	100.00	449,429.00	14,151.00	100.00			14,151.00

(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 (%)
张离可	331,200.00	73.69
李伟	110,000.00	24.48
刘盛	5,950.00	1.32
中国证券登记结算有限责任公司北京分公司	1,200.00	0.27
北京国电工程招标有限公司	1,079.00	0.24
小计	449,429.00	100.00

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	767,756.93	100.00	62,382.50	8.13	705,374.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	767,756.93	100.00	62,382.50	8.13	705,374.43

(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	985,582.00	100.00	56,618.80	5.74	928,963.20

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	985,582.00	100.00	56,618.80	5.74	928,963.20

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	473,856.93		
1-2 年	140,150.00	7,007.50	5.00
2-3 年	53,750.00	5,375.00	10.00
3-4 年			30.00
4-5 年	100,000.00	50,000.00	50.00
5 年以上			100.00
小 计	767,756.93	62,382.50	

(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 5,763.70 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	393,815.00	896,379.00
员工备用金	373,941.93	63,030.00
往来款		26,173.00
应收暂付款		
合计	767,756.93	985,582.00

(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
罗莎	员工备用金	128,836.42	1 年以内	16.78	
丁锐	员工备用金	120,000.00	1 年以内	15.63	
上海锦展园林设计工程有限公司	保证金	100,000.00	4-5 年	13.02	50,000.00
奉节县财政局	保证金	100,000.00	1 年以内	13.02	

重庆华侨城实业发展有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	6.51	
小计		498,836.42		64.96	50,000.00

5. 存货

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
设计成本	846,305.40		846,305.40	193,500.00		193,500.00
合计	846,305.40		846,305.40	193,500.00		193,500.00

6. 固定资产

项目	办公设备	运输工具	电子设备	合计
账面原值				
期初数	567,203.47	2,724,139.45	66,454.27	3,357,797.19
本期增加金额		48,723.89		48,723.89
购置		48,723.89		48,723.89
本期减少金额				
处置或报废				
期末数	567,203.47	2,772,863.34	66,454.27	3,406,521.08
累计折旧				
期初数	428,436.21	2,134,273.06	56,962.00	2,619,671.27
本期增加金额	37,046.82	112,211.22	2,847.54	152,105.58
计提	37,046.82	112,211.22	2,847.54	152,105.58
本期减少金额				
处置或报废				
期末数	465,483.03	2,246,484.28	59,809.54	2,771,776.85
账面价值				
期末账面价值	101,720.44	526,379.06	6,644.73	634,744.23
期初账面价值	138,767.26	589,866.39	9,492.27	738,125.92

7. 无形资产

项目	软件	合计
账面原值		
期初数	131,294.87	131,294.87
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	131,294.87	131,294.87
累计摊销		
期初数	101,330.31	101,330.31
本期增加金额	12,015.80	12,015.80
计提	12,015.80	12,015.80
本期减少金额		
期末数	113,346.11	113,346.11
账面价值		
期末账面价值	17,948.76	17,948.76
期初账面价值	29,964.56	29,964.56

8. 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	2,096,138.11	314,420.71	1,984,332.14	297,649.82
合 计	2,096,138.11	314,420.71	1,984,332.14	297,649.82

9. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款	231,119.71	808,024.29

合计		231,119.71		808,024.29
(2) 无账龄超过1年的重要应付账款。				
10. 预收款项				
(1) 明细情况				
项 目		期末数		期初数
预收设计款		10,000.00		30,888.00
合计		10,000.00		30,888.00
(2) 无账龄超过1年的重要预收款项。				
11. 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	243,070.73	2,211,067.24	2,217,427.65	236,710.32
离职后的福利-设定提存计划		216,412.37	216,412.37	
辞退福利		56,733.00	56,733.00	
合 计	243,070.73	2,484,212.61	2,490,573.02	236,710.32
(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	243,070.73	2,028,247.82	2,034,608.23	236,710.32
职工福利费		82,613.00	82,613.00	
社会保险费		93,456.42	93,456.42	
其中：医疗保险费		85,492.80	85,492.80	
工伤保险费		3,997.31	3,997.31	
生育保险费		3,966.31	3,966.31	
住房公积金		6,750.00	6,750.00	
小 计	243,070.73	2,211,067.24	2,217,427.65	236,710.32
(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		206,434.59	206,434.59	
失业保险费		9,977.78	9,977.78	
小 计		216,412.37	216,412.37	

12. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	702,401.79	751,883.65
企业所得税	319,663.63	654,745.00
代扣代缴个人所得税	3,820.91	3,532.16
城市维护建设税	812.69	12,444.58
教育费附加	348.28	5,333.38
地方教育附加	232.20	3,555.59
合计	1,027,279.50	1,431,494.36

13. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	45,743.00	45,743.00
往来款	40,340.72	65,853.54
应付暂收款	127,000.00	97,000.00
其他	0.00	16,628.60
合计	213,083.72	225,225.14

14. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,850,000						12,850,000

15. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	261,750.10			261,750.10
合 计	261,750.10			261,750.10

16. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,122,170.21	171,639.22		1,293,809.43
合 计	1,122,170.21	171,639.22		1,293,809.43

(2) 其他说明

法定盈余公积本期增加系按公司净利润的 10% 计提。

17. 未分配利润

项 目	本期数	期初数
期初未分配利润	9,088,216.69	6,103,933.39
加：本期净利润	1,716,392.17	3,315,870.33
减：提取法定盈余公积	171,639.22	331,587.03
减：分配股利	6,425,000.00	
期末未分配利润	4,207,969.64	9,088,216.69

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	7,445,298.22	2,959,039.04	11,341,215.48	5,389,790.81
合 计	7,445,298.22	2,959,039.04	11,341,215.48	5,389,790.81

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	20,024.91	8,466.14
教育费附加	8,582.09	3,628.35
地方教育附加	5,721.40	2,418.90
车船使用税	1,200.00	
印花税	5,294.40	
合 计	40,822.80	14,513.39

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	243,219.05	298,748.11
差旅及招待费	172,870.84	71,190.00
广告费		391,262.14
其他	23,294.69	30,327.56
合计	439,384.48	791,527.81

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	914,113.39	952,301.61
差旅及办公费	196,537.38	163,873.84
折旧费	152,105.58	201,326.84
咨询服务费	357,809.50	262,592.05
租赁费	331,200.00	331,200.00
其他	258,662.40	276,971.18
合计	2,210,428.25	2,188,265.52

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

利息支出			
减：利息收入		16,494.41	16,760.91
手续费		3,805.49	1,260.47
合 计		-12,688.92	-15,500.44

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	111,805.97	-1,115,102.80
合 计	111,805.97	-1,115,102.80

7. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		19,369.23	
其中：固定资产处置利得		19,369.23	
政府补助		770,000.00	
无法支付的应付款项	270,102.82		270,102.82
其他			
合 计	270,102.82	789,369.23	270,102.82

8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	1.60	600.00	1.60
其他			
合 计	1.60	600.00	1.60

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	266,986.55	584,990.25
递延所得税费用	-16,770.90	173,265.42
合 计	250,215.65	758,255.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利 润 总 额	1,966,607.82	4,916,490.42
按适用税率计算的所得税费用	294,991.17	737,473.56
调整以前期间所得税的影响	-52,677.09	20,782.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,901.57	
所得税费用	250,215.65	758,255.67

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	486,199.89	
保证金	886,579.00	741,100.00
备用金	789,520.86	173,301.24
政府补助		770,000.00
合计	2,162,299.75	1,684,401.24

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保证金	383,915.00	544,800.00
备用金	1,291,750.34	555,721.53
付现费用	1,744,722.84	1,570,975.99
合计	3,420,388.18	2,671,497.52

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,716,392.17	4,158,234.75
加：资产减值准备	111,805.97	-1,155,102.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	152,105.58	201,326.84
无形资产摊销	12,015.80	11,966.11
长期待摊费用摊销		4,504.33
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)		-19,369.23
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)	-16,770.89	173,265.42
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)	-652,805.40	732,708.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	927,974.85	-6,793,929.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,020,509.27	161,923.47
经营活动产生的现金流量净额	1,230,208.81	-2,524,472.67
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	908,813.02	1,780,212.62
减：现金的期初余额	5,959,414.32	7,267,416.06

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,050,601.30	-5,487,203.44
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	908,813.02	5,959,414.32
其中：库存现金	143,125.37	194,258.71
可随时用于支付的银行存款	765,687.65	5,765,155.61
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	908,813.02	5,959,414.32

六、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

本公司定期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2017年06月30日，本公司应收账款的40.41%(2016年12月31日：40.21%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(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等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类（单位：元）

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
应付账款	231, 119. 71	231, 119. 71	231, 119. 71		
其他应付款	213, 083. 72	213, 083. 72	213, 083. 72		
小 计	444. 203. 43	444. 203. 43	444. 203. 43		

(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
应付账款	808, 024. 29	808, 024. 29	808, 024. 29		
其他应付款	225, 225. 14	225, 225. 14	225, 225. 14		
小 计	1, 033, 249. 43	1, 033, 249. 43	1, 033, 249. 43		

(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 2017 年 6 月 30 日止，本公司不存在以浮动利率计息的借款，因此本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

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。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

自然人股东	与公司关系	持股比例	表决权比例[注]
张离可	实际控制人	47.86%	77.04%

注：截至 2017 年 06 月 30 日，张离可直接持有本公司股份 47.86%，重庆大野投资有限公司持有本公司股份 29.18%，张离可持有重庆大野投资有限公司 100%股权，故张离可直接加间接合计持有本公司表决权比例 77.04%。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆建工大野园林景观建设有限公司	实际控制人担任董事及高管的其他企业
重庆大野投资有限公司	股东、实际控制人担任董事及高管的其他企业
重庆祥泰投资有限公司	股东、董事张璐担任董事及高管的其他企业
重庆恒逸创投建设工程管理有限公司	董事张浩担任董事及高管的其他企业
重庆派利多餐饮管理有限公司	董事张浩担任监事的其他企业
重庆世开典当有限公司	董事何钢担任董事及高管的其他企业
重庆世开实业有限公司	董事何钢担任董事及高管的其他企业
重庆世开物流有限公司	董事何钢担任监事的其他企业
重庆昂能科技有限公司	监事张浩担任监事的其他企业
重庆卢浮印象数字科技有限公司	监事宋晓宇担任董事及高管的其他企业
张浩	股东、董事
何钢	股东、董事
宋晓宇	股东、监事
王斌	董事
张璐	股东
牟莉	监事
梁钢	高级管理人员
王铭淇	监事
吴文鹃	高级管理人员

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆建工大野园林景观建设有限公司	园林设计费	0	478,617.20

2. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
张离可	办公楼	331,200.00	331,200.00

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	174,000.00	174,000.00

4. 关联方借款情况

关联方名称	款项性质	本期发生额	上年同期发生额
张璐	借款	2,630,000.00	3,000,000.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆建工大野园林景观建设有限公司	465,907.91		679,000.00	
小 计		465,907.91		679,000.00	

2. 预付账款关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	张离可	331,200.00			
小 计		331,200.00			

八、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至2017年7月24日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项**(一) 分部信息**

本公司不存在多种经营，故无分部信息。本公司按产品的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
景观设计	7,445,298.22	2,959,039.04
小 计	7,445,298.22	2,959,039.04

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**利润分配事项**

2017年4月12日，公司第二届董事会第九次会议和第二届监事会第八次会议审议通过《重庆大野景观创意设计股份有限公司2016年度利润分配方案》，以总股本1,285.00万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5.0元（含税），共计派发现金红利6,425,000.00元（含税）。后于2017年5月3日，公司2016年年度股东大会审议通过，2017年5月8日发布《2016年度权益分派实施公告》（公告编号：2017-017），2017年5月16日实施完毕。

十一、其他补充资料**(一) 非经常性损益****1. 非经常性损益明细表****(1) 明细情况**

项 目	金 额	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		
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）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	270,101.22	
小 计	270,101.22	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	40,515.18	
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	229,586.04	

(二) 净资产收益率及每股收益**1. 明细情况**

报告期利润	加权平均净资产	每股收益(元/股)
-------	---------	-----------

	收益率(%)	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	7.43	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.43	0.12	0.12

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,716,392.17
非经常性损益	B	229,586.04
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	1,486,806.13
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	23,322,137.00
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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	6,425,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K$	23,109,499.75
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	7.43%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	6.43%

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	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,716,392.17
非经常性损益	B	229,586.04
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	1,486,806.13
期初股份总数	D	12,850,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
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
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H$ $\times I/K-J$	12,850,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.13
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.12

(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。

重庆大野景观创意设计股份有限公司

二〇一七年七月二十一日