



印派森

NEEQ : 836662

上海印派森园林景观股份有限公司

年度报告

2017

公司年度大事记



2017年12月，上海印派森园林景观股份有限公司取得了由上海市住房和城乡建设委员会颁发的风景园林专项乙级资质。该资质的获取使公司具备了参与市政类项目及城市建设项目的投标资格，扩大了公司的业务范围。



2017年5月，由印派森董事长陈圣浩博士编著的《景观意义的建构与传达——语言符号理论在景观设计中的应用》正式由中国林业出版社发行出售。

本书指出，在设计中运用符号学语言符号理论的研究方法和看待事物的观点，能使我们的设计更加有条理，使景观作品能有效的表达出蕴含于其中的意义，从而建立景观设计与意义相互对话的平台。

本书借鉴了印派森近三年来多种类型的项目实践，以实例的形式让读者能够灵活掌握语言符号理论在设计中的技巧和方法，为景观创作提供深度的理论支持。



2017年3月29日，印派森与南京林业大学风景园林学院召开合作办学研讨会。

南京林业大学风景园林学院院长赵兵、党委书记马平以及印派森董事长陈圣浩博士共同出席会议。会议中明确了双方的具体合作方式，签订了校企合作协议，并举办“就业实践与教育实习基地”授牌签约仪式。本次校企合作为公司稳定发展提供强大的设计人力资源支撑。



印派森在《2017新三板投资年会》全国网络评选中获得未来之星奖项，该奖项对公司在新三板市场中的贡献和成就给予了肯定。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、印派森	指	上海印派森园林景观股份有限公司
大股东、控股股东、大名城、集团	指	上海大名城企业股份有限公司
全资子公司、福州印派森	指	福州印派森园林景观工程有限公司
年度报告	指	2017 年年度报告
本报告期、报告期	指	自 2017 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日
主办券商、券商	指	国盛证券有限责任公司
会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
股转系统公司、股转中心	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第一节 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。

公司负责人陈圣浩、主管会计工作负责人陈圣浩及会计机构负责人（会计主管人员）黄志超保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1. 市场竞争的风险	由于公司所在的景观规划设计行业内企业数量众多，一方面微小设计公司经营成本低，单一区域性经营特征明显，存在一定价格竞争上的优势，另一方面，行业内资质等级高、人员规模大、过往业绩良好、行业经验丰富的大型设计公司仍然占据市场大部分份额，尽管公司在品牌形象、业务水平等方面存在一定优势，但激烈的市场竞争可能导致公司毛利率下降，影响公司业绩的增长。
2. 房地产行业发展的不确定性带来的经营风险	公司主要业务为住宅与商业景观设计服务，客户中大部分为各类型房地产开发商。近年来，房地产行业经历了多轮宏观调控，景气程度受到一定的影响，整体行业的发展也存在不确定性。房地产行业的市场变化较大程度上影响了公司的业绩，对公司造成一定的负面影响。未来国家房地产调控政策导向仍然存在着不确定性，公司的经营业绩存在波动的风险。
3. 核心业务人才流动风险	由于景观创意设计行业技术含量较高，除需具备相关专业知识外，同时还需具备多年的行业实践经验。因此，设计服务人员对于企业来说尤为重要。由于区域性园林设计院数量众多，行业门槛较低，外加许多国外设计公司在中国开展业务，使得研发和设计服务人员面临更多的职业选择，公司面

	临一定的人才流动的风险。
4. 公司业务主要依赖关联方的风险	公司客户主要为大股东上海大名城企业股份有限公司旗下子公司，2015 年度、2016 年度、2017 年度公司关联方收入占公司总收入比例分别为 96.14%，92.25%和 83.01%。公司存在业务过于依赖大股东的风险，当大股东业务发生变化或受到影响时会对公司经营业绩产生一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海印派森园林景观股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI IMPRESSION LANDSCAPE CORPORATION LTD.
证券简称	印派森
证券代码	836662
法定代表人	陈圣浩
办公地址	上海市闵行区红松东路 1116 号上海虹桥元一大厦五楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	迟志强
职务	董事会秘书
电话	021-34905055
传真	021-34905055
电子邮箱	chizhiqiang@greattown.cn
公司网址	http://www.artecohk.com/
联系地址及邮政编码	上海市闵行区红松东路 1116 号上海虹桥元一大厦五楼 201103
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公室

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	2012 年 10 月 15 日
挂牌时间	2016 年 4 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业 M-专业技术服务业 M74-其他专业技术服务业 M749-专业化设计服务 M7491
主要产品与服务项目	园林景观创意设计服务, 提供绿化、景观布置方案, 花卉与植物制品创意设计, 输出创意设计方
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上海大名城企业股份有限公司
实际控制人	俞培娣

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	913100000550721756	否
注册地址	上海市虹口区中山北二路 1705 号 849 室	否
注册资本	30,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国盛证券
主办券商办公地址	江西省南昌市北京西路 88 号江信国际金融大厦 15 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王传邦 郭海龙
会计师事务所办公地址	中国北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

报告期内公司普通股股票转让方式为协议转让；2018 年 1 月 15 日，新三板交易制度改革后，公司股票转让方式调整为集合竞价转让。

第三节 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	10,600,821.68	14,873,108.51	-28.72%
毛利率%	44.03%	54.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	441,072.68	1,465,975.79	-69.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	95,836.32	228,475.69	-58.05%
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）	1.36%	4.64%	-
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）	0.29%	0.72%	-
基本每股收益	0.015	0.049	-69.39%

说明：1、本期归属于挂牌公司股东的净利润降低，主要系上期公司因挂牌获取虹口区补助150万元，本期无相关补助。

2、本期归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润降低，主要系本期因外部竞争等原因，本期业务量及毛利率有所下降。

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	33,171,997.41	33,431,449.92	-0.78%
负债总计	436,084.58	1,136,609.77	-61.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,735,912.83	32,294,840.15	1.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.09	1.08	0.93%
资产负债率%（母公司）	22.58%	24.48%	-
资产负债率%（合并）	1.31%	3.40%	-
流动比率	7,589.63%	2,930.01%	-
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	-527,254.65	-44,229,750.33	-98.81%
应收账款周转率	2,563.47%	3,607.72%	-

存货周转率	-	-	-
-------	---	---	---

说明：经营活动产生的现金流量净额变动详见第四节、（四）、3 现金流量状况。

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.78%	-58.22%	-
营业收入增长率%	-28.72%	22.14%	-
净利润增长率%	-69.91%	-6.03%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
（1）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	-19,877.32
（2）计入当期损益的政府补助，但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	130,000.00
（3）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.15
（4）其他符合非经常性损益定义的损益项目	350,192.32
非经常性损益合计	460,315.15
所得税影响数	115,078.79
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	345,236.36

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要提供园林景观创意设计服务,绿化、景观布置方案,花卉与植物制品创意设计,是一家以输出创意设计方案为核心业务模式,为住宅社区、酒店度假区以及商业综合体提供跨景观领域的精准解决方案的企业。

公司业务立足于住宅与商业景观创意设计服务,公司为客户提供优质的土地规划服务、景观创意设计服务相关的文件和图纸,与创意设计服务和规划相关的咨询与技术支持服务。

公司专注于为项目开发商提供景观创意设计服务。公司工程技术人员根据客户要求,利用景观创意设计理论、技术与实践经验完成景观相关创意设计工作,并以设计文件和图纸的方式交付给客户,是公司主要的商业模式。在获取信息后首先由信息负责人对项目信息进行分析鉴别,提出信息分析报告,由主管领导及相关部门业务骨干对其进行评议、审批。项目信息获得审批通过后,公司将组织技术人员会同市场人员共同进行信息跟踪及向客户进行展示实力的过程。在客户认可后最终签署合同,并按照合同约定启动项目,开始创意设计服务直至项目现场施工阶段。

公司目前与国内房地产开发商如名城企业集团、新疆广汇集团、名门集团、新合鑫置业集团,新田集团、元一集团、天安集团、中粮地产集团等一线地产开发商形成长期稳定的合作关系,同时公司不断开拓及挖掘稳定优质的客户资源为持续经营奠定基础。

报告期内公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2017年初,公司根据行业和公司实际情况制定了2017年度经营计划:

1、业务经营方面:力争完成公司2017年度经营业绩目标。

面对市场竞争激烈,国内房地产市场成交低迷,国内整体经济发展不确定等诸多影响,一方面公司服务好集团项目,另一方面借助集团项目的影响力,积极提升公司自身知名度并拓展新疆、河南等传统区域的业务机遇,基本完成年度经营业绩计划,实现收入1,060.08万元,实现净利润44.11万元。

2、客户拓展方面：大力拓展集团外部客户项目。

针对关联方较大依赖的风险，公司一直积极努力拓展外部客户并取得一定成效，本年关联方收入占总收入的比例持续下降。

3、资金利用方面：提高公司资金利用率，增加收益。

公司按照计划，积极运用资本市场，提高了公司资金的利用率，在保证业务流动资金周转的前提下，利用闲置资金购买理财产品，全年获得相关收益 35.02 万元。

4、公司资质方面：申办风景园林乙级资质。

2017 年 12 月，公司获得了上海市住房和城乡建设委员会颁发的风景园林专项乙级资质。

(二) 行业情况

2017 年国家经济发展进入新常态时期，新阶段国家大力倡导社会力量进入公告领域的建设和运营领域，与政府共同面向公众提供专业服务，PPP 模式、EPC 模式都是新的机遇，国家经济结构的调整，使得景观设计行业在经历了 10 多年的快速增长期后，进入了理性发展的阶段。景观设计产业前端的房地产投资与土地购置的持续下滑，将给景观设计行业带来发展危机。另一方面，新型城镇化战略、城乡一体化战略、资源性城市发展战略、一带一路战略等国家战略调整，为景观设计行业带来新的发展机遇。与此同时，国家对城市绿化规划率、绿化覆盖率、环境污染改善、生态文明建设等制定了详细发展规划，逐渐将生态文明建设放在突出地位，融入经济建设、政治建设、文化建设、社会建设各方面和全过程，努力建设美丽中国，实现中华民族永续发展。随着“海绵城市”的提出，为园林景观行业的持续、快速发展奠定了基础、明确了方向。随着我国城市建设的迅速发展和居民文化生活水平的不断提高，人们对于空间体验和生活品质的要求不断提升。随之而来伴随着景观设计行业进一步细化，设计更加贴近人的日常生活，从环境设计扩展到了生活方式的营造，促使景观设计与文化创意、文化旅游、医疗健康等方向的跨界融合。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	5,499,719.09	16.58%	12,699,414.68	37.99%	-56.69%
应收账款	373,620.16	1.13%	453,447.16	1.36%	-17.60%
存货					
长期股权投资					
固定资产	71,314.34	0.21%	122,681.27	0.37%	-41.87%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
其他流动资产	27,060,000.02	81.57%	20,000,000.00	59.82%	35.30%
资产总计	33,171,997.41	-	33,431,449.92	-	-0.78%

资产负债项目重大变动原因：

- 1)、本期末货币资金较上期末减少 56.69%，主要系公司利用闲置资金购买银行理财产品所致。
- 2)、本期末其他流动资产较上期增加 35.30%，主要系本期末理财产品金额较上期增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	10,600,821.68	-	14,873,108.51	-	-28.72%
营业成本	5,933,632.22	55.97%	6,717,703.05	45.17%	-11.67%
毛利率%	44.03%	-	54.83%	-	-
管理费用	3,719,500.59	35.09%	7,081,205.37	47.61%	-47.47%
销售费用	825,455.86	7.79%	730,021.18	4.91%	13.07%
财务费用	-92,729.20	-0.87%	-77,352.41	-0.52%	19.88%
营业利润	481,730.11	4.54%	300,290.88	2.02%	60.42%
营业外收入	130,000.15	1.23%	1,650,000.14	11.09%	-92.12%
营业外支出					
净利润	441,072.68	4.16%	1,465,975.79	9.86%	-69.91%

项目重大变动原因：

- 1)、报告期内，管理费用较上期减少 47.47%，主要系上期管理费用包含挂牌以及资质办理的费用，本期无相关费用发生。
- 2) 报告期内，营业外收入较上期减少 92.12%，主要系上期因挂牌收到 150 万元政府补助，本期无相关营业外收入。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	10,600,821.68	14,873,108.51	-28.72%
其他业务收入			
主营业务成本	5,933,632.22	6,717,703.05	-11.67%
其他业务成本			

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
设计服务	10,600,821.68	100%	14,873,108.51	100%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

无。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	名城地产（兰州）有限公司	3,143,490.50	29.65%	是
2	名城地产（永泰）有限公司	1,852,267.14	17.47%	是
3	新疆一龙歌林房地产开发有限公司	1,367,924.49	12.90%	否
4	长乐名城房地产开发有限公司	887,667.90	8.37%	是
5	大名城（福清）房地产开发有限公司	862,301.87	8.13%	是
合计		8,113,651.90	76.52%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1				
合计				-

说明：公司采购主要为与设计业务相关的文印材料、晒图设备以及装订工具等零星办公用品，金额较小，公开市场可随意购置，因此公司没有固定的供应商。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-527,254.65	-44,229,750.33	-98.81%
投资活动产生的现金流量净额	-6,672,431.61	28,960,242.79	-123.04%
筹资活动产生的现金流量净额			

现金流量分析：

1)、经营活动产生的现金流量净额变动主要系收到及支付的其他与经营活动有关的现金产生变动：上期因挂牌收到150万元政府补助，因此本期收到的其他与经营活动有关的现金减少；上期因注销子公司清理往来发生大额往来支付，因挂牌及办理资质导致期间费用的支出较大，因此本期支付的其他与经营活动有关的现金大额减少。本期经营活动产生的现金流量详见合并现金流量表及附注六、27现金流量表项目注释。

2)、本期投资活动产生的现金流量金额为负，主要系期末理财产品较上期末增加投资支出700万元；上期投资活动产生的现金流主要系参股公司兰州利伟房地产开发有限公司注销，公司收回投资收到现金4,897万元，购买理财产品支付2,000万元。投资活动产生的现金流量明细详见合并现金流量表。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1)、公司全资子公司情况

子公司名称	主要业务	注册资本（万元）	营业收入（元）	净利润（元）
福州印派森园林景观工程有限公司	设计服务	1,000.00	2,151,179.19	-64,005.64

2)、公司本报告期内无取得和处置子公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

2016年12月26日，公司购买招商银行风险级次为R2级别的理财产品两千万元，持有期间2016/12/26-2017/2/6，年利率4.1%，理财产品已到期赎回，获得理财收益94,360.00元。

2017年度，公司多次购买招商银行风险级次为R2级别的理财产品，所购买的理财产品均为不定期浮动利率产品，期间赎回理财产品获得理财收益共计255,832.32元。截至2017年12月31日，公司持有理财产品2,700万元。

综上，公司在2017年度共获得理财收益350,192.32元。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 会计政策的变更

(1) 本公司于2017年8月30日董事会会议批准，自2017年1月1日采用《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	公司本期未发生需列为其他收益的政府补助。

(2) 本公司批准，自2017年5月28日采用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	公司将净利润分类列报：合并及母公司持续经营净利润分别是441,072.68元、505,078.32元，合并及母公司终止经营净利润0元。不影响公司净利润。

(3) 本公司批准，自2017年1月1日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
--------------	---------------

利润表新增“资产处置收益”项目。

减少本年合并及母公司营业外支出 19,877.32 元，增加本年合并及母公司资产处置收益-19,877.32 元；
不影响公司净利润。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、遵守各项法律法规，照章纳税，2017 年度支付各项税费 100.12 万元。公司积极创造就业机会，严格遵守劳动法和相关规定，完善薪酬及激励机制，维护员工合法权益。公司还积极参与集团组织的各项慈善活动。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。报告期内，公司未出现对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

受到整体经济环境和房地产行业波动的影响，景观设计行业将出现以下转型和发展趋势：房地产景观设计将明显分化成两种方向：高端项目和中低端项目的景观设计。第一个趋势是高端项目向定制化发展，而低端项目转向成本控制型和标准化模式，希望在有限的售价内通过工业化生产来降低成本，增加利润。另外行业内预计也将会重点发展以下其他板块：

1、农村及乡镇建设发展，带来广阔的市场需求

三农政策、新农村建设、新型城镇化道路、美丽乡村等一系列支持农业发展的国家政策出台，无一不推动着农村及乡镇的城市化进程，农村及乡镇规划设计市场需求巨大，值得市场深度拓展。未来，公司将更多的承接农村及乡镇建设发展项目，会对公司营业收入的持续增长有促进作用。

2、中国经济强势注入全球经济，给规划设计行业带来国际化契机

中国经济与全球经济已全面接轨，通过“东盟一体化”、“一带一路”等战略措施，为中国企业走向国际市场提供了更多的机会，是中国优秀的规划设计企业拓展国际市场的良好契机。公司拥有国际

化的设计平台，汇聚了来自世界各地的设计师。公司将借助自身国际化优势，抢占行业发展先机，开辟新的业务区域，形成新的营业收入增长点。

3、 海绵城市+雨水花园：

生态建设和绿色发展是当前和未来国家发展的主题，去年和今年的政府工作报告中，也明确指出人与自然和谐共处，建设绿色中国，生态建设将是景观行业发展一个趋势。虽然如今开始介入此领域研究雨水花园的景观公司日益增多，但真正能够做到生态结合艺术，将生态花园做到美观的却寥寥无几。

4、 微景观+立体绿化：

微景观已经从传统的瓶装植物等形式衍生出多样性的产品，大到办公空间绿化、屋顶花园绿化，小到手工绘画等，随着产品的多样化需要越来越多的专业景观设计人员进入。

5、 老年社区+医疗景观：

随着人口老龄化的加剧，专门针对老龄化人群景观将成为一个重要发展领域。

6、 参数化景观+交互设计：

随着人们对景观的体验性要求越来越强，参数化与交互设计等新的技术手段将进一步实现人与景观的互动。

(二) 公司发展战略

地产景观设计行业属于朝阳行业,随着我国城镇化建设和“特色小镇”建设的不断推进,城市绿化要求和人均环境景观要求的不断提高,景观的投入和标准将日益提升。但同时景观设计行业正在进入精细化发展,竞争程度将会进一步加大。公司将研究行业发展动态,把握市场机会,聚焦景观设计主业,凭借公司核心竞争力优势,利用公司老客户资源和新客户的人脉,增加公司业务成交量,同时借助集团项目的影响力,提升公司知名度,拓展新的业务区域。针对景观设计行业竞争加剧,企业间并购整合与资本运作日趋频繁,公司利用新三板的平台,实施资本运作手段,将实体经济与资本市场相结合,保障公司持续、稳定发展。

(三) 经营计划或目标

第一,公司将继续坚持“生态景观”设计理念,强化设计师的使命感和责任感,尊重自然。进一步优化业务结构,降低对房地产行业的依赖,更多的参与环境治理、生态修复、海绵城市、城镇化建设、科技产业园区建设等市政项目。

第二,公司将继续加大人才引进和人才合作,加强学术交流与业务探讨,保持印派森在行业领域的核心优势,并进一步提高作品的品质和质量。推行精细化管理,加强制度建设和流程改进,进一步完善设计工时制和项目合伙人制度,提升公司执行力和管理效率,重点推进员工薪酬体系改进和企业文化建设,打造具备执行力、凝聚力和活力的优秀团队。

第三,公司将继续坚持设计创新、业务创新,通过战略合作等方式,谋求跨界发展,在经济新常态下,抓住机遇,稳中求进。将设计与生活休闲融合,推动“设计+”理念的实践尝试,逐步实现“设计走进生活,用设计创造价值”的战略目标。

第四,公司将继续积极申办风景园林甲级资质,目前全国拥有甲级设计资质的企业共有220家,其中62%为各地方园林设计院,拥有甲级资质也就意味着拥有承接市政类项目的“通行证”。

第五,进一步完善公司法人治理,加强董、监、高及相关人员的培训,增强规范运作意识。扎实有效地做好内控体系建设和运行工作,推动公司管理持续改进与提升。

第六,更好地运用资本市场,做好行业动态和项目信息收集、调研分析工作,进一步推进资本运作和产业整合。

上述公司经营计划和主要目标并不构成对投资者的业绩承诺。

(四) 不确定性因素

公司 2018 年经营计划和目标的实施过程中，尚存在相关行业政策和发展趋势等不确定性因素。公司管理层本着企业长远发展和充分维护股东权益的宗旨，努力把握发展机遇和积极推进实施经营计划和目标的同时，审慎应对各项不确定性因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 市场竞争的风险

由于公司所在的景观规划设计行业内企业数量众多，一方面微小设计公司经营成本低，单一区域性经营特征明显，存在一定价格竞争上的优势，另一方面，行业内资质等级高、人员规模大、过往业绩良好、行业经验丰富的大型设计公司仍然占据市场大部分份额，尽管公司在品牌形象、业务水平等方面存在一定优势。但激烈的市场竞争可能导致公司毛利率下降，影响公司业绩的增长。

应对措施：积极获取风景园林工程设计专项甲级资质，加强新业务的拓展，为客户提供优良的设计及服务，为公司的持续发展奠定了稳定的基础。同时，做好项目成本控制，维持合理毛利率水平。

2. 房地产行业发展的不确定性带来的经营风险

公司主要业务为住宅与商业景观设计服务，客户中大部分为各类型房地产开发商。近年来，房地产行业经历了多轮宏观调控，景气程度受到一定的影响，整体行业的发展也存在不确定性。房地产行业的市场变化较大程度上影响了公司的业绩，对公司造成一定的负面影响。未来国家房地产调控政策导向仍然存在着不确定性，公司的经营业绩存在波动的风险。

应对措施：积极拓展业务领域，将业务范畴延伸到政府投资的公园及城市开放空间设计、文化及科技产业园、生态系统与可持续发展研究等，面向的客户来源更加广泛，不单纯依赖房地产开发商，以此来抵御房地产市场发展不确定所带来的风险。

3. 核心业务人才流动风险

由于景观创意设计行业技术含量较高，除需具备相关专业知识外，同时还需具备多年的行业实践经验。因此，设计服务人员对于企业来说尤为重要。由于区域性园林设计院数量众多，行业门槛较低，外加许多国外设计公司在中国开展业务，使得研发和设计服务人员面临更多的职业选择，公司面临一定的人才流动的风险。

应对措施：针对公司面临的专业人才流失风险，加大与高校的合作，为员工提供多元化的发展平台及个性化的发展路径，做到在培训、激励发展及日常生活等各方面的保障，以保证不断吸引高素质人才并留住人才，努力实现企业和员工的共同成长。

4. 公司业务主要依赖关联方的风险

公司客户主要为大股东上海大名城企业股份有限公司旗下子公司，2015 年度、2016 年度、2017 年度公司关联方收入占公司总收入比例分别为 96.14%，92.25%和 83%。公司存在业务过于依赖大股东的风险，当大股东业务发生变化或受到影响时会对公司经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司关联方收入占公司总收入比例目前正逐年降低，公司已与中梁集团、新疆广汇集

团、名门集团、新合鑫置业集团，新田集团、元一集团、天安集团等外部一线地产开发商形成长期稳定的合作关系，同时公司还在不断开拓及挖掘稳定优质的客户资源，为持续发展奠定基础。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 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	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<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（如事项存在选择以下表格填列）

（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	18,000,000.00	14,228,480.00
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. 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		
总计	18,000,000.00	14,228,480.00

说明：预计金额与发生金额统计口径为本期签约金额，因公司业务为依据项目进度进行收入确认，与财务报告附注十一、6、关联方交易统计口径存在差异。

（二） 承诺事项的履行情况

公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺》；《减少和避免关联交易的承诺》；

上述承诺都是长期承诺，报告期内公司控股股东及实际控制人、公司董事、监事和高级管理人员均严格履行各项承诺事项，未发生违背承诺事项的情况。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	14,500,000	48.33%	5,500,000	20,000,000	66.67%
	其中：控股股东、实际控制人	3,000,000	10.00%	3,000,000	6,000,000	20.00%
	董事、监事、高管	1,500,000	5.00%	0	1,500,000	5.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,500,000	51.67%	-5,500,000	10,000,000	33.33%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	20.00%	-3,000,000	3,000,000	10.00%
	董事、监事、高管	4,500,000	15.00%	0	4,500,000	15.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		6				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海大名城企业股份有限公司	9,000,000	0	9,000,000	30.00%	3,000,000	6,000,000
2	西藏康盛投资管理有限公司	7,500,000	0	7,500,000	25.00%	2,500,000	5,000,000
3	王钦竹	4,500,000	0	4,500,000	15.00%	0	4,500,000
4	陈圣浩	4,500,000	0	4,500,000	15.00%	3,375,000	1,125,000
5	林烯	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	0	3,000,000
6	董云雄	1,500,000	0	1,500,000	5.00%	1,125,000	375,000
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	10,000,000	20,000,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

西藏康盛投资管理有限公司是上海大名城企业股份有限公司全资子公司深圳名城金控（集团）有限公司的控股子公司（持股 70%），其余股东间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

上海大名城企业股份有限公司

公司住所：上海市闵行区红松东路 1116 号 1 幢 5 楼 A 区

法人代表：俞培倮

注册资本：247,532.5057 万元

公司类型：股份有限公司（中外合资、上市）

经营范围：房地产综合开发，建造、销售商品房，物业管理，物业租赁；公共基础设施开发与建设；建筑装饰安装工程；从事新能源科技领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，新能源汽车的销售；生产、加工、销售生物制品、农药及中间体（限分支机构经营）、药品原料及制剂（限分支机构经营）、保健品（限分支机构经营）、新型建材、包装材料、现代通讯信息新材料及相关器件；上述产品的研究开发、技术咨询和售后服务；经营进出口业务。（涉及配额、许可证或国家专项管理的，应凭证经营或按国家有关规定另行报批）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期：1996 年 7 月 18 日

本期控股股东未发生变动

(二) 实际控制人情况

俞培倮，男，现任上海大名城企业股份有限公司董事局主席、法定代表人，世界华人华侨（亚洲）青年总商会会长、中国全国工商联房地产商会副会长、福建省政协委员、福州市侨联副主席、福州市企业家联合会常务副会长、福州市慈善总会荣誉会长、香港乐群慈善基金会首届理事会主席、香港福州社团联合会创会会长及首届主席等社会职务。印派森公司实际控制人。

本期实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈圣浩	董事长兼总经理	男	39	博士	2016年4月21日-2018年8月18日	是
董云雄	董事	男	68	硕士	2015年8月19日-2018年8月18日	否
孙锋	董事	男	39	博士	2015年8月19日-2018年8月18日	否
郑国强	董事	男	39	本科	2015年8月19日-2018年8月18日	否
张一弛	董事	男	35	硕士	2015年8月19日-2018年8月18日	否
梁婧	监事会主席	女	36	本科	2015年8月19日-2018年8月18日	否
董彦武	监事	男	39	本科	2017年9月15日-2018年8月18日	否
张梦洁	监事	女	33	大专	2015年8月19日-2018年8月18日	是
迟志强	董事会秘书	男	45	本科	2016年4月21日-2018年8月18日	是
Wongpisit pisit	副总经理	男	39	本科	2015年9月4日-2018年8月18日	是
黄志超	财务总监	女	32	本科	2016年4月21日-2018年8月18日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系；郑国强先生任公司控股股东大名城董事、副总经理兼财务总监。

(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
陈圣浩	董事长/总经理	4,500,000	0	4,500,000	15.00%	
董云雄	董事	1,500,000	0	1,500,000	5.00%	
合计	-	6,000,000	0	6,000,000	20.00%	0.00

(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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王汉卿	监事	离任	无	个人原因辞职
董彦武	无	新任	监事	选举

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

董彦武，男，1978年11月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于东北大学会计学专业，本科学历。主要工作经历：历任吉林炭素集团上海碳素厂财务主管，上海兴信投资发展有限公司及其子公司财务总监，河南双汇投资发展股份有限公司资本管理中心资产整合经理，现任深圳名城金控（集团）有限公司运营总监，中程租赁有限公司监事。

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
行政管理人员	2	1
销售人员	2	2
技术人员	28	27
财务人员	2	2
管理人员	3	2
员工总计	37	34

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科	29	24
专科	7	9
专科以下	0	0
员工总计	37	34

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：

员工薪酬属于行业内中等水平，我司通过线上和线下渠道进行人员引进，并进行岗前培训作为提高管理人员的能力和水平，组织中高层人员培训工作。无公司承担费用的离退休职工人员。

（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

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：

1、徐晓芳，女，1982年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级职称。于2014年5月入职上海印派森园林景观有限公司任职资深项目负责人。2017年3月由于个人原因辞职。

2、Charuwan Phuengnai，女，1980年8月出生，泰国国籍，有境外永久居留权，本科学历。于2013年2月入职上海印派森园林景观有限公司任职资深景观设计师。2017年2月由于个人原因辞职。

上述核心技术人员的离职未对公司发展和项目进程产生不利影响。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的规定制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《规范与关联方资金往来的管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等内部治理制度。《公司章程》及各项内部治理制度从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，建立了投资者管理制度，约定了纠纷解决机制。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，表决程序符合法律规定，以确保公司重大经营决策的合法性和有效性。公司现有治理机制能够给所有股东提供合适的保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够确保平等对待全体股东、保障所有股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策、关联交易均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，股东会、董事会、监事会依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，董事、监事及高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

本年度无章程修改情况。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>2017年4月5日召开第一届董事会第六次会议，会议审议并通过了：</p> <p>1、《关于追认解散清算全资子公司兰州名城园林景观有限公司的议案》</p> <p>2、《关于追认同意解散清算参股孙公司兰州利伟房地产开发有限公司的议案》</p> <p>2017年4月24日召开一届董事会第七次会议，会议审议并通过了：</p> <p>1、《公司2016年度总经理工作报告》</p> <p>2、《公司2016年度董事会工作报告》</p> <p>3、《公司2016年度财务决算暨2017年度财务预算报告》</p> <p>4、《公司2016年利润分配、资本公积转增股本方案》</p> <p>5、《公司2016年年度报告及其摘要》</p> <p>6、《关于预计2017年度日常性关联交易的议案》</p> <p>7、《公司关于聘请2017年度财务审计会计师事务所的议案》</p> <p>8、《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》</p> <p>9、《公司关于会计政策变更的议案》</p> <p>10、《公司关于提请召开公司2016年年度股东大会的议案》</p> <p>2017年8月29日召开一届董事会第八次会议，会议审议并通过了：</p> <p>1、《公司2017年半年度报告》</p> <p>2、《关于会计政策变更的议案》</p> <p>3、《关于提请召开公司2017年第一次股东大会的议案》</p> <p>2017年12月7日召开一届董事会第九次会议，会议审议并通过了：</p> <p>1、《关于利用闲置资金进行投资理财的议案》</p>
监事会	2	<p>2017年4月14日召开了第一届监事会第四次会议，会议审议并通过了：</p> <p>1、《公司2016年度监事会工作报告》</p> <p>2、《公司2016年度财务决算暨2017年度财务预算报告》</p> <p>3、《公司2016年利润分配、资本公积转增股本方案》</p> <p>4、《公司关于会计政策变更的议案》</p> <p>5、《公司2016年年度报告及其摘要》</p> <p>2017年8月29日召开了第一届监事会第五次会议，会议审议并通过了：</p> <p>1、《公司2017年半年度报告》</p> <p>2、《关于补选董彦武先生担任公司监事的议案》</p>

		3、《关于会计政策变更的议案》
股东大会	2	<p>2017年6月1日召开了2016年年度股东大会，会议审议并通过了：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《公司2016年度董事会工作报告》 2、《公司2016年度监事会工作报告》 3、《公司2016年度财务决算暨2017年度财务预算报告》 4、《公司2016年度利润分配、资本公积转增股本方案》 5、《关于会计政策变更的议案》 6、《公司2016年年度报告及其摘要》 7、《关于预计2017年度日常性关联交易的议案》 8、《关于聘请2017年度财务审计会计师事务所的议案》 <p>2017年9月15日召开了2017年第一次临时股东大会，会议审议并通过了：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于补选董彦武先生担任公司监事的议案》

3、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截止报告期末，公司三会依法运作，未出现违法违规现象，董监高人员能够切实履行应尽的职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司根据相关法律法规、股转系统发布的相关业务规则完善公司治理机制，认真执行《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及相关管理制度。公司目前的治理机制基本健全，保障了公司经营管理的正常进行，公司重大决策的制定能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定经过相关会议审议通过，公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议或委托他人进行表决，并履行相关权利和义务。报告期内，公司还加强对公司董事、监事及高级管理人员的培训。公司将在今后的工作中进一步改进和完善相关内控制度，为公司长期稳定发展奠定坚实的基础。

(四) 投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》，报告期内，公司投资者关系管理工作规范，投资者的合法权益得以保护，公司与投资者之间保持及时、互信的良好沟通，并不断完善投资者关系管理。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。公司建立了适应公司经营所需的组织机构，包括财务管理部、市场管理部、设计管理部、综合管理部，各部门均规范运作。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况指定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，有效地控制了经营风险。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指导下，做到有序工作，严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司2017年4月24日第一届董事会第七次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。对照监管部门相关规定和制度，报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息及年报和半年报的重大差错等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露规则》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天职业字[2018]5252号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国北京海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼
审计报告日期	2018年3月5日
注册会计师姓名	王传邦 郭海龙
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

天职业字[2018]5252号

上海印派森园林景观股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海印派森园林景观股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括《上海印派森园林景观股份有限公司2017年年度报告》报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披

露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中国注册会计师：王传邦

中国·北京

二〇一八年三月五日

中国注册会计师：郭海龙

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	5,499,719.09	12,699,414.68
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	六、2	373,620.16	453,447.16
预付款项	六、3	97,520.00	37,800.00
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			
其他应收款	六、4	66,348.64	112,140.40

买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5	27,060,000.02	20,000,000.00
流动资产合计		33,097,207.91	33,302,802.24
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	六、6	71,314.34	122,681.27
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、7	3,475.16	5,966.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		74,789.50	128,647.68
资产总计		33,171,997.41	33,431,449.92
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	六、8	28,865.59	
预收款项	六、9		600,699.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、10		
应交税费	六、11	331,431.31	489,142.38
应付利息			

应付股利			
其他应付款	六、12	75,787.68	46,768.39
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			
流动负债合计		436,084.58	1,136,609.77
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		436,084.58	1,136,609.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、13	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、14	1,939,656.36	1,939,656.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、15	72,124.57	21,616.74
一般风险准备			
未分配利润	六、16	724,131.90	333,567.05
归属于母公司所有者权益合计		32,735,912.83	32,294,840.15
少数股东权益			
所有者权益合计		32,735,912.83	32,294,840.15
负债和所有者权益总计		33,171,997.41	33,431,449.92

法定代表人：陈圣浩

主管会计工作负责人：陈圣浩

会计机构负责人：黄志超

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,569,623.64	11,839,717.54
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	十六、1	373,620.16	453,447.16
预付款项		97,520.00	37,800.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六、2	66,348.64	112,140.40
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		27,000,000.00	20,000,000.00
流动资产合计		32,107,112.44	32,443,105.10
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		71,314.34	122,681.27
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,475.16	5,966.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,074,789.50	10,128,647.68
资产总计		42,181,901.94	42,571,752.78
流动负债：			
短期借款			

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		28,865.59	
预收款项			600,699.00
应付职工薪酬			
应交税费		319,578.05	441,093.09
应付利息			
应付股利			
其他应付款		9,177,687.68	9,379,268.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,526,131.32	10,421,060.48
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		9,526,131.32	10,421,060.48
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,934,524.94	1,934,524.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		72,124.57	21,616.74
一般风险准备			
未分配利润		649,121.11	194,550.62
所有者权益合计		32,655,770.62	32,150,692.30
负债和所有者权益合计		42,181,901.94	42,571,752.78

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		10,600,821.68	14,873,108.51
其中：营业收入	六、17	10,600,821.68	14,873,108.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,449,406.57	14,544,828.82
其中：营业成本	六、17	5,933,632.22	6,717,703.05
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	六、18	73,512.10	120,799.45
销售费用	六、19	825,455.86	730,021.18
管理费用	六、20	3,719,500.59	7,081,205.37
财务费用	六、21	-92,729.20	-77,352.41
资产减值损失	六、22	-9,965.00	-27,547.82
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）	六、23	350,192.32	-27,988.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、23		-27,988.81
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、24	-19,877.32	
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		481,730.11	300,290.88
加：营业外收入	六、25	130,000.15	1,650,000.14
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		611,730.26	1,950,291.02
减：所得税费用	六、26	170,657.58	484,315.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		441,072.68	1,465,975.79
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		441,072.68	1,465,975.79
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		441,072.68	1,465,975.79
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		441,072.68	1,465,975.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		441,072.68	1,465,975.79
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	十七、1	0.015	0.049
（二）稀释每股收益	十七、1	0.015	0.049

法定代表人：陈圣浩

主管会计工作负责人：陈圣浩

会计机构负责人：黄志超

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	10,553,416.03	14,099,753.88
减：营业成本	十六、4	5,933,632.22	6,717,703.05
税金及附加		65,564.51	116,703.42
销售费用		825,455.86	730,021.18
管理费用		3,612,721.47	6,512,947.93
财务费用		-89,413.78	-74,794.63
资产减值损失		-9,965.00	-27,547.82
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）	十六、5	350,192.32	-33,138.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-19,877.32	
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		545,735.75	91,582.60
加：营业外收入		130,000.15	1,650,000.14
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		675,735.90	1,741,582.74
减：所得税费用		170,657.58	436,265.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		505,078.32	1,305,316.80
（一）持续经营净利润		505,078.32	1,305,316.80
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		505,078.32	1,305,316.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,747,575.96	15,664,479.80
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	六、27	303,046.95	2,410,020.35
经营活动现金流入小计		13,050,622.91	18,074,500.15
购买商品、接受劳务支付的现金		2,484,037.77	363,764.87
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		8,666,336.11	9,488,965.59
支付的各项税费		1,001,231.19	1,544,552.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、27	1,426,272.49	50,906,967.80
经营活动现金流出小计		13,577,877.56	62,304,250.48
经营活动产生的现金流量净额	六、28	-527,254.65	-44,229,750.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		77,000,000.00	48,972,011.19
取得投资收益收到的现金		350,192.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		77,359,192.32	48,972,011.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,623.93	11,768.40
投资支付的现金		84,000,000.00	20,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		84,031,623.93	20,011,768.40
投资活动产生的现金流量净额		-6,672,431.61	28,960,242.79
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			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9.33	54.62
五、现金及现金等价物净增加额	六、28	-7,199,695.59	-15,269,452.92
加：期初现金及现金等价物余额	六、28	12,699,414.68	27,968,867.60
六、期末现金及现金等价物余额	六、28	5,499,719.09	12,699,414.68

法定代表人：陈圣浩

主管会计工作负责人：陈圣浩

会计机构负责人：黄志超

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,358,279.90	14,844,723.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		299,665.03	12,286,989.87
经营活动现金流入小计		10,657,944.93	27,131,713.67
购买商品、接受劳务支付的现金		380,264.23	363,764.87
支付给职工以及为职工支付的现金		8,666,336.11	9,478,572.70
支付的各项税费		889,570.68	1,511,415.27
支付其他与经营活动有关的现金		1,319,426.87	2,368,770.10
经营活动现金流出小计		11,255,597.89	13,722,522.94
经营活动产生的现金流量净额		-597,652.96	13,409,190.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		77,000,000.00	961,730.43
取得投资收益收到的现金		350,192.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		77,359,192.32	961,730.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,623.93	11,768.40
投资支付的现金		84,000,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		84,031,623.93	20,011,768.40

投资活动产生的现金流量净额		-6,672,431.61	-19,050,037.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9.33	54.62
五、现金及现金等价物净增加额		-7,270,093.90	-5,640,792.62
加：期初现金及现金等价物余额		11,839,717.54	17,480,510.16
六、期末现金及现金等价物余额		4,569,623.64	11,839,717.54

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				1,939,656.36				21,616.74		333,567.05		32,294,840.15
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	30,000,000.00				1,939,656.36				21,616.74		333,567.05		32,294,840.15
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)									50,507.83		390,564.85		441,072.68
(一) 综合收益总额											441,072.68		441,072.68
(二) 所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配								50,507.83		-50,507.83			
1. 提取盈余公积								50,507.83		-50,507.83			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00				1,939,656.36			72,124.57		724,131.90			32,735,912.83

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险			未分配 利润
优先		永续	其										

		股	债	他		股	收益			准备		
一、上年期末余额	30,000,000.00				1,939,656.36						-1,110,792.00	30,828,864.36
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年期初余额	30,000,000.00				1,939,656.36						-1,110,792.00	30,828,864.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								21,616.74		1,444,359.05		1,465,975.79
(一) 综合收益总额										1,465,975.79		1,465,975.79
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								21,616.74		-21,616.74		
1. 提取盈余公积								21,616.74		-21,616.74		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				1,939,656.36				21,616.74		333,567.05	32,294,840.15

法定代表人：陈圣浩

主管会计工作负责人：陈圣浩

会计机构负责人：黄志超

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				1,934,524.94				21,616.74		194,550.62	32,150,692.30
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-

二、本年期初余额	30,000,000.00			1,934,524.94			21,616.74		194,550.62	32,150,692.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							50,507.83		454,570.49	505,078.32
(一) 综合收益总额									505,078.32	505,078.32
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配							50,507.83		-50,507.83	
1. 提取盈余公积							50,507.83		-50,507.83	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	30,000,000.00				1,934,524.94				72,124.57		649,121.11	32,655,770.62

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				1,934,524.94						- 1,089,149.44	30,845,375.50
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	30,000,000.00				1,934,524.94						- 1,089,149.44	30,845,375.50
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								21,616.74			1,283,700.06	1,305,316.80
(一) 综合收益总额											1,305,316.80	1,305,316.80
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								21,616.74		-21,616.74		
1. 提取盈余公积								21,616.74		-21,616.74		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	30,000,000.00				1,934,524.94			21,616.74		194,550.62		32,150,692.30

财务报表附注

上海印派森园林景观股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革

上海印派森园林景观股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2012 年 10 月 15 日，系经上海市工商行政管理局批准，由上海大名城企业股份有限公司和雅地科景观设计有限公司共同出资设立，注册资本 300.00 万元。

公司设立时的股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	所占比例（%）
上海大名城企业股份有限公司	180.00	60.00
雅地科景观设计有限公司	120.00	40.00
合计	<u>300.00</u>	<u>100</u>

2015 年 7 月 13 日，雅地科景观设计有限公司与陈圣浩签订《股权转让协议》，雅地科景观设计有限公司将其持有的公司 40.00%股权转让给陈圣浩。

本次股权转让后，公司股东及股权结构变更如下：

股东姓名	出资额（万元）	所占比例（%）
上海大名城企业股份有限公司	180.00	60.00
陈圣浩	120.00	40.00
合计	<u>300.00</u>	<u>100</u>

2015 年 7 月 23 日，公司召开股东会，会议决议将公司注册资本由 300.00 万元增加至 9,422,867.00 元，新增注册资本 6,422,867.00 元。此次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2015]11905 号验资报告验证。

本次增资后，公司注册资本及股权结构变更如下：

股东姓名	出资额（元）	所占比例（%）
上海大名城企业股份有限公司	2,826,860.00	30.00
西藏康盛投资管理有限公司	2,355,717.00	25.00
王钦竹	1,413,430.00	15.00

股东姓名	出资额（元）	所占比例（%）
陈圣浩	1,413,430.00	15.00
林烯	942,287.00	10.00
董云雄	471,143.00	5.00
合计	<u>9,422,867.00</u>	<u>100</u>

2015年8月19日，公司召开股东会，会议决议以公司截至2015年7月31日止经审计账面净资产人民币折合成公司的股份30,000,000.00股，每股面值人民币1元，其余转入资本公积。业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年8月30日出具天职业字[2015]14233号《验资报告》验证。

本次增资后，公司于2015年9月6日完成工商信息变更并获上海市工商行政管理局批准颁发新的营业执照，公司注册资本及股权结构变更如下：

股东姓名	出资额（元）	所占比例（%）
上海大名城企业股份有限公司	9,000,000.00	30.00
陈圣浩	4,500,000.00	15.00
西藏康盛投资管理有限公司	7,500,000.00	25.00
王钦竹	4,500,000.00	15.00
林烯	3,000,000.00	10.00
董云雄	1,500,000.00	5.00
合计	<u>30,000,000.00</u>	<u>100</u>

（二）本公司企业法人统一社会信用代码：913100000550721756。

（三）营业期限：2012年10月15日至不约定期限。

（四）本公司注册地址：上海市虹口区中山北二路1705号849室。

（五）本公司法定代表人：陈圣浩。

（六）本公司类型：股份有限公司(非上市)。

（七）本公司所属行业性质及经营范围：

本公司所属行业为土木工程建筑业。

经营范围：景观设计、园林绿化设计、建筑装修装饰设计、园林古建筑建设工程专业施工、绿化养护，创意设计服务，从事货物及技术的进出口业务，销售花卉、苗木、工艺礼品、电子设备。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

（八）本公司的母公司及最终控制方

本公司的母公司为上海大名城企业股份有限公司。

本公司的最终控制方为福州东福实业发展有限公司。

(九) 本财务报告于二〇一八年三月五经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“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。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本期会计期间从 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

(五) 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合

并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）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

本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。

本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，计入公允价值变动损益；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损益。（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

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了转入方的，终止确认该金融资产；本公司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。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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

公司对可供出售金融资产的公允价值下跌“严重”的标准为：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续12个月出现下跌；投资成本的计算方法为：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本；持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的具体标准为：期末余额500万元以上的款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2. 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

本公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例为5%。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：期末对于账龄较长但金额不属于重大的应收款项，或属于特定对象的应收款项等，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值，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。

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

（十二）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十三）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》和《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的原则确定。

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,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,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,确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时,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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

投资性房地产残值率、预计使用寿命和年折旧率如下：

投资性房地产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00-40.00	4.00	2.40—4.80

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为公司提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00-40.00	4.00	2.40—4.80
机器设备	5.00-10.00	4.00	9.60—19.20

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5.00-10.00	4.00	9.60-19.20
办公设备及其他	3.00-5.00	4.00	19.20-32.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十八）无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

每期末，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。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2. 公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2. 摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老

金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

（二十一）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十二）收入

1. 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例和项目应收款进度孰低的原则确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 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。

本公司将与收益相关的政府补助采用总额法进行核算。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，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。

本公司为出租人时，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。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期

各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按应税收入计缴	6.00
城市维护建设税	应纳流转税税额	7.00
教育费附加	应纳流转税税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）本公司于2017年8月30日董事会会议批准，自2017年1月1日采用《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	其他收益0元，增加营业利润0元

（2）本公司批准，自2017年5月28日采用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	增加合并持续经营净利润是441,072.68元，增加合并终止经营净利润0元；增加母公司持续经营净利润505,078.32元，增加母公司终止经营净利润0元。

（3）本公司批准，自2017年1月1日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。	增加合并上年营业外收入0元，减少合并本年营业外支出19,877.32元；增加母公司上年营业外收入0元，减少母公司本年营业外支出19,877.32元。

非流动资产毁损报废按利得、损失总额分别列示，并追溯调整。

增加（或减少）合并上年营业外收入（或支出）0元，减少合并本年营业外支出0元；增加（或减少）母公司上年营业外收入0元，减少母公司本年营业外收入（或支出）0.00元。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年1月1日，期末指2017年12月31日，上期指2016年度，本期指2017年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	568.54	30,690.44
银行存款	5,499,150.55	12,668,724.24
合计	<u>5,499,719.09</u>	<u>12,699,414.68</u>

注：本公司期末无使用受限的货币资金，无存放在境外的款项。

2. 应收账款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	278,012.80	71.74	13,900.64	5.00	264,112.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	109,508.00	28.26			109,508.00
合计	<u>387,520.80</u>	<u>100</u>	<u>13,900.64</u>		<u>373,620.16</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	477,312.80	100.00	23,865.64	5.00	453,447.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>477,312.80</u>	<u>100</u>	<u>23,865.64</u>		<u>453,447.16</u>

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
余额百分比法	278,012.80	13,900.64	5.00
合计	<u>278,012.80</u>	<u>13,900.64</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-9,965.00

(4) 本期度实际核销的应收账款情况

无。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
名门地产(河南)有限公司	第三方	112,852.80	1-2年	29.12
长乐名城房地产开发有限公司	关联方	109,508.00	1年以内	28.26
河南新田叁陆零置业有限公司	第三方	100,000.00	1年以内	25.81
河南新田城置业有限公司	第三方	35,000.00	1年以内	9.03
合肥华墅置业投资有限公司	第三方	30,000.00	1-2年	7.74
合计		<u>387,360.80</u>		<u>99.96</u>

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	97,520.00	100.00	37,800.00	100.00
合计	<u>97,520.00</u>	<u>100</u>	<u>37,800.00</u>	<u>100</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占预付款项总额的比例 (%)
上海宏邦知识产权代理有限公司	第三方	40,000.00	1年以内	41.02
吴丽华	第三方	37,800.00	1年以内	38.76
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	第三方	19,720.00	1年以内	20.22
合计		<u>97,520.00</u>		<u>100</u>

4. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	66,348.64	100.00			66,348.64
合计	<u>66,348.64</u>	<u>100</u>			<u>66,348.64</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	112,140.40	100.00			112,140.40
合计	<u>112,140.40</u>	<u>100</u>			<u>112,140.40</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款无。

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款无。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况无。

(6) 本期度实际核销的其他应收款情况无。

(7) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	34,000.00	107,000.00
其他	32,348.64	5,140.40
合计	<u>66,348.64</u>	<u>112,140.40</u>

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	
				总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
员工备用金	备用金	32,348.64	一年以内	48.76	
上海力点数码科技有限公司	保证金	18,000.00	1-2年、3年以上	27.13	
蔡雪妹	房租押金	8,500.00	1-2年	12.81	
吴丽华	房租押金	7,500.00	1-2年	11.30	
合计		<u>66,348.64</u>		<u>100.00</u>	

(9) 终止确认的其他应收款情况

无。

(10) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(11) 应收政府补助情况

无。

5. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	27,000,000.00	20,000,000.00
未抵扣的进项税	60,000.02	
合计	<u>27,060,000.02</u>	<u>20,000,000.00</u>

6. 固定资产

(1) 分类列示

项目	机器设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	38,900.00	577,844.24	<u>616,744.24</u>
2. 本期增加金额		31,623.93	<u>31,623.93</u>
(1) 购置		31,623.93	<u>31,623.93</u>
3. 本期减少金额		96,665.00	<u>96,665.00</u>
(1) 处置或报废		96,665.00	<u>96,665.00</u>
4. 期末余额	38,900.00	512,803.17	<u>551,703.17</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	30,497.60	463,565.37	<u>494,062.97</u>
2. 本期增加金额	6,846.40	47,267.14	<u>54,113.54</u>
(1) 计提	6,846.40	47,267.14	<u>54,113.54</u>
3. 本期减少金额		67,787.68	<u>67,787.68</u>
(1) 处置或报废		67,787.68	<u>67,787.68</u>
4. 期末余额	37,344.00	443,044.83	<u>480,388.83</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			

项目	机器设备	办公设备及其他	合计
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,556.00	69,758.34	<u>71,314.34</u>
2. 期初账面价值	8,402.40	114,278.87	<u>122,681.27</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

7. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,900.64	3,475.16	23,865.64	5,966.41
合计	<u>13,900.64</u>	<u>3,475.16</u>	<u>23,865.64</u>	<u>5,966.41</u>

8. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
广告款	28,865.59	
合计	<u>28,865.59</u>	

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

无。

9. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
设计服务费		600,699.00
合计		<u>600,699.00</u>

10. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		7,735,569.06	7,735,569.06	
离职后福利中-设定提存计划负债		792,513.10	792,513.10	
辞退福利		126,207.88	126,207.88	
合计		<u>8,654,290.04</u>	<u>8,654,290.04</u>	

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		6,466,984.29	6,466,984.29	
二、职工福利费		527,184.47	527,184.47	
三、社会保险费		<u>446,854.80</u>	<u>446,854.80</u>	
其中：1. 医疗保险费		368,154.70	368,154.70	
2. 工伤保险费		40,121.60	40,121.60	
3. 生育保险费		38,578.50	38,578.50	
四、住房公积金		228,307.00	228,307.00	
五、工会经费和职工教育经费		1,720.00	1,720.00	
六、其他短期薪酬		64,518.50	64,518.50	
合计		<u>7,735,569.06</u>	<u>7,735,569.06</u>	

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		771,560.80	771,560.80	
2. 失业保险费		20,952.30	20,952.30	
合计		<u>792,513.10</u>	<u>792,513.10</u>	

(4) 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退补偿金	126,207.88	
合计	<u>126,207.88</u>	

11. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	168,166.33	310,390.49
2. 增值税	98,902.68	101,211.07
3. 城市维护建设税	6,923.19	7,084.77
4. 教育费附加	4,945.14	5,060.55
5. 代扣代缴个人所得税	52,337.32	64,383.39
6. 其他	156.65	1,012.11
合计	<u>331,431.31</u>	<u>489,142.38</u>

12. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
其他	75,787.68	46,768.39
合计	<u>75,787.68</u>	<u>46,768.39</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

13. 股本

投资者名称	期初账面余额		本期增加	本期减少	期末账面余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
上海大名城企业股份有限公司	9,000,000.00	30.00			9,000,000.00	30.00
西藏康盛投资管理有限公司	7,500,000.00	25.00			7,500,000.00	25.00
王钦竹	4,500,000.00	15.00			4,500,000.00	15.00
陈圣浩	4,500,000.00	15.00			4,500,000.00	15.00
林烯	3,000,000.00	10.00			3,000,000.00	10.00
董云雄	1,500,000.00	5.00			1,500,000.00	5.00
合计	<u>30,000,000.00</u>	<u>100</u>			<u>30,000,000.00</u>	<u>100</u>

14. 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	1,939,656.36			1,939,656.36
合计	<u>1,939,656.36</u>			<u>1,939,656.36</u>

15. 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	21,616.74	50,507.83		72,124.57
合计	<u>21,616.74</u>	<u>50,507.83</u>		<u>72,124.57</u>

注：按照母公司本期净利润的10%计提法定盈余公积。

16. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	333,567.05	-1,110,792.00
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>333,567.05</u>	<u>-1,110,792.00</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	441,072.68	1,465,975.79
减：提取法定盈余公积	50,507.83	21,616.74
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>724,131.90</u>	<u>333,567.05</u>

17. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	10,600,821.68	14,873,108.51
合计	<u>10,600,821.68</u>	<u>14,873,108.51</u>
主营业务成本	5,933,632.22	6,717,703.05
合计	<u>5,933,632.22</u>	<u>6,717,703.05</u>

18. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	42,241.10	56,813.86	见附注四、税项
教育费附加	30,172.22	40,496.44	见附注四、税项
印花税		14,967.26	
河道管理费	1,098.78	8,521.89	
合计	<u>73,512.10</u>	<u>120,799.45</u>	

19. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	626,083.13	614,213.43
广告宣传费	191,006.66	96,698.75
差旅费		19,109.00
会议费	8,131.07	

费用性质	本期发生额	上期发生额
办公费	235.00	
合计	<u>825,455.86</u>	<u>730,021.18</u>

20. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,444,584.51	2,549,802.54
办公费用	67,566.60	45,306.68
公共事业费	112,646.51	196,395.93
业务招待费	17,236.00	13,890.00
中介机构费	294,119.34	3,228,581.03
财产折旧摊销	54,334.91	90,135.38
差旅费用	460,362.06	496,560.57
车辆行驶费		24,112.00
租赁费	254,929.48	376,253.17
物业管理费	265.00	5,632.80
其他	13,456.18	54,535.27
合计	<u>3,719,500.59</u>	<u>7,081,205.37</u>

21. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	98,235.75	83,007.38
金融机构服务费	5,497.22	5,709.59
汇兑损失（收益以“-”号填列）	9.33	-54.62
合计	<u>-92,729.20</u>	<u>-77,352.41</u>

22. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	-9,965.00	-27,547.82
合计	<u>-9,965.00</u>	<u>-27,547.82</u>

23. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-27,988.81
处置理财产品等其他流动资产取得的投资收益	350,192.32	
合计	<u>350,192.32</u>	<u>-27,988.81</u>

24. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-19,877.32	
合计	<u>-19,877.32</u>	

25. 营业外收入

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	130,000.00	1,500,000.00	130,000.00
其他	0.15	150,000.14	0.15
合计	<u>130,000.15</u>	<u>1,650,000.14</u>	<u>130,000.15</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
虹口财政局全国股份转让系统挂牌政府补助		1,500,000.00	与收益相关
企业转型升级财政返还款	130,000.00		与收益相关
合计	<u>130,000.00</u>	<u>1,500,000.00</u>	

26. 所得税费用

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>170,657.58</u>	<u>484,315.23</u>
其中：当期所得税	168,166.33	477,428.27
递延所得税	2,491.25	6,886.96

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	611,730.26	1,950,291.02
按法定税率计算的所得税费用	152,932.57	487,572.76
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		-518.75
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	17,725.01	1,389.98
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可		

项目	本期发生额	上期发生额
抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		-4,128.76
所得税费用合计	<u>170,657.58</u>	<u>484,315.23</u>

27. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	98,235.75	83,007.38
其他	74,811.05	677,012.83
营业外收入	130,000.15	1,650,000.14
合计	<u>303,046.95</u>	<u>2,410,020.35</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	1,426,272.49	2,896,967.80
资金往来		48,010,000.00
合计	<u>1,426,272.49</u>	<u>50,906,967.80</u>

28. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	441,072.68	1,465,975.79
加：资产减值准备	-9,965.00	27,547.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,113.54	90,135.38
无形资产摊销		
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)	19,877.32	
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)	9.33	54.62

项目	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-350,192.32	27,988.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,491.25	6,886.96
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	306,463.76	2,259,218.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-991,125.21	48,052,353.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-527,254.65</u>	<u>-44,229,750.33</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	5,499,719.09	12,699,414.68
减：现金的期初余额	12,699,414.68	27,968,867.60
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	<u>-7,199,695.59</u>	<u>-15,269,452.92</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>5,499,719.09</u>	<u>12,699,414.68</u>
其中：1. 库存现金	568.54	30,690.44
2. 可随时用于支付的银行存款	5,499,150.55	12,668,724.24
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>5,499,719.09</u>	<u>12,699,414.68</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并
无。

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并
无。

3. 反向购买

无。

4. 处置子公司

无。

5. 其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
福州印派森园林景观工程有限公司	福州市	福建省福州市	景观设计	100.00		100.00	投资成立

(2) 重要非全资子公司

无。

(3) 在子公司所有者权益份额发生变化

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	2017年12月31日				合计
	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	
货币资金			5,499,719.09		<u>5,499,719.09</u>
应收账款			373,620.16		<u>373,620.16</u>
预付款项			97,520.00		<u>97,520.00</u>
其他应收款			66,348.64		<u>66,348.64</u>
其他流动资产			27,060,000.02		<u>27,060,000.02</u>

(续上表)

金融资产项目	2016年12月31日				合计
	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	
货币资金			12,699,414.68		<u>12,699,414.68</u>
应收账款			453,447.16		<u>453,447.16</u>
预付款项			37,800.00		<u>37,800.00</u>
其他应收款			112,140.40		<u>112,140.40</u>
其他流动资产			20,000,000.00		<u>20,000,000.00</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

金融负债项目	2017年12月31日		合计
	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	
应付账款		28,865.59	<u>28,865.59</u>
预收款项			
应交税费		331,431.31	<u>331,431.31</u>
其他应付款		75,787.68	<u>75,787.68</u>

(续上表)

金融负债项目	2016年12月31日		合计
	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	
应付账款			

2016年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入		其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债			
预收款项			600,699.00	<u>600,699.00</u>
应交税费			489,142.38	<u>489,142.38</u>
其他应付款			46,768.39	<u>46,768.39</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的地区，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六2、六4中。

本公司单独认定没有发生减值的金融资产的期限分析如下：（剔除按组合计提坏账准备的其他应收款余额）

2017年12月31日

项目	合计	未逾期未减值	逾期	
			6个月以内	6个月以上
货币资金	<u>5,499,719.09</u>	5,499,719.09		
应收账款	<u>373,620.16</u>	373,620.16		
预付款项	<u>97,520.00</u>	97,520.00		
其他应收款	<u>66,348.64</u>	66,348.64		
其他流动资产	<u>27,060,000.02</u>	27,060,000.02		

(续上表)

2016年12月31日

项目	合计	未逾期未减值	逾期	
			6个月以内	6个月以上
货币资金	<u>12,699,414.68</u>	12,699,414.68		

2016年12月31日

项目	合计	未逾期未减值	逾期	
			6个月以内	6个月以上
应收账款	<u>453,447.16</u>	453,447.16		
预付款项	<u>37,800.00</u>	37,800.00		
其他应收款	<u>112,140.40</u>	112,140.40		
其他流动资产	<u>20,000,000.00</u>	20,000,000.00		

3. 流动风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2017年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
应付款项	28,865.59		<u>28,865.59</u>
预收款项			
应交税费	331,431.31		<u>331,431.31</u>
其他应付款	75,787.68		<u>75,787.68</u>

(续上表)

项目	2016年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
应付款项			
预收款项	600,699.00		<u>600,699.00</u>
应交税费	489,142.38		<u>489,142.38</u>
其他应付款	46,768.39		<u>46,768.39</u>

4. 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、外汇风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

本公司认为面临利率风险敞口并不重大，本公司目前并无利率对冲的政策。

(2) 汇率风险

本公司主要经营活动都在中国境内并以人民币结算，无明显汇率风险。

（3）权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至2017年12月31日，本公司未持有权益工具，无权益工具投资价格风险。

5. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2017年度公司资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。货币资金、应收票据、应收账款、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。非上市的长短期借款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是公司在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

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；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和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、公司使用自身数据作出的财务预测等。

1. 以公允价值计量的资产和负债

无。

2. 不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应收票据、短期借款、应付款项和长期借款等。长期借款以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
上海大名城企业股份有限公司	股份有限公司	上海市	俞培蓓	房地产开发	247,532.5057 万元

接上表：

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
47.50	55.00	福州东福实业发展有限公司	61130582-3

注：根据本公司章程，上海大名城企业股份有限公司及下属子公司（持股比例70%）西藏康盛投资管理有限公司能够控制本公司的财务和经营决策。故上海大名城企业股份有限公司直接+间接持股比例=30%+25%*70%=47.50%，表决权比例=30%+25%=55.00%。

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、1。

4. 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
东福名城（常州）置业发展有限公司	受同一方控制
名城地产（永泰）有限公司	受同一方控制
福州顺泰地产有限公司	受同一方控制
上海名城汇实业发展有限公司	受同一方控制
兰州高新开发建设有限公司	受同一方控制
名城地产（兰州）有限公司	受同一方控制
甘肃名城房地产开发有限公司	受同一方控制
福建顺隆实业有限公司	受同一方控制
兰州恒尚房地产开发有限公司	受同一方控制
兰州江丰房地产开发有限公司	受同一方控制
兰州顺泰房地产开发有限公司	受同一方控制
兰州悦华房地产开发有限公司	受同一方控制
兰州海华房地产开发有限公司	受同一方控制
兰州玖城房地产开发有限公司	受同一方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
兰州新顺房地产开发有限公司	受同一方控制
名城（福清）城市建设发展有限公司	受同一方控制
名城地产（福建）有限公司	受同一方控制
名城地产（福清）有限公司	受同一方控制
上海秀弛实业有限公司	受同一方控制
长乐名城房地产开发有限公司	受同一方控制
福清顺泰置业有限公司	受同一方控制
上海御雄实业有限公司	受同一方控制
南京顺泰置业有限公司	受同一方控制
大名城（福清）房地产开发有限公司	受同一方控制

5. 关联方交易

（1）本公司与关联方进行交易时确定交易价格的原则：均参照市场价格协议定价。

（2）出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东福名城（常州）置业发展有限公司	设计服务费		225,851.89
名城地产（永泰）有限公司	设计服务费	1,852,267.14	167,218.87
福州顺泰地产有限公司	设计服务费		39,686.79
上海名城汇实业发展有限公司	设计服务费		56,603.77
兰州高新开发建设有限公司	设计服务费		770,562.45
名城地产（兰州）有限公司	设计服务费	3,143,490.50	670,095.28
甘肃名城房地产开发有限公司	设计服务费		501,886.79
兰州江丰房地产开发有限公司	设计服务费		406,811.32
兰州顺泰房地产开发有限公司	设计服务费		637,735.85
兰州海华房地产开发有限公司	设计服务费	153,509.45	3,268,018.87
兰州玖城房地产开发有限公司	设计服务费		641,165.09
兰州新顺房地产开发有限公司	设计服务费		2,320,064.15
名城（福清）城市建设发展有限公司	设计服务费		80,943.40
名城地产（福建）有限公司	设计服务费		2,091,934.91
名城地产（福清）有限公司	设计服务费		404,716.98
上海秀弛实业有限公司	设计服务费		418,737.03
长乐名城房地产开发有限公司	设计服务费	887,667.90	309,928.30
福清顺泰置业有限公司	设计服务费	269,622.64	539,245.28
上海御雄实业有限公司	设计服务费	847,570.73	169,514.15

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京顺泰置业有限公司	设计服务费	783,254.70	
大名城(福清)房地产开发有限公司	设计服务费	862,301.87	
合计		<u>8,799,684.93</u>	<u>13,720,721.17</u>

(3) 关联托管/承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

无。

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	长乐名城房地产开发有限公司	109,508.00			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收款项	名城地产(兰州)有限公司		600,699.00

7. 关联方承诺事项

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表及财务报表附注批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

1. 债务重组

无。

2. 资产置换

无。

3. 年金计划

无。

4. 终止经营

无。

5. 分部报告

无。

6. 借款费用

无。

7. 外币折算

计入当期损益的汇兑损失为9.33元。

8. 租赁

无。

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	278,012.80	71.74	13,900.64	5.00	264,112.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	109,508.00	28.26			109,508.00
合计	<u>387,520.80</u>	<u>100</u>	<u>13,900.64</u>		<u>373,620.16</u>

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	477,312.80	100.00	23,865.64	5.00	453,447.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>477,312.80</u>	<u>100</u>	<u>23,865.64</u>		<u>453,447.16</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

无。

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
余额百分比法	278,012.80	13,900.64	5.00
合计	<u>278,012.80</u>	<u>13,900.64</u>	

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-9,965.00

(6) 本期度实际核销的应收账款情况

无。

(7) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
名门地产(河南)有限公司	第三方	112,852.80	1-2年	29.12
长乐名城房地产开发有限公司	关联方	109,508.00	1年以内	28.26
河南新田叁陆零置业有限公司	第三方	100,000.00	1年以内	25.81
河南新田城置业有限公司	第三方	35,000.00	1年以内	9.03
合肥华墅置业投资有限公司	第三方	30,000.00	1-2年	7.74
合计		<u>387,360.80</u>		<u>99.96</u>

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(9) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	66,348.64	100.00			66,348.64
合计	<u>66,348.64</u>	<u>100</u>			<u>66,348.64</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款						
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	112,140.40	100.00				112,140.40
合计	<u>112,140.40</u>	<u>100</u>				<u>112,140.40</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

无。

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(6) 本期度实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	34,000.00	107,000.00
其他	32,348.64	5,140.40
合计	<u>66,348.64</u>	<u>112,140.40</u>

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
员工备用金	备用金	32,348.64	1年以内	48.76	
上海力点数码科技有限公司	保证金	18,000.00	1-2年、3年以上	27.13	
蔡雪妹	房租押金	8,500.00	1-2年	12.81	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
吴丽华	房租押金	7,500.00	1-2年	11.30	
合计		<u>66,348.64</u>		<u>100.00</u>	

(9) 终止确认的其他应收款情况

无。

(10) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(11) 应收政府补助情况

无。

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
合计	<u>10,000,000.00</u>			
子公司	<u>10,000,000.00</u>			
福州印派森园林景观工程有限公司	10,000,000.00			

(续上表)

被投资单位名称	本期增减变动					期末余额	资产减值准备
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利	本期计提减值准备	其他		
合计						<u>10,000,000.00</u>	
子公司						<u>10,000,000.00</u>	
福州印派森园林景观工程有限公司						10,000,000.00	

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	10,553,416.03	14,099,753.88
合计	<u>10,553,416.03</u>	<u>14,099,753.88</u>
主营业务成本	5,933,632.22	6,717,703.05
合计	<u>5,933,632.22</u>	<u>6,717,703.05</u>

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-33,138.15

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置理财产品等其他流动资产取得的投资收益	350,192.32	
合计	<u>350,192.32</u>	<u>-33,138.15</u>

十七、补充资料

1. 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	2017年	1.36%	0.015	0.015
润	2016年	4.64%	0.049	0.049
扣除非经常性损益后归属于公	2017年	0.29%	0.003	0.003
司普通股股东的净利润	2016年	0.72%	0.01	0.01

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 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	-19,877.32	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但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	130,000.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

非经常性损益明细	金额	说明
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.15	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	350,192.32	
非经常性损益合计	<u>460,315.15</u>	
减：所得税影响金额	115,078.79	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>345,236.36</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	345,236.36	
归属于少数股东的非经常性损益		

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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）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：

公司办公室