

证券代码:834050

证券简称:天润园景

公告编号: 2018-009

主办券商:东兴证券



天润园景

NEEQ:834050

福建省天润园景景观工程设计股份有限公司
TianRun(FuJian) Landscape Engineering
Design Co.,Ltd.

年度报告

2017

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目	指	释义
股份公司	指	福建省天润园景景观工程设计股份有限公司
公司、本公司、天润园景	指	福建省天润园景景观工程设计股份有限公司及其前身福建省天润园景景观工程设计有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
报告期初	指	2017年1月1日
报告期末	指	2017年12月31日
挂牌	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌进行报价转让之行为
天润联创	指	福州市天润联创投资有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	福建省天润园景景观工程设计股份有限公司章程
中恒装饰	指	福建省中恒装饰工程有限公司
艾勒帝、子公司	指	福州市艾勒帝环境艺术有限公司
监事会	指	福建省天润园景景观工程设计股份有限公司监事会
董事会	指	福建省天润园景景观工程设计股份有限公司董事会
股东大会	指	福建省天润园景景观工程设计股份有限公司股东大会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会

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。

公司负责人黄煜、主管会计工作负责人葛静悠及会计机构负责人（会计主管人员）葛静悠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告，公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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、市场竞争风险	随着经济发展与城镇化进程的推进，城市绿化率与市政园林投资稳步上升，以上市公司以及挂牌公司为代表的园林绿化行业龙头市场集中度在迅速提升，园林景观工程设计市场整体可能面临更多的竞争。公司虽然具有一定的竞争优势。但激烈的市场竞争可能降低公司的市场份额，影响公司经营业绩的增长。
2、核心业务人才流动风险	由于园林景观工程设计行业技术含量高，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，设计人员对于企业来说乃是影响公司业务开展的重要因素之一，由于区域性园林景观工程设计企业数量众多，行业门槛较低，使得设计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。
3、市场开拓风险	随着市场经济的推进，近年来，虽然地方性的工程设计招标投标制度广泛推行，但实践中既有的地方保护并未完全消除，园林景观工程设计市场存在一定的区域分割。公司目前处于业务成长期，公司规模和人员配置使得公司现阶段的发展以立足福建的园林景观工程设计市场为主。因此公司在外省市的项目经验和品牌知名度尚有待开拓。
4、房地产行业不稳定带来的经营风险	报告期内公司主要收入来自于房地产园林景观工程施工及

	<p>设计业务。由于我国房地产行业近年来受到国家宏观调控影响，短期内全国房地产成交量受到了一定影响，但政策调控主要是针对过高的房地产价格及非理性的房地产投资性需求，从长期来看，地产园林市场在未来仍将保持平稳增长的总体趋势。房地产市场需求方面，投资性需求目前已明显得到抑制，但刚性需求在城市化稳步推进和城镇居民人口不断增加的宏观背景下，仍将继续增长。总体来说地产行业的不稳定性，仍将影响到公司所处的园林景观工程施工及设计业务。</p>
5、应收账款回收风险	<p>随着公司业务规模的扩大，应收账款期末余额有可能持续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司资金周转及利润情况。</p>
6、内部控制的风险	<p>公司已制定了较为完备的关联交易制度，在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等议事规则、内部控制制度中对关联方及关联交易、关联方回避做了严格规定，但制度执行时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高以及相关制度切实执行及完善均需要一定的过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p>
7、公司治理的风险	<p>随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
8、工程业务结算方式对公司营运资金安排的风险	<p>由于园林绿化行业的工程施工业务采取“前期垫付、分期结算、分期收款”的模式，园林工程业务规模的扩张能力在一定程度上依赖于资金的周转状况。</p>
9、大客户依赖风险	<p>随着公司业务战略转型，新增施工业务。公司刚刚开展施工业务，业务体量较小，客户种类较少，目前存在大客户依赖风险。</p>
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	福建省天润园景景观设计股份有限公司
英文名称及缩写	TianRun(FuJian) Landscape Engineering Design Co.,Ltd.
证券简称	天润园景
证券代码	834050
法定代表人	黄煜
办公地址	福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 D 区 30、31 号楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	原晖
职务	董事会秘书
电话	0591-88051073
传真	0591-88051073
电子邮箱	10855918@qq.com
公司网址	www.tryj.net
联系地址及邮政编码	福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 D 区 30、31 号楼 350001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc
公司年度报告备置地	董事会办公室

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	2015-06-17
挂牌时间	2015-11-16
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-48 土木工程建筑业-489 其他土木工程建筑-4890 其他土木工程建筑
主要产品与服务项目	园林景观工程设计、施工及相关项目咨询等，主要服务于地产类项目和市政工程类项目
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,385,541
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄煜
实际控制人	黄煜

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	91350100777541682E	否
注册地址	福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 D 区 30、31 号楼	是
注册资本	10,385,541 元	否

五、 中介机构

主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号（新盛大厦）12、15 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈纹、肖涵
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

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。2017 年 12 月 22 日，全国股转公司发布了《全国中小企业股份系统股票转让细则》，自 2018 年 1 月 15 日起施行。自《转让细则》施行之日起，原采取协议转让方式的股票改为采取集合竞价转让方式进行转让。自 2018 年 1 月 15 日起，公司普通股股票转让方式变更为集合竞价转让。

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	23,419,566.83	34,137,178.76	-31.40%
毛利率%	17.05%	24.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,143,296.73	2,354,424.42	-191.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,137,555.12	1,679,424.42	-227.28%
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）	-14.54%	16.63%	-
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）	-14.50%	11.86%	-
基本每股收益	-0.21	0.23	-109.13%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	44,320,332.46	45,028,570.82	-1.57%
负债总计	30,651,226.18	29,216,167.81	4.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,669,106.28	15,812,403.01	-13.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.52	-13.16%
资产负债率%（母公司）	69.29%	65.12%	-
资产负债率%（合并）	69.16%	64.88%	-
流动比率	1.35	1.44	-
利息保障倍数	-	59.84	-

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	-13,382,764.88	-5,409,495.46	-
应收账款周转率	1.94	4.38	-
存货周转率	0.89	2.10	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.57%	346.25%	-
营业收入增长率%	-31.39%	244.16%	-
净利润增长率%	-191.03%	61.93%	-

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	10,385,541	10,385,541	-
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
非流动性资产处置损益	-7,655.48
非经常性损益合计	-7,655.48
所得税影响数	-1,913.87
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-5,741.61

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

本公司所处行业为“专业技术服务业”中的“E4890 其他土木工程建筑”，拥有风景园林工程设计专项乙级资质及城市园林绿化三级资质，主要为地产类项目和市政工程类项目提供景观设计 & 施工服务。公司通过几年的市场开拓，已配备了一个较为成熟的营销队伍，以及较为成熟的客户服务体系。

公司经营范围：经 2017 年 7 月 14 日，第一届董事会第十四次会议及 2017 年 7 月 31 日，第三次临时股东大会审议通过公司经营范围由电脑一体化造景开发系统，园林景观工程、风景园林工程设计、咨询，城市园林电脑一体绿化工程的设计、施工，变更为：电脑一体化造景开发系统；园林工程、市政工程、智能化建筑工程、室内外装饰装修工程、城市园林电脑一体化工程的设计、施工；室内外艺术品设计、制作；园林工程监理；园林养护；城镇基础设施的规划设计、配套建设；对建筑业的投资；生态环境治理、土壤修复、污水处理；建筑装饰装修材料及园林用金属工具的销售；园林植物种植技术的研究开发、园林植物的种植和销售。

公司主要的业务类型为：设计业务及施工业务。

设计业务主要是由公司业务人员通过各种渠道（包括客户的主动邀请、各类媒体的公告、原有客户的推荐和介绍、公司人员的信息收集等）广泛收集景观设计项目的信息。在此基础上，公司根据自身实力和项目经济价值对潜在项目进行筛选。公司业务承接主要通过前期的公开招标、邀标和业主直接委托、议标方式进行。其次，设计部根据业主需求组建项目团队制定工作计划及实施方案，从项目的前期策划、规划方案设计、扩初设计、施工图设计、后期施工配合等，全程跟踪服务于整个项目直至项目竣工验收结算。

施工业务商业模式包括园林景观项目信息收集、参与项目投标及委托、项目承接、项目实施、项目结算、项目竣工验收、项目决算、项目移交等环节的盈利模式。

报告期内，公司收入的来源主要是园林景观工程设计收入和工程施工收入。

报告期内及报告期后至披露日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年度，公司实现营业收入2,341.96万元，较2016年度降低31.40%；净利润-214.33万元，较2016年度减少191.02%。截至2017年末，公司总资产为4,432.03万元，较2016年度降低1.57%，净资产为1,366.91万元，较2016年度减少13.55%。

2017年度公司设计业务较上年有大幅提高，但是由于设计业务在公司营业收入中占比较小，所增加的收益不足以抵消施工业务利润的下滑水平。公司园林景观工程施工业务利润下滑，主要是因为2017年5月8日城市园林绿化企业资质取消后，部分地产业务改为需市政公用工程施工总承包资质方可承接，公司在2017年度已经在筹备市政资质的申请办理，但由于市政资质的办理需要一定时间，使得后期业务承接呈放缓趋势，再加上公司前期定位判断不足，造成个别施工项目产生较大亏损，使得园林景观施工业务收入和毛利率下降。另外，2017年公司根据企业长期规划发展需要，搬迁至新的办公场所，办公面积扩大，有利于后期公司规模快速扩张，但同时也增加了管理费用致使公司营业利润降低。因此本年度公司营业收入及净利润均较上年度有大幅下降。

(二) 行业情况

报告期内，国内经济增速放缓，房地产配套绿化业务的持续增长面临新的困难，园林绿化的利润率也出现下降趋势。同时，国家全面推行PPP项目模式、大力推进生态文明建设，随着城镇化建设、江河水域治理等政策导向不断推出，美丽中国、海绵城市、智慧城市、美好乡村等引导型概念的先后涌现，传统园林绿化行业迎来跨界与创新的发展契机。抢抓机遇，业务升级，变革转型，成为行业内的共识。业内企业纷纷调整战略方向，逐步与环境治理、生态复绿、水质处理、土壤修复、休闲文化旅游、生态城镇建设等产业融合，发展多元化经营，全面提升企业综合性服务及整体运营能力。同时，住房城乡建设部办公厅《关于做好取消城市园林绿化企业资质核准行政许可事项相关工作的通知》中，要求各级住房城乡建设（园林绿化）主管部门不得以任何方式，强制要求将城市园林绿化企业资质或市政公用工程施工总承包等资质作为承包园林绿化工程施工业务的条件。因此，由企业规模与经营业绩，项目经验与运营实力等因素构成的综合竞争力，将取代园林绿化行业“投标靠关系、中标碰运气，生存靠资质”的传统经营模式。整个行业已经进入创新发展、资源整合、优胜劣汰的平台竞争新时期。

公司具备园林工程施工、园林景观设计等较为完整的园林行业产业链，是能够为客户提供一体化服务的园林综合服务商。并且公司以准确的产业定位、优质的工程质量和规范的施工管理，在业内树立了良好的品牌形象。

(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	金额	占总资产的	

		比重		比重	
货币资金	6,204,650.90	14.00%	10,477,644.35	23.27%	-40.78%
应收账款	13,242,566.60	29.88%	8,602,949.81	19.12%	53.93%
存货	20,535,158.29	46.33%	22,675,476.95	50.36%	-9.44%
长期股权投资					
固定资产	687,084.90	1.55%	888,478.41	1.97%	-22.67%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
资产总计	44,320,332.46	-	45,028,570.82	-	-1.57%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金减少：主要是因为：虽然公司 2017 年加大催款力度，销售回款 1,980 万元，较上年增加 81.83%，同时取得向股东借款 1,100 万元，但同时支付供应商货款 2,531 万元，较上年增加 182.44%，导致货币资金较上年减少 40.78%；

2、应收账款增加：由于施工行业会计核算的特殊性，应收账款的确认与收取并不直接与营业收入发生关系，需要工程工作量达到一定程度后才与甲方进行结算手续，因此虽然 2017 年园林景观施工业务收入为 1,639 万元，较 2016 年的 2,944 万元减少了 1,305 万元，但施工业务应收账款仍较上年增加了 533 万元。增加的主要原因一是公司 2016 年下半年才开展园林景观施工业务，大量工程结算在 2017 年完成；二是 2017 年公司加强了与甲方沟通，加快了已完成工作量的结算进度，2016 年工程结算进度仅为 26.45% 而 2017 年工程结算累计平均进度达到 64.25%。因此整体上 2017 年期末应收账款余额较 2016 年期末应收账款余额有大幅增加；

3、固定资产减少：主要是因为公司 2017 年仅购入少量固定资产，同时对原有固定资产计提折旧所致。

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	23,419,566.83	-	34,137,178.76	-	-31.40%
营业成本	19,426,288.26	82.95%	25,648,549.48	75.13%	-24.26%
毛利率%	17.05%	-	24.87%	-	-
管理费用	5,392,845.44	23.03%	4,446,174.47	13.02%	21.29%
销售费用	322,355.95	1.38%	1,264,064.84	3.70%	-74.50%
财务费用	-29,243.80	-0.12%	41,357.19	0.12%	-170.71%
营业利润	-2,826,706.02	-12.07%	2,288,517.34	6.70%	-223.52%
营业外收入			900,000.00	2.64%	
营业外支出					
净利润	-2,143,296.73	-9.15%	2,354,424.42	6.90%	-191.03%

项目重大变动原因：

1、2017 年营业收入 23,419,566.83 元，较 2016 年减少了-31.40%，主要原因是：虽然 2017 年度房地产行业回暖，园林景观设计业务实现收入 7,026,594.86 元，较 2016 年增长 49.68%，但园林景观施工业务 2017 年度实现收入 16,392,971.97 元，较 2016 年降低 44.32%，主要原因是 2017 年 5 月 8 日城市园林绿化企业资质取消后，部分地产业务改为需市政公用工程施工总承包资质方可承接，使得后期业务承接呈放缓趋势；

2、2017 年营业成本 19,426,288.26 元，较 2016 年降低了 24.26%，主要原因是 2017 年园林景观施工业务收入较 2016 年降低 44.32%；另外，2017 年园林景观施工业务因个别项目工程质量未达甲方要求而返工，致使个别项目成本增加，也使得施工业务的总成本增加；

3、2017 年毛利率 17.05%，较 2016 年下降了 31.44%，主要原因是：2017 年园林景观施工业务因工程质量未达甲方要求而返工，导致个别项目亏损，致使 2017 年度园林景观施工业务毛利率仅为 4.49%，较 2016 年度下降了 79.25%；

4、2017 年管理费用 5,392,845.44 元，较 2016 年增加了 21.29%，主要原因是：2017 年公司办公场所变更，办公场所装修费用的摊销及租赁费用增加 1,050,240.48 元所致；

5、2017 年销售费用 322,355.95 元，较 2016 年降低了 74.50%，主要原因是：2017 年度销售人员数量减少，人工总成本降低，另外，2017 年度有针对性地选择投标项目，未产生未中标项目费用；

6、2017 年财务费用-29,243.80 元，较 2016 年变动了-170.71%，主要原因是 2017 年度，公司股东黄煜、叶仙波、翁玉统、蔡铁勇、张斌、张春镇为支持公司的发展，主动放弃了对公司 20,000,000.00 元借款的相应利息收益；

7、2017 年营业外收入较 2016 年减少 900,000.00 元，主要是因为 2016 根据榕政综（2014）195 号及闽经信中小（2015）264 号文收到的公司新三板挂牌财政补贴款 900,000.00 元，而 2017 年未有相关收入；

8、2017 年营业利润及净利润营业利润 -2,826,706.02 元，较 2016 年下降 223.52%，净利润 -2,143,296.73 元，较 2016 年下降 191.03%，主要原因是：2017 年营业收入 23,419,566.83 元，较 2016 年减少了-31.40%，营业成本 19,426,288.26 元，较 2016 年降低了 24.26%，管理费用 5,392,845.44 元，较 2016 年增加了 21.29%，销售费用 322,355.95 元，较 2016 年降低了 74.50%。

(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	23,419,566.83	34,137,178.76	-31.40%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	19,426,288.26	25,648,549.48	-24.26%
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%
园林景观设计收入	7,026,594.86	30.00%	4,694,411.70	13.75%
园林景观施工收入	16,392,971.97	70.00%	29,442,767.06	86.25%
合计	23,419,566.83	100.00%	34,137,178.76	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

-

(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	福州宏盛房地产开发有限公司	9,396,044.05	40.12%	否
2	福建盛创房地产开发有限公司	3,131,639.00	13.37%	否
3	福建省九龙房地产有限公司	2,554,612.90	10.91%	否
4	闽侯县总部园房地产有限公司	746,025.14	3.19%	否
5	福建博宇建筑设计有限公司	590,754.72	2.52%	否
合计		16,419,075.81	70.11%	-

(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	福州鑫煌金属制品有限公司	2,827,931.40	14.56%	否
2	罗源森博花卉专业合作社	1,677,920.60	8.64%	否
3	福建开拓沥青混凝土工程有限公司	1,645,899.25	8.47%	否
4	福州友邦园林景观工程有限公司	1,445,546.80	7.44%	否
5	福州匠艺建筑劳务有限公司	918,496.78	4.73%	否
合计		8,515,794.83	43.84%	-

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	-13,382,764.88	-5,409,495.46	147.39%
投资活动产生的现金流量净额	-79,382.00	-803,318.64	-90.12%
筹资活动产生的现金流量净额	9,200,000.00	14,697,495.15	-37.40%

现金流量分析：

1、2017年经营活动产生的现金流量净额为-13,382,764.88元，较2016年减少7,973,269.42元，变动比例为147.39%，主要是因为2017年加大项目款项催收力度，销售收款较上年增加8,911,384.25元，增长比例为81.84%，但同时因支付供应商货款较上年增加16,351,203.08元，增长比例为182.44%；

2、投资活动产生现金流量净额为-79,382.00元，较上年增加723,936.64元，变动比例为-90.12%，主要是因为2017年公司减少固定资产投入支出，仅购置了少量的电脑等办公设备，

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年减少5,497,495.15元，2017年公司筹资活动产生的现金净

流量的 9,200,000.00 元,是因经营需要向股东借款 11,000,000.00 元,同时返还前期向股东借款 1,800,000.00 元而产生;而 2016 年筹资活动产生的现金流量净额是因定向增发实际募集资金 5,697,495.15 元及向股东借款 9,000,000.00 元所致少所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司名称：福州市艾勒帝环境艺术有限公司
 注册地：福州市晋安区王庄街道福新中路 89 号和声工商大厦 6 层 11 室
 主要经营范围：景观工程、城市园林绿化工程、照明工程、风景园林工程、仿古建筑工程、建筑工程施工。
 持股比例：直接持股 100%。
 取得方式：同一控制企业合并。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(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

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司经过多年的发展,随着公司制度不断的完善和经营规模的不断扩大,公司管理层越来越体会到企业不仅要盈利负责,而且要承担相应的社会责任。对于园林景观设计及施工行业,人才是最主要的核心要素。公司十分重视行业人才的培养,通过与各大院校签订协议,对应届毕业生进行系统的培训,不断为社会输送优秀的行业人才。

报告期内,福建艺术职业学院在我司成立实训基地,公司负责对未来应届生的培养及创造就业机会,并为社会输送优秀人才。

三、持续经营评价

报告期内,公司业务、资产、人员、财务、机构都完全独立,公司严格依照会计核算体系,财务管理体系,风险控制体系等内部管理制度进行管理和运行。主要财务会计指标正常;经营管理层和核心员工队伍稳定。另外,公司不存在债务无法按期偿还的情况,不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况,不存在拖欠员工工资、丧失或者无法续期主要生产经营资质等情况。公司未发生对持续经营能力有重大不利于影响的事项。

2017 年度,虽然公司净利润是负值,但主要原因是 2017 年 5 月 8 日城市园林绿化企业资质取消后,部分地产业务改为需市政公用工程施工总承包资质方可承接,使得后期业务承接呈放缓趋势,以及个别

施工项目产生较大亏损和公司搬迁至新的办公场所增加了装修费用和租赁费用所致。公司正在积极办理市政资质，预计 2018 年上半年能够取得市政资质（不作为承诺事项，请投资者注意风险）。针对项目的亏损，公司管理层采取多项措施，如：聘请经验丰富的管理人员和技术人员，提高公司的施工技术水平，同时加大市场拓展力度，加强与甲方的沟通，力争公司在 2018 年度能够扭亏为盈。基于对园林景观行业前景的看好的判断，公司管理层对公司的未来发展仍具有良好的预期。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 否

（一） 行业发展趋势

随着我国经济的高速发展，人均生活水平不断提高，对“宜居性”的要求也不断增加。2010 年以来，我国多个省市对地产绿地率提出了明确的要求，同时，我国政府针对房地产市场颁布了一系列调控措施，以抑制房地产市场的泡沫化，同时进一步加强廉租房、保障房建设，这使得中高端房地产项目的地产景观项目市场竞争将更加激烈。此外，住建部、全国绿化委员会、国家林业局等先后出台了国家园林城市（区）、国家森林城市、国家园林县城等称号的评选办法，包括绿化覆盖率、人均公共绿地面积、绿化植物品种、绿地质量等一系列评选指标，以求推动城市园林景观更好地满足上述功能要求。同时，城市园林景观作为政绩考核的一部分，受到政府部门的高度重视。市政园林景观的投入逐年提升，提高了城市园林绿化水平，近年来获得各项称号的城市数目逐年上升。2016 年 7 月，住房城乡建设部、国家发展改革委、财政部联合发出《关于开展特色小镇培育工作的通知》（建村[2016]147 号），决定在全国范围开展特色小镇培育工作，计划到 2020 年培育 1000 个左右各具特色、富有活力的休闲旅游、商贸物流、现代制造、教育科技、传统文化、美丽宜居等特色小镇，引领带动全国小城镇建设，形成创新业态，促进经济转型升级，推动新型城镇化和新农村建设，将为园林绿化行业带来新的发展机遇。

由于园林绿化景观作为房地产开发商提升产品价值的重要手段，也成为当前开发商增加地产项目竞争力的重要因素，在房地产行业当前的市场竞争环境下，将会发挥更加突出的作用。目前，园林绿化支出占房地产开发项目总投资比重较低，但随着房地产开发商对园林绿化景观潜在价值认识的不断深入，以及市场的驱动下，将会逐步增加对高品质园林绿化景观的投入，充分借助园林绿化景观展示房地产总体面貌和风格、促进房地产销售。因此，房地产开发商对园林景观投资的逐步加大，将会进一步扩大地产园林景观的市场规模。

同时，住房城乡建设部办公厅《关于做好取消城市园林绿化企业资质核准行政许可事项相关工作的通知》中，要求各级住房城乡建设（园林绿化）主管部门不得以任何方式，强制要求将城市园林绿化企业资质或市政公用工程施工总承包等资质作为承包园林绿化工程施工业务的条件。因此，由企业规模与经营业绩，项目经验与运营实力等因素构成的综合竞争力，将取代园林绿化行业“投标靠关系、中标碰运气，生存靠资质”的传统经营模式。整个行业已经进入创新发展、资源整合、优胜劣汰的平台竞争新时期。

（二） 公司发展战略

公司在未来的经营中仍将以促进我国绿色生态文明建设和园林工程设计、施工事业的发展为己任，积极拓展业务范围，吸引招纳一流的技术人才，打造良好的品牌影响力，提高公司的综合竞争力。公司将不断为客户提供优质的园林工程设计和施工作品，力争成为行业标杆的企业，以优异的经营成绩来回馈股东以及社会。公司仍将以园林景观工程设计为先导，积极发展园林施工业务，不断提升自己的业务水平，优化公司主营业务收入结构，提升公司在区域以及全国范围内的市场竞争力和影响力。公司在未

来五年内将不断保持自己在福建园林工程设计及施工市场的领先地位，进一步拓展垂直绿化屋顶绿化、苗木培育及销售、市政管养、生态环保产业（污水治理、矿山修复）等业务。力争未来二至三年内实现主营业务收入年复合增长率达到 50%左右（并非保证承诺，请投资者注意风险）。

（三） 经营计划或目标

为实现公司经营目标，公司为此制定了一系列的细分计划，在未来两年内，公司以实现销售收入高速增长为经营目标。为实现该经营目标，公司具体业务规划如下：

1、市政工程类项目设计及施工业务拓展计划

公司在未来将不断提高市政工程类项目设计业务在公司主营业务结构中的比重。公司争取在未来五年内使市政工程类设计及施工业务占比达到 50%（并非保证承诺，请投资者注意风险）。为实现该目标，公司将不断保持与地方政府各部门间的沟通，积极拓展垂直绿化屋顶绿化、市政管养、生态环保产业（污水治理、矿山修复）等业务线索，不断优化公司业务结构。

2、地产类项目稳健发展

公司将通过下列手段保证地产类项目收益稳健增长：（1）提升客户合作粘性，与上期合作客户签订长期合作协议；（2）开拓新客户，提升市场占有率；（3）承接标志性建筑，提升品牌。总体而言，力保未来 3 年企业快速增长。

3、公司业务资质提升计划

公司将不断致力于深耕工程设计及施工业务，提高自身的业务技术水平，保持并提升自己在市场的综合竞争力。公司努力争取在最短时间内取得风景园林工程设计甲级资质、市政三级资质，拓展公司业务规模，提高公司对于大项目的承揽数量。

4、上下游业务延伸

园林设计的上游还有规划设计、建筑设计、装饰设计等，下游也还有环艺设计、园林家俱设计、雕塑设计等相关设计。公司的目标将是整合上下游设计的各种优质公司及优秀人员，形成产业设计一条龙服务，施工方面公司也积极拓展其下游的苗木培育及销售业务。

5、人员扩充计划

人才实力是工程设计行业的主要核心要素，能否吸引并招纳行业优秀设计人才对于设计类企业的发展来说至关重要。因此公司在未来将不断提高自身的竞争力，完善激励机制以及晋升机制，吸纳行业优秀人才，致力于打造一支有技术、充满工作激情与斗志、综合实力强的专业团队。

（四） 不确定性因素

公司的不确定因素主要为竞争因素及外部政策环境因素，因住房城乡建设部办公厅《关于做好取消城市园林绿化企业资质核准行政许可事项相关工作的通知》中，要求各级住房城乡建设（园林绿化）主管部门不得以任何方式，强制要求将城市园林绿化企业资质或市政公用工程施工总承包等资质作为承包园林绿化工程施工业务的条件。由企业规模与经营业绩，项目经验与运营实力等因素构成的综合竞争力，将取代园林绿化行业“投标靠关系、中标碰运气，生存靠资质”的传统经营模式。整个行业已经进入创新发展、资源整合、优胜劣汰的平台竞争新时期。为实现公司长期发展战略，需考虑一定的外部政策环境和市场环境的变化，如国家政策的稳定性、宏观经济的变化、自然灾害以及市场竞争热点变化等，这些因素不但能够影响公司的发展计划，也能够影响到公司既有业务的发展。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

随着经济发展与城镇化进程的推进，城市绿化率与市政园林投资稳步上升，以上市公司以及挂牌公司为代表的园林绿化行业龙头市场集中度在迅速提升，园林景观工程设计及施工市场整体可能面临更多的竞争。公司虽然具有一定的竞争优势。但激烈的市场竞争可能降低公司的市场份额，影响公司经营业绩的增长。

防范措施：较于同行业大型设计公司 and 外资设计公司，公司的专业资质不占优势，但公司依托人才、技术、品牌、经验等综合优势，凭借灵活适用的经营机制为客户提供立项咨询、概念设计、方案设计、扩初设计、施工图设计以及施工配合等各阶段综合化服务，同时公司通过公司品牌形象的维护推广，为公司市场开拓奠定了良好的基础。

2、核心业务人才流动风险

由于园林景观工程设计行业技术含量高，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，设计人员对于企业来说乃是影响业务开展的重要因素之一。由于区域性园林景观工程设计企业数量众多，行业门槛较低，使得设计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。

防范措施：公司为核心管理人员及技术骨干提供了优厚的薪酬水平，并计划在未来通过一系列激励手段来最大程度地稳定员工队伍，实现企业和员工的共同成长。同时公司也在大力推进人力资源体系的建设，为员工的专业水平提升、职位晋升提供较好的指导，为员工提供多元化的发展平台及个性化的发展路径。另外，公司还考虑加大人才梯队建设力度，积极储备高素质人才，以满足公司快速发展对优秀人才的需求缺口。

3、市场开拓风险

随着市场经济的推进，近年来，虽然地方性的工程设计招投标制度广泛推行，但实践中既有的地方保护并未完全消除，园林景观工程设计及施工市场存在一定的区域分割。公司目前处于业务成长期，公司规模和人员配置使得公司现阶段的发展以立足福建的园林景观工程设计及施工市场为主。因此公司在外省市的项目经验和品牌知名度尚有待开拓。

防范措施：公司在立足本地市场的同时，也不断在异地城市或地区开拓业务，未来也将适时通过联合、重组、兼并购或自建等方式建立新的区域市场分支机构，持续拓展业务区域，推进业务全国布局的进程。

4、房地产行业不稳定带来的经营风险

报告期内公司主要收入来自于房地产园林景观工程施工及设计业务。由于我国房地产行业近年来受到国家宏观调控影响，短期内全国房地产成交量受到了一定影响，但政策调控主要是针对过高的房地产价格及非理性的房地产投资性需求，从长期来看，地产园林市场在未来仍将保持平稳增长的总体趋势。房地产市场需求方面，投资性需求目前已明显得到抑制，但刚性需求在城市化稳步推进和城镇居民人口不断增加的宏观背景下，仍将继续增长。总体来说地产行业的不稳定性，仍将影响到公司所处的园林景观工程施工及设计业务。

防范措施：利用公司已经积累的品牌、经验和地域优势，提升客户合作粘性，与上期合作客户签订长期合作协议；开拓新客户，提升市场占有率；承接标志性建筑，提升品牌。有效规避房地产市场不稳定带来的经营风险。

5、应收账款回收风险

随着公司业务规模的扩大，应收账款期末余额有可能持续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司资金周转及利润情况。

防范措施：完善对应收账款的内控管理制度，建立客户的考察评级机制，在签订业务合同前，对客

户的资信情况进行评估，加强对业务合同的审批，并在合同评审、签订、执行过程中阶段性地评估项目信用风险；在合同中明确约定各阶段业务收费的比例以及成果交付并收取费用的时间节点；在合同执行过程中，严格按合同规定的信用政策交付成果并收取设计费用，制定相应的呆账坏账解决方案及催收办法，确保收入安全。

6、内部控制的风险

公司已制定了较为完备的关联交易制度，在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等议事规则、内部控制制度中对关联方及关联交易、关联方回避做了严格规定，但制度执行时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高以及相关制度切实执行及完善均需要一定的过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

防范措施：公司将按照相关法律规定以及全国中小企业股份转让系统的相关细则和规定，健全和完善公司治理结构和机制。公司亦会组织培训，要求公司管理层人员了解并熟知相关法律法规，贯彻实施公司的内部控制制度，不断完善三会的运作机制与信息披露机制。

7、公司治理风险

随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

防范措施：为降低公司治理的风险，公司将大力加强内部控制制度执行的力度，充分发挥监事会的监督作用，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。

8、工程业务结算方式对公司营运资金安排的风险

由于园林绿化行业的工程施工业务采取“前期垫付、分期结算、分期收款”的模式，园林工程业务规模的扩张能力在一定程度上依赖于资金的周转状况。

防范措施：扩大筹资渠道，增加公司的运营资金，及时同甲方进行项目结算，加大催款力度，确保资金及时回笼。

9、大客户依赖风险

随着公司业务战略转型，新增施工业务。公司刚刚开展施工业务，业务体量较小，客户种类较少，目前存在大客户依赖风险。

防范措施：以原有设计产业为先导，积极开拓新客户，并增加市政工程类别优化产业结构和客户结构。稳定原地产类设计项目总量，积极开拓市政类设计项目，增加设计类占比。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
蔡铁勇	借款	1,500,000.00	是	2016年10月14日	2016-037
张斌	借款	1,500,000.00	是	2016年10月14日	2016-037
张斌	借款	3,000,000.00	是	2017年01月18日	2017-007
黄煜	借款	3,000,000.00	是	2017年01月18日	2017-007
叶仙波	借款	2,000,000.00	是	2017年01月18日	2017-007
总计	-	11,000,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易为2016年10月14日召开第六次临时股东大会审议通过决议，同意公司向蔡铁勇借款150万元（公司实际收到借款时间为2017年1月9日），向张斌借款150万元（公司实际收到借款时间为2017年1月10日），2017年1月18日召开第一次临时股东大会审议通过决议，同意公司向张斌借款300万元；向黄煜借款300万元；叶仙波借款200万元。有效补充了公司的流动资金，有利于公司业务拓展及正常经营活动的开展。

上述关联交易是公司业务发展及日常经营需要，是合理、必要的。有效补充了公司的流动资金，有利于公司业务拓展及正常经营活动的开展，对公司的财务状况、经营成果、独立性等不会造成不利影响，不存在损害公司和公司股东利益的情况。

(二) 承诺事项的履行情况

挂牌前，公司持股 5%以上股东、实际控制人、公司董事、监事、高管均出具了《关于避免关联交易的承诺函》和《避免同业竞争的承诺函》。

报告期内发生的关联交易均严格遵守市场原则，本着公平互利、等价有偿的一般原则，公平合理推进，并严格遵守有关法律、法规及《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定，履行各项批准程序和信息披露义务。

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	1,796,960	17.30%	2,599,540	4,396,500	42.33%
	其中：控股股东、实际控制人	242,375	2.33%	133,350	375,725	3.62%
	董事、监事、高管	610,125	5.87%	675,375	1,285,500	12.34%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	8,588,581	82.70%	-2,599,540	5,989,041	57.67%
	其中：控股股东、实际控制人	1,496,525	14.41%	-192,350	1,304,175	12.56%
	董事、监事、高管	3,788,975	36.48%	814,525	4,603,500	44.33%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,385,541	-	0	10,385,541	-
普通股股东人数		11				

(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	郭恒禄	1,385,541	499,000	1,884,541	18.14%	1,385,541	499,000
2	黄煜	1,738,900	-59,000	1,679,900	16.17%	1,304,175	375,725
3	叶仙波	1,736,900	-62,000	1,674,900	16.13%	1,302,675	372,225
4	福州市天润联创投资有限公司	1,800,000	-186,000	1,614,000	15.54%	0	1,614,000
5	蔡铁勇	704,700	-34,000	670,700	6.46%	528,525	142,175
6	张春镇	704,700	-34,000	670,700	6.46%	528,525	142,175
7	翁玉统	704,700	-34,000	670,700	6.46%	528,525	142,175
合计		8,775,441	90,000	8,865,441	85.36%	5,577,966	3,287,475

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东之间，黄煜、叶仙波分别持有天润联创 52.13%、32.87%股权，具有关联关系。2015 年 5 月 20 日股东黄煜、叶仙波、蔡铁勇、张春镇、翁玉统、张斌六人共同签订了《一致行动人协议》，各方应根据各方事先确定的一致意见进行投票，如各方就所议事项事先不能达成一致意见，则各方均应无条件按黄煜的意志作为一致意见行使表决权。截止报告期末，黄煜及其一致行动人共计持有公司 69.92%

的股份（含通过天润联创间接持有的公司股份）。

除此之外，公司股东之间无关联关系。

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

黄煜先生，现任公司董事长，公司控股股东、实际控制人。中国国籍，无境外永久居留权，1979年出生。毕业于湖北工业大学，硕士学历，高级园林工程师。2003年7月至2005年6月，在福州郭斯颜建筑设计事务所工作，担任助理工程师职务；2005年6月起在福建省天润园景景观工程设计有限公司工作，2010年8月至2015年6月担任执行董事职务；2015年6月至今，在福建省天润园景景观工程设计股份有限公司工作，担任董事长职务。2015年5月20日股东黄煜、叶仙波、蔡铁勇、张春镇、翁玉统、张斌六人共同签订了《一致行动人协议》，各方应根据各方事先确定的一致意见进行投票，如各方就所议事项事先不能达成一致意见，则各方均应无条件按黄煜的意志作为一致意见行使表决权。截止报告期末，黄煜及其一致行动人共计持有公司69.92%的股份（含通过天润联创间接持有的公司股份）。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

（二） 实际控制人情况

实际控制人同上，报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015-12-17	2016-03-11	7.47	769,745	5,749,995.15	0	0	1	0	0	否

募集资金使用情况：

公司募集资金总额为 575.00 万元，募集资金使用用途系补充公司流动资金，扣除发行费用 5.25 万元，可使用募集资金金额 569.79 万元。截至 2017 年末共计使用募集资金金额 569.79 万元，其中：支付供应商货款 46.73 万元，支付职工薪酬福利 239.09 万元，支付租金 2.1 万元，支付税款 52.22 万元，购买固定资产 28.84 万元，偿还股东借款 80 万元，支付工程款 9 万元，支付新三板挂牌中介费用 65 万元，其他 46.81 万元，另取得利息收入 0.04 万元，截至 2017 年 12 月 31 日，上述募集资金已经使用 569.79 万元。募集资金的余额为 0.0015 万元（该余额为季度利息结转）。

公司不存在违规使用募集资金及变更募集资金用途的情况。

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
黄煜	董事长	男	39	硕士	2015.06-2018.06	是
叶仙波	董事及总经理	男	38	本科	2015.06-2018.06	是
翁玉统	董事及副总经理	男	42	本科	2015.06-2018.06	是
张春镇	董事	男	37	本科	2015.06-2018.06	是
原晖	董事及董事会秘书	男	39	大专	2015.06-2018.06	是
张斌	监事会主席	男	48	本科	2015.06-2018.06	是
蔡铁勇	监事	男	36	大专	2015.06-2018.06	是
徐子毅	监事	男	31	本科	2017.04-2018.06	是
葛静悠	财务总监	女	44	本科	2015.06-2018.06	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：

2015年5月20日股东黄煜、叶仙波、蔡铁勇、张春镇、翁玉统、张斌六人共同签订了《一致行动人协议》，各方应根据各方事先确定的一致意见进行投票，如各方就所议事项事先不能达成一致意见，则各方均应无条件按黄煜的意志作为一致意见行使表决权。截止报告期末，黄煜及其一致行动人共计持有公司69.92%的股份（含通过天润联创间接持有的公司股份）。

(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
黄煜	董事长	1,738,900	-59,000	1,679,900	16.17%	0
叶仙波	董事及总经理	1,736,900	-62,000	1,674,900	16.13%	0
翁玉统	董事及副总经理	704,700	-34,000	670,700	6.46%	0
张春镇	董事	704,700	-34,000	670,700	6.46%	0
原晖	董事及董事会秘书	-	-	-	-	0
张斌	监事会主席	548,100	-26,000	522,100	5.03%	0

蔡铁勇	监事	704,700	-34,000	670,700	6.46%	0
徐子毅	监事	-	-	-	-	0
葛静悠	财务总监	-	-	-	-	0
合计	-	6,138,000	-249,000	5,889,000	56.71%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
陈伯渠	监事	离任	-	因个人原因
徐子毅	主任设计师	新任	监事	根据公司章程规定选举产生

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

徐子毅先生，现任公司监事。中国国籍，无境外永久居留权，1987年出生。毕业于湖南中南林业科技大学，本科学历，艺术设计专业。2010年9月至2017年4月21日，在福建省天润园景景观设计股份有限公司工作，担任主任设计师；2017年4月22日至今，在福建省天润园景景观设计股份有限公司工作，担任监事。
--

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	25	21
生产人员	32	42
销售人员	9	4
财务人员	2	3
员工总计	68	70

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	47	48
专科	15	16
专科以下	5	5
员工总计	68	70

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：

报告期内，公司十分重视人力资源管理，实行绩效考核体系与培养机制，通过优胜劣汰促进团队的优化。公司设有综合部负责公司的劳动、人事，设有财务管理部负责公司的工资管理工作，公司的职工工资福利由公司支付。根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国合同法》等有关法律、法规的规定，实行劳动合同制。除依照法律、法规的规定，退休返聘人员签署退休返聘协议外，其余职工的聘用均签署劳动合同。公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

（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：

无

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求及其他相关法律、法规和规范性文件的规定，不断完善法人治理结构和内部控制制度，提高公司规范运作水平。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，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司董事、监事及高级管理人员均符合任职条件并能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内，公司对《公司章程》、《年报重大差错责任追究制度》等相关制度部分条款进行了修订。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律法规、业务规则、制度的规定和要求，平等对待所有股东，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。公司建立并不断完善治理机制，同时严格按照相关的制度、规则等执行，公司的治理制度和机制，能够保证全体股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司制定的《公司章程》符合《非上市公众公司监管指引第 3 号-章程必备条款》的要求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求和程序，履行重大决策规定程序。

4、 公司章程的修改情况

2017 年 5 月 2 日公司召开 2016 年年度股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，对公司章程第四条：公司住所进行修改；

2017 年 7 月 31 日公司召开 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，对公司章程第十二条：公司的经营范围进行修改。

(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	5	第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于偶发性关联交易的议案》、《关于公司主营业务变更的议案》、《关于召开 2017 年第一次临时股东大会议案》；第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于追认关联交易的议案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于召开 2017 年第二次临时股东大会议案》；第一届董事会第十三次会议审议通过了《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度总经理工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年年度报告及摘要》、《2016 年度利润分配方案》、《2017 年度公司经营计划》、关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2017 年年度审计机构的议案》、《关于公司住所地址变更的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司住所变更工商备案手续的议案》、《关于<福建省天润园景观工程设计股份有限公司 2016 年度募集资金存放与实际

		使用情况的专项报告>的议案》、关于制定<年报重大差错责任追究制度>的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于公司召开 2016 年年度股东大会的议案》；第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于变更公司经营范围并修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司经营范围变更工商备案手续的议案》、《关于召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》；第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于<福建省天润园景观工程设计股份有限公司 2017 年半年度报告>的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于<福建省天润园景观工程设计股份有限公司 2017 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》、《关于召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》。
监事会	2	第一届监事会第四次会议审议通过了《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年年度报告及其摘要》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年度利润分配方案》、《关于续聘致同会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司 2017 年年度审计机构的议案》、《关于会计政策变更的议案》；第一届监事会第五次会议审议通过了《关于<福建省天润园景观工程设计股份有限公司 2017 年半年度报告>的议案》、《关于会计政策变更的议案》。
股东大会	5	2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于偶发性关联交易的议案》、《关于公司主营业务变更的议案》；2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于追认关联交易的议案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》；2016 年年度股东大会审议通过了《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年年度报告及摘要》、《2016 年度利润分配方案》、《2017 年度公司经营计划》、《关于续聘致同会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司 2017 年年度审计机构的议案》、《关于公司住所地址变更的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司住所变更工商备案手续的议案》、《关于<福建省天润园景观工程设计股份有限公司 2016 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》、《关于制定<年报重大

		<p>差错责任追究制度>的议案》、《关于会计政策变更的议案》；2017年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更公司经营范围并修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司经营范围变更工商备案手续的议案》；2017年第四次临时股东大会审议通过了《关于会计政策变更的议案》。</p>
--	--	--

2、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

1、股东大会

截至报告期末，公司有 11 名股东。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

2、董事会

截至报告期末，公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。

3、监事会

截至报告期末，公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行职责，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营的要求，对公司章程进行了修订完善。未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员的学习、培训，并考虑引进职业经理人，提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，切实维护股东权益回报社会。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、确保对外联系方式（0591-88051073）、邮箱（10855918@qq.cn）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事会统筹安排。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，认真履行了监事会的各项职权和义务，行使了对公司经营管理及董事、高级管理人员的监督职能，维护了股东的合法权益。监事会认为董事会认真执行了股东大会的决议，忠实履行了诚信义务，未出现损害公司、股东利益的行为，董事会的各项决议符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的要求。监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。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

报告期内，公司严格遵守《公司法》《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

(三) 对重大内部管理制度的评价

在报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系 报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。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》，执行情况良好。

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	致同审字（2018）第 351ZB0053 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
审计报告日期	2018 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	陈纹、肖涵
会计师事务所是否变更	否
<p>审计报告正文：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了福建省天润园景观工程设计股份有限公司（以下简称天润园景公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了天润园景公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于天润园景公司，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>天润园景公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天润园景公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>天润园景公司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。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估天润园景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，除非管理层计划清算天润园景公司、终止运营或别无其他现实的选择。</p>	

治理层负责监督天润园景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，根据所获取的审计证据，就可能对天润园景公司的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天润园景公司不能持续经营。

(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) 就天润园景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。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：陈纹
中国注册会计师：肖涵
2018年4月18日

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		6,204,650.90	10,477,644.35
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		13,242,566.60	8,602,949.81
预付款项		733,200.58	329,455.37
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		291,772.06	59,124.04
买入返售金融资产			
存货		20,535,158.29	22,675,476.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		345,457.37	
流动资产合计		41,352,805.80	42,144,650.52
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		687,084.90	888,478.41
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		164,279.29	218,999.39
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		1,218,810.68	1,512,500.00
递延所得税资产		897,351.79	213,942.50
其他非流动资产			50,000.00
非流动资产合计		2,967,526.66	2,883,920.30
资产总计		44,320,332.46	45,028,570.82
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		9,008,055.28	17,603,705.38
预收款项		346,294.20	70,646.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,938,309.00	818,906.00
应交税费		42,678.48	1,163,113.99
应付利息			
应付股利			
其他应付款		18,275,372.54	9,060,795.64
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		1,040,516.68	499,000.80
流动负债合计		30,651,226.18	29,216,167.81
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		30,651,226.18	29,216,167.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,385,541.00	10,385,541.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,474,492.44	1,474,492.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		382,826.91	382,826.91
一般风险准备			
未分配利润		1,426,245.93	3,569,542.66
归属于母公司所有者权益合计		13,669,106.28	15,812,403.01
少数股东权益			
所有者权益合计		13,669,106.28	15,812,403.01
负债和所有者权益总计		44,320,332.46	45,028,570.82

法定代表人：黄煜主管会计工作负责人：葛静悠会计机构负责人：葛静悠

（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		6,171,815.67	10,432,189.86
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		13,176,326.60	8,528,429.81
预付款项		733,200.58	329,455.37
应收利息			
应收股利			
其他应收款		291,772.06	59,124.04
存货		20,535,158.29	22,675,476.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		345,457.37	
流动资产合计		41,253,730.57	42,024,676.03
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		933,043.59	933,043.59
投资性房地产			
固定资产		687,084.90	888,478.41
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		164,279.29	218,999.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,218,810.68	1,512,500.00
递延所得税资产		897,351.79	213,942.50
其他非流动资产			50,000.00
非流动资产合计		3,900,570.25	3,816,963.89
资产总计		45,154,300.82	45,841,639.92
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		9,008,055.28	17,603,705.38
预收款项		346,294.20	70,646.00
应付职工薪酬		1,938,309.00	818,906.00
应交税费		42,678.48	1,163,113.99
应付利息			
应付股利			
其他应付款		18,912,280.24	9,697,703.34
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,040,516.68	499,000.80
流动负债合计		31,288,133.88	29,853,075.51
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		31,288,133.88	29,853,075.51
所有者权益：			
股本		10,385,541.00	10,385,541.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,907,536.03	1,907,536.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		382,826.91	382,826.91
一般风险准备			
未分配利润		1,190,263.00	3,312,660.47
所有者权益合计		13,866,166.94	15,988,564.41
负债和所有者权益合计		45,154,300.82	45,841,639.92

(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		23,419,566.83	34,137,178.76
其中：营业收入		23,419,566.83	34,137,178.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,238,617.37	31,848,661.42
其中：营业成本		19,426,288.26	25,648,549.48
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		75,901.71	143,213.56

销售费用		322,355.95	1,264,064.84
管理费用		5,392,845.44	4,446,174.47
财务费用		-29,243.80	41,357.19
资产减值损失		1,050,469.81	305,301.88
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,655.48	
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,826,706.02	2,288,517.34
加：营业外收入			900,000.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,826,706.02	3,188,517.34
减：所得税费用		-683,409.29	834,092.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,143,296.73	2,354,424.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-2,143,296.73	2,354,424.42
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		-2,143,296.73	2,354,424.42
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		-2,143,296.73	2,354,424.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,143,296.73	2,354,424.42

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		-0.21	0.23
（二）稀释每股收益			

法定代表人：黄煜 主管会计工作负责人：葛静悠 会计机构负责人：葛静悠

（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		23,419,566.83	34,137,178.76
减：营业成本		19,426,288.26	25,648,549.48
税金及附加		75,901.71	143,213.56
销售费用		322,355.95	1,264,064.84
管理费用		5,380,310.67	4,348,902.81
财务费用		-29,328.29	41,416.11
资产减值损失		1,042,189.81	301,173.35
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,655.48	
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,805,806.76	2,389,858.61
加：营业外收入			900,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,805,806.76	3,289,858.61
减：所得税费用		-683,409.29	844,060.34
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,122,397.47	2,445,798.27
（一）持续经营净利润		-2,122,397.47	2,445,798.27
（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		-2,122,397.47	2,445,798.27
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		19,800,383.31	10,888,999.06
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		242,617.82	1,199,410.23
经营活动现金流入小计		20,043,001.13	12,088,409.29
购买商品、接受劳务支付的现金		25,313,844.24	8,962,641.16
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		4,440,930.70	5,279,423.56
支付的各项税费		1,340,251.56	1,455,435.64
支付其他与经营活动有关的现金		2,330,739.51	1,800,404.39
经营活动现金流出小计		33,425,766.01	17,497,904.75
经营活动产生的现金流量净额		-13,382,764.88	-5,409,495.46
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		70,000.00	
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		70,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		149,382.00	803,318.64
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			
投资活动现金流出小计		149,382.00	803,318.64
投资活动产生的现金流量净额		-79,382.00	-803,318.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,697,495.15
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		11,000,000.00	9,000,000.00
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	14,697,495.15
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		1,800,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,800,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		9,200,000.00	14,697,495.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,846.57	
五、现金及现金等价物净增加额		-4,272,993.45	8,484,681.05
加：期初现金及现金等价物余额		10,477,644.35	1,992,963.30
六、期末现金及现金等价物余额		6,204,650.90	10,477,644.35

法定代表人：黄煜 主管会计工作负责人：葛静悠 会计机构负责人：葛静悠

(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		19,800,383.31	10,888,999.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		638,830.06	1,249,301.31

经营活动现金流入小计		20,439,213.37	12,138,300.37
购买商品、接受劳务支付的现金		25,313,844.24	8,962,641.16
支付给职工以及为职工支付的现金		4,428,395.93	5,242,963.96
支付的各项税费		1,340,251.56	1,437,776.13
支付其他与经营活动有关的现金		2,726,867.26	1,740,254.39
经营活动现金流出小计		33,809,358.99	17,383,635.64
经营活动产生的现金流量净额		-13,370,145.62	-5,245,335.27
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		70,000.00	
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		70,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		149,382.00	803,318.64
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		149,382.00	803,318.64
投资活动产生的现金流量净额		-79,382.00	-803,318.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,697,495.15
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		11,000,000.00	9,000,000.00
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	14,697,495.15
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		1,800,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,800,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		9,200,000.00	14,697,495.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,846.57	
五、现金及现金等价物净增加额		-4,260,374.19	8,648,841.24
加：期初现金及现金等价物余额		10,432,189.86	1,783,348.62
六、期末现金及现金等价物余额		6,171,815.67	10,432,189.86

(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	10,385,541.00				1,474,492.44				382,826.91		3,312,660.47		15,555,520.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并											256,882.19		256,882.19
其他													
二、本年期初余额	10,385,541.00				1,474,492.44				382,826.91		3,569,542.66		15,812,403.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,143,296.73		-2,143,296.73
（一）综合收益总额											-2,143,296.73		-2,143,296.73
（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													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	10,385,541.00				1,474,492.44				382,826.91		1,426,245.93	13,669,106.28

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 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	5,000,000.00				1,162,538.29				138,247.08		1,111,442.03		7,412,227.40
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并										348,256.04		348,256.04
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00			1,162,538.29			138,247.08		1,459,698.07			7,760,483.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,385,541.00			311,954.15			244,579.83		2,109,844.59			8,051,919.57
（一）综合收益总额									2,354,424.42			2,354,424.42
（二）所有者投入和减少资本	769,745.00			4,927,750.15								5,697,495.15
1. 股东投入的普通股	769,745.00			4,927,750.15								5,697,495.15
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							244,579.83		-244,579.83			
1. 提取盈余公积							244,579.83		-244,579.83			
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	4,615,796.00			-4,615,796.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	4,615,796.00			-4,615,796.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,385,541.00				1,474,492.44			382,826.91		3,569,542.66		15,812,403.01

法定代表人：黄煜主管会计工作负责人：葛静悠会计机构负责人：葛静悠

(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	10,385,541.00				1,907,536.03				382,826.91		3,312,660.47	15,988,564.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,385,541.00				1,907,536.03				382,826.91		3,312,660.47	15,988,564.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,122,397.47	-2,122,397.47
(一) 综合收益总额											-2,122,397.47	-2,122,397.47

(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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	10,385,541.00				1,907,536.03				382,826.91		1,190,263.00	13,866,166.94
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	------------	--	--------------	---------------

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	5,000,000.00				1,595,581.88				138,247.08		1,111,442.03	7,845,270.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				1,595,581.88				138,247.08		1,111,442.03	7,845,270.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,385,541.00				311,954.15				244,579.83		2,201,218.44	8,143,293.42
（一）综合收益总额											2,445,798.27	2,445,798.27
（二）所有者投入和减少资本	769,745.00				4,927,750.15							5,697,495.15
1. 股东投入的普通股	769,745.00				4,927,750.15							5,697,495.15
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									244,579.83		-244,579.83	
1. 提取盈余公积									244,579.83		-244,579.83	
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	4,615,796.00				-4,615,796.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	4,615,796.00				-4,615,796.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,385,541.00				1,907,536.03			382,826.91		3,312,660.47	15,988,564.41	

财务报表附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

福建省天润园景景观工程设计股份有限公司(以下简称本公司) 是一家经福建省福州市工商行政管理局核准登记,在福建省注册的股份有限公司,目前三证合一统一社会信用代码的企业法人营业执照注册号:91350100777541682E。本公司总部位于福州市鼓楼区软件大道89号福州软件园D区30、31号楼。

本公司前身为福建省天润园景景观工程设计有限公司,2015年6月14日整体变更为股份有限公司,变更后的注册资本为人民币5,000,000.00元,股本总数500万股,股票面值为每股人民币1元,股东为黄煜、叶仙波、蔡铁勇、张春镇、翁玉统、张斌、刘邦、晋安区天源联创投资有限公司、福州市天润联创投资有限公司、厦门福传投资管理合伙企业。2015年10月经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准,准予在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2016年1月4日,本公司定向发行股票769,745.00股,业经致同会计师事务所出具致同验字(2016)第351ZB0005号《验资报告》验证;变更后注册资本为人民币5,769,745.00元。

2016年10月14日本公司召开的2016年第六次临时股东会会议,审议通过《关于资本公积转增股本的议案》,公司拟以权益分派实施时的股权登记日的股本为基数,以股票发行溢价形成的资本公积每10股转增8股,总计转增4,615,796.00股。变更后注册资本为人民币10,385,541.00元。

本公司建立了股东会、董事会、监事会的法人治理结构。目前设财务部、设计部、行政部、业务部、工程部五个部门。公司目前拥有福州市艾勒帝环境艺术有限公司一家全资子公司。

本公司属于园林景观设计 & 施工企业。本公司经营范围为:电脑一体化造景开发系统、园林景观工程、风景园林工程设计、施工、咨询、城市园林电脑一体绿化工程的设计、施工。(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)

2、合并财务报表范围

本年度本公司合并财务报表范围包括子公司福州市艾勒帝环境艺术有限公司。本年度的合并财务报表范围未发生变动。子公司情况详见附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

本年度财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关

规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还参照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本年度财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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的差额，经复核后计入当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

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

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。目前，本公司的金融资产仅涉及应收账款一类。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、9）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值时产生的利得或损失，计入当期损益。

(3) 金融负债分类和计量

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

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认时产生的利得或损失计入当期损益。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：年末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款和年末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的其他应收款为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：组合 1 为账龄组合，包括提供园林设计服务费及其他；组合 2 为资产类型组合，包括各类保证金、押金、备用金以及合并范围内应收款项等。对组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备，对组合 2 不计提坏账准备。

组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备具体计提比例如下：

风险特征（账龄）					
1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
5%	10%	20%	30%	50%	100%

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要系按照完工百分比确认的未完工项目发生的劳务成本以及发生的园林施工建造合同已经完成但尚未办理结算的部分。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货按实际成本进行初始计量。成本结转时，采用个别计价法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

11、长期股权投资

本公司长期股权投资为对被投资单位实施控制的权益性投资。

(1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、14。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	3-5 年	5%	19%-31.67%
运输设备	4 年	5%	23.75%
办公设备	5 年	5%	19%

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、14。

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

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

(5) 大修理费用

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

13、无形资产

本公司无形资产均为软件。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
计算机软件	10 年	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、14。

14、资产减值

本公司对子公司的长期股权投资、固定资产、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、长期待摊费用

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

16、经营租赁与融资租赁

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。本公司的租赁为经营租赁。

(1) 公司作为出租人

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

(2) 公司作为承租人

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

17、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

18、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

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

④建造合同

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

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(2) 收入确认的具体方法

本公司主要系为客户提供园林景观设计劳务以及园林施工，收入确认的具体方法如下：

园林景观设计劳务：在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日按照完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按照根据甲方确认的已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例计算确定，公司在资产负债表日按照合同总收入金额乘以完工百分比扣除以前会计期间已确认提供劳务收入后的金额，确认当期劳务收入，同时结转当期已发生的劳务成本。结算时，结算金额与合同金额之间的差额在结算当期调整。

园林施工：园林施工建造合同的结果在能够可靠地估计的情况下，公司在资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

19、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税，均作为所得税费用计入当期损益。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所

得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

21、重大会计判断和估计

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

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

递延所得税资产：

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

22、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），在利润表中新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。		①资产处置收益	① -7,655.48
相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动		②营业外支出	② -7,655.48

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。对比较报表的列报进行了相应调整。			

(2) 重要会计估计变更

本年度主要会计估计未发生变更。

四、税项

主要税种及税率（征收率）

税 种	计税依据	法定税率（征收率）%
增值税	应税收入	3、6、11
城市维护建设税	已纳流转税额	7
教育费附加	已纳流转税额	3
地方教育费附加	已纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

注：园林景观设计劳务按 6%征收率计缴增值税。子公司福州市艾勒帝环境艺术有限公司系增值税小规模纳税人，适用 3%的增值税征收率。部分园林施工项目选按 3%的简易征收率计征增值税，部分园林施工项目按照 11%计征增值税；

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			97,890.23			2,008.83
银行存款：						
人民币			5,971,822.71			10,475,635.52
美元	20,651.03	6.5342	134,937.96			
合 计			6,204,650.90			10,477,644.35

年末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类			年末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1 账龄组合	14,400,655.40	97.90	1,158,088.80	8.04	13,242,566.60
组合 2 资产类型组合					
组合小计	14,400,655.40	97.90	1,158,088.80	8.04	13,242,566.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	308,771.00	2.10	308,771.00	100.00	
合 计	14,709,426.40	100.00	1,466,859.80	9.97	13,242,566.60

应收账款按种类披露（续）

种 类			年初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1 账龄组合	9,465,471.67	100.00	862,521.86	9.11	8,602,949.81
组合 2 资产类型组合					
组合小计	9,465,471.67	100.00	862,521.86	9.11	8,602,949.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	9,465,471.67	100.00	862,521.86	9.11	8,602,949.81

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数
-----	-----

	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	13,003,167.82	90.30	650,158.39	5.00	12,353,009.43
1 至 2 年	301,960.00	2.10	30,196.00	10.00	271,764.00
2 至 3 年	571,902.60	3.97	114,380.52	20.00	457,522.08
3 至 4 年	39,792.98	0.28	11,937.89	30.00	27,855.09
4 至 5 年	264,832.00	1.83	132,416.00	50.00	132,416.00
5 年以上	219,000.00	1.52	219,000.00	100.00	
合 计	14,400,655.40	100.00	1,158,088.80	8.04	13,242,566.60

应收账款按账龄披露（续）

账 龄	金 额	比例%	年初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	7,621,844.09	80.53	381,092.20	5.00	7,240,751.89
1 至 2 年	898,561.60	9.49	89,856.16	10.00	808,705.44
2 至 3 年	452,462.98	4.78	90,492.60	20.00	361,970.38
3 至 4 年	273,603.00	2.89	82,080.90	30.00	191,522.10
4 至 5 年					
5 年以上	219,000.00	2.31	219,000.00	100.00	
合 计	9,465,471.67	100.00	862,521.86	9.11	8,602,949.81

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 604,337.94 元。

（3）本年无核销应收账款情况。

（4）按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 10,776,952.14 元，占应收账款年末余额合计数的比例 73.27%，计提的坏账准备年末余额汇总金额 861,870.31 元。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	456,525.75	62.26	329,455.37	100.00
1 至 2 年	276,674.83	37.74		
合 计	733,200.58	100.00	329,455.37	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项年末余额前五名单位情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 465,567.83 元，占预付款项年末余额合计数的比例 63.50%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	年 末 数				净 额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1 账龄组合	26,992.50	9.21	1,349.63	5.00	25,642.87
组合 2 资产类型组合	266,129.19	90.79			266,129.19
组合小计	293,121.69	100.00	1,349.63	0.46	291,772.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	293,121.69	100.00	1,349.63	0.46	291,772.06

其他应收款按种类披露（续）

种 类	年 初 数				净 额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1 账龄组合	30,562.14	50.39	1,528.10	5.00	29,034.04
组合 2 资产类型组合	30,090.00	49.61			30,090.00
组合小计	60,652.14	100.00	1,528.10	2.52	59,124.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	60,652.14	100.00	1,528.10	2.52	59,124.04

说明：

账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年 末 数				净 额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	26,992.50	100.00	1,349.63	5.00	25,642.87

其他应收款按账龄披露（续）

账龄	金额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	30,562.14	100.00	1,528.10	5.00	29,034.04

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 178.47 元；

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	年末数	年初数
保证金及押金、备用金	266,129.19	30,090.00
社医保	26,992.50	23,119.28
其他		7,442.86
合计	293,121.69	60,652.14

(4) 按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
福州市软件园招商服务中心	房租押金	141,900.00	1年以内	48.41	
香河嘉华房地产开发有限公司	投标保证金	30,000.00	1年以内	10.23	
大厂华夏幸福基业房地产开发有限公司	投标保证金	30,000.00	1年以内	10.23	
廊坊京御房地产开发有限公司	投标保证金	30,000.00	1-2年	10.23	
社保	社医保	22,630.53	1年以内	7.72	1,131.53
合计		254,530.53		86.82	1,131.53

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	1,020,285.35	446,310.34	573,975.01	1,020,285.35		1,020,285.35
建造合同形成的已完工且结转	19,961,183.28		19,961,183.28	21,655,191.60		21,655,191.60

完工 未结 算资 产					
合 计	20,981,468.63	446,310.34	20,535,158.29	22,675,476.95	22,675,476.95

(2) 存货跌价准备。

存货种类	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
劳务成本		446,310.34				446,310.34

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
劳务成本	基于企业对项目以及客户的判断，如果项目仍在合作中，且客户未出现信用不良的状况，则可变现净值为已经确认的收入金额（含税）；如果项目不合作或客户信用状况出现恶化，则可变现净值为0	

(3) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	本年发生额	上年发生额
于资产负债表日的在建合同工程：		
作为流动资产计入存货的建造合同形成的已完工未结算资产（附注（五）5）	19,961,183.28	21,655,191.60
作为流动负债计入预收款项的已结算未完工程款（附注（五）12）		
合 计	19,961,183.28	21,655,191.60
在建合同工程分析：		
累计已发生成本	38,566,054.14	23,070,123.88
累计已确认毛利	7,149,623.72	6,372,643.18
减：预计损失		
已办理结算款	25,754,494.58	7,787,575.46
合 计	19,961,183.28	21,655,191.60

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

进项税额	307,030.85
预缴所得税	38,426.52
合 计	345,457.37

7、固定资产

项 目	电子设备	运输工具	办公设备	合 计
一、账面原值：				
1. 年初数	330,434.31	1,045,556.20	11,446.00	1,387,436.51
2. 本年增加金额	141,450.86			141,450.86
3. 本年减少金额		95,978.00		95,978.00
4. 年末数	471,885.17	949,578.20	11,446.00	1,432,909.37
二、累计折旧				
1. 年初数	283,030.20	205,848.56	10,079.34	498,958.10
2. 本年增加金额-计提	45,308.59	229,573.58	477.66	275,359.83
3. 本年减少金额		28,493.46		28,493.46
4. 年末数	328,338.79	406,928.68	10,557.00	745,824.47
三、账面价值				
1. 年末数账面价值	143,546.38	542,649.52	889.00	687,084.90
2. 年初数账面价值	47,404.11	839,707.64	1,366.66	888,478.41

说明：

- ① 年末无抵押、担保的固定资产情况。
- ② 本年折旧额 275,359.83 元。
- ③ 本期已提足折旧的固定资产原值 325,981.28 元。
- ④ 资产均正常使用，未发现减值迹象，不计提减值准备。

8、无形资产

项 目	计算机软件
一、账面原值	
1. 年初数	547,499.99
2. 本年增加金额	
3. 本年减少金额	
4. 年末数	547,499.99
二、累计摊销	
1. 年初数	328,500.60

2. 本年增加金额-计提	54,720.10
3. 本年减少金额	
4. 年末数	383,220.70
三、账面价值	
1. 年末数账面价值	164,279.29
2. 年初数账面价值	218,999.39

说明：

①本年摊销额 54,720.10 元。

②无形资产均正常使用，未发现减值迹象，不计提减值准备。

9、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			本年摊销	其他减少	
办公室装修	1,512,500.00		293,689.32		1,218,810.68

10、递延所得税资产与递延所得税负债

项 目	年末数		年初数	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,897,959.77	474,489.95	855,769.96	213,942.50
可抵扣亏损	1,691,447.36	422,861.84		
合 计	3,589,407.13	897,351.79	855,769.96	213,942.50

11、其他非流动资产

项 目	年末数	年初数
预付设备款		50,000.00

12、应付账款

项 目	年末数	年初数
设计制图费	595,687.41	82,678.91
货款	8,412,367.87	17,521,026.47
合 计	9,008,055.28	17,603,705.38

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末数	未偿还或未结转的原因
-----	-----	------------

福建省中恒装饰工程有限公司	1,512,500.00	装修款未结算
漳浦县绿冠园艺场	493,301.00	苗木款未结算
沐阳县云云园林绿化工程有限公司	100,000.00	苗木款未结算
合 计	2,105,801.00	

13、预收款项

项 目	年末数	年初数
设计款	346,294.20	70,646.00

年末，无账龄超过1年的重要预收款项。

14、应付职工薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
短期薪酬	818,906.00	5,360,296.25	4,240,893.25	1,938,309.00
离职后福利-设定提存计划		290,037.45	290,037.45	
合 计	818,906.00	5,650,333.70	4,530,930.70	1,938,309.00

(1) 短期薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	818,906.00	4,863,102.69	3,743,699.69	1,938,309.00
职工福利费		166,917.03	166,917.03	
社会保险费		223,075.08	223,075.08	
其中：1. 医疗保险费		197,949.68	197,949.68	
2. 工伤保险费		13,953.59	13,953.59	
3. 生育保险费		11,171.81	11,171.81	
工会经费和职工教育经费		107,201.45	107,201.45	
合 计	818,906.00	5,360,296.25	4,240,893.25	1,938,309.00

(2) 设定提存计划

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		274,903.00	274,903.00	
2. 失业保险费		15,134.45	15,134.45	
合 计		290,037.45	290,037.45	

15、应交税费

税 项	年末数	年初数
增值税		261,644.83
企业所得税		851,973.07
城市维护建设税	1,017.07	1,265.60
教育费附加	876.12	982.64
地方教育费附加	18.67	89.69
防洪费		24,141.58
地方水利建设基金	23,825.12	
印花税	16,941.50	23,016.58
合 计	42,678.48	1,163,113.99

注：根据闽财税〔2017〕29号文，2017年防洪费更名为地方水利建设基金。

16、其他应付款

项 目	年末数	年初数
股东借款	18,254,193.75	9,054,193.75
其他	21,178.79	6,601.89
合 计	18,275,372.54	9,060,795.64

年末，无账龄超过1年的重要其他应付款。

17、其他流动负债

项 目	年末数	年初数
待转销项税额	1,040,516.68	499,000.80

说明：园林设计及园林施工系根据完工百分比确认收入，部分收入未开票，该部分收入由于未开票且未结算，并未达到增值税的纳税义务时点，根据财会【2016】22号规定，对于该部分已确认相关收入（或利得），但是尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额，应在账面“待转销项税额”中体现。

18、股本（单位：股）

项 目	年初数	本年增减（+、-）				年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他 小计	
股份总数	10,385,541.00					10,385,541.00

说明：本年股本未发生变动。

19、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	1,474,492.44			1,474,492.44

20、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	382,826.91			382,826.91

说明：本年亏损，不计提法定盈余公积金。

21、未分配利润

项 目	本年发生额	上年发生额
调整前上年年末未分配利润	3,569,542.66	1,459,698.07
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,569,542.66	1,459,698.07
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-2,143,296.73	2,354,424.42
减：提取法定盈余公积		244,579.83
应付股东股利		
年末未分配利润	1,426,245.93	3,569,542.66

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,419,566.83	19,426,288.26	34,137,178.76	25,648,549.48

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
园林设计	7,026,594.86	3,769,605.37	4,694,411.70	2,578,425.60
园林施工	16,392,971.97	15,656,682.89	29,442,767.06	23,070,123.88
合 计	23,419,566.83	19,426,288.26	34,137,178.76	25,648,549.48

(3) 建造合同工程

项 目	本年发生额	上年发生额
于资产负债表日的在建合同工程：		

作为流动资产计入存货的建造合同形成的已完工未结算资产（附注（五）5）	19,961,183.28	21,655,191.60
作为流动负债计入预收款项的已结算未完工程款（附注（五）12）		
合 计	19,961,183.28	21,655,191.60
在建合同工程分析：		
累计已发生成本	38,566,054.14	23,070,123.88
累计已确认毛利	7,149,623.72	6,372,643.18
减：预计损失		
已办理结算款	25,754,494.58	7,787,575.46
合 计	19,961,183.28	21,655,191.60

23、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	31,079.00	48,107.06
教育费附加	13,319.57	21,020.66
地方教育费附加	8,879.71	14,013.80
防洪费		30,723.38
地方水利建设基金	21,077.61	
印花税	1,545.82	29,348.66
合 计	75,901.71	143,213.56

说明：

①各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

②根据闽财税〔2017〕29号文，2017年防洪费更名为地方水利建设基金。

24、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
销售人员工资	322,355.95	467,409.13
未中标人工成本		682,096.60
制图费用		114,559.11
合 计	322,355.95	1,264,064.84

25、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费用	2,441,270.04	2,535,870.85
办公费	302,602.68	264,702.13

招待费	180,423.97	7,167.00
差旅费	187,756.79	161,856.90
交通费	154,503.59	125,863.48
租赁费	907,318.90	150,767.74
折旧费	275,359.83	191,439.96
长期待摊费用	293,689.32	
无形资产摊销	54,720.10	54,750.10
税费		125,740.90
中介机构费用	330,188.68	777,547.16
业务宣传费	120,000.00	39,835.85
培训费	90,000.00	
其他	55,011.54	10,632.40
合 计	5,392,845.44	4,446,174.47

26、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		54,193.75
减：利息收入	43,023.73	14,612.90
汇兑损益	10,846.57	-892.15
手续费及其他	2,933.36	2,668.49
合 计	-29,243.80	41,357.19

说明：①公司于2016年10-12月期间先后向股东黄煜、叶仙波、张春镇、翁玉统借款合计金额900.00万元，并按照约定的中国人民银行公布的同期贷款基准利率计息，金额为54,193.75元；②公司于2017年1-3月期间先后向股东黄煜、叶仙波、张斌、蔡铁勇借款合计金额1,100.00万元，并约定按中国人民银行公布的同期贷款基准利率计息。③2018年1月10日，公司股东黄煜、叶仙波、翁玉统、张春镇、蔡铁勇、张斌考虑到公司长远健康发展，增强公司自身发展能力的信心，该六人在自愿的基础上签署了《借款合同补充协议书》，协商一致同意免除上述2,000.00万借款自2017年1月1日起之利息。

27、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	604,159.47	305,301.88
存货跌价损失	446,310.34	
合 计	1,050,469.81	305,301.88

28、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-7,655.48	

29、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助		900,000.00

30、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		908,348.40
递延所得税调整	-683,409.29	-74,255.48
合 计	-683,409.29	834,092.92

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
利润总额	-2,826,706.02	3,188,517.34
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-706,676.51	797,129.34
对以前期间当期所得税的调整		-11,126.29
不可抵扣的成本、费用和损失的纳税影响	15,972.40	21,716.68
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	7,294.82	26,373.19
所得税费用	-683,409.29	834,092.92

31、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	本年发生额	上年发生额
利息收入	43,023.73	14,612.90
政府补助		900,000.00
往来款	199,594.09	284,797.33
合 计	242,617.82	1,199,410.23

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现管理费用和销售费用	2,327,806.15	1,797,735.90

手续费	2,933.36	2,668.49
合 计	2,330,739.51	1,800,404.39

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
取得股东借款	11,000,000.00	9,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
偿还股东借款	1,800,000.00	

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,143,296.73	2,354,424.42
加：资产减值准备	1,050,469.81	305,301.88
固定资产折旧	275,359.83	191,439.96
无形资产摊销	54,720.10	54,750.10
长期待摊费用摊销	293,689.32	
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）	7,655.48	
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）	10,846.57	
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）	-683,409.29	-74,255.48
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）	1,694,008.32	-20,935,177.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,225,626.86	-3,454,691.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,717,181.43	16,148,711.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,382,764.88	-5,409,495.46

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：

现金的年末余额	6,204,650.90	10,477,644.35
减：现金的年初余额	10,477,644.35	1,992,963.30
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,272,993.45	8,484,681.05

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
一、现金	6,204,650.90	10,477,644.35
其中：库存现金	97,890.23	2,008.83
可随时用于支付的银行存款	6,106,760.67	10,475,635.52
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	6,204,650.90	10,477,644.35

六、合并范围的变动

本年度合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
福州市艾勒帝环境艺术有限公司	福建省	晋安区	工程施工	100.00		同一控制下企业合并

2、在合营安排或联营企业中的权益

无。

八、金融工具及风险管理

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

1、风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险及流动性风险。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

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

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

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的73.27%（2016年：64.81%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的86.83%（2016年：100.00%）。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

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

项 目	年末数			合计
	一年以内	一年至二年	二年至三年	
应付账款	6,708,352.85	2,299,702.43		9,008,055.28
其他应付款	21,178.79		18,254,193.75	18,275,372.54
负债合计	6,729,531.64	2,299,702.43	18,254,193.75	27,283,427.82

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

项 目	年初数			合计
	一年以内	一年至二年	二年至三年	
应付账款	17,603,705.38			17,603,705.38
其他应付款	60,795.64		9,000,000.00	9,060,795.64
负债合计	17,664,501.02		9,000,000.00	26,664,501.02

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2017年12月31日，本公司的资产负债率为69.16%；2016年12月31日，本公司的资产负债率为64.88%。

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东（实际控制人）

本公司的控股股东（实际控制人）是：黄煜。其直接持有公司16.17%股权，同时持有福州市天润联创投资有限公司52.13%股权，通过天润联创投资公司间接持有本公司8.10%股权，合计共持有公司24.27%股权，系公司第一大股东。股东叶仙波直接持有公司16.13%股权，同时持有福州市天润联创投资有限公司32.87%股权，通过天润联创持有公司5.11%股权，合计持有公司21.24%股权；翁玉统、蔡铁勇、张春镇各持有公司6.46%股权；张斌持有公司5.03%股权。2015年5月上述六名自然人股东签署了一致行动人协议。五名自然人股东叶仙波、翁玉统、蔡铁勇、张春镇、张斌在各项重大决策时，与黄煜始终保持一致意思。黄煜的拥

有本公司 69.92%的表决权。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
福建省中恒装饰工程有限公司（注）	同一控股股东
蔡铁勇	股东
翁玉统	股东
张婷	股东张春镇的配偶
孙易	股东叶仙波的配偶
张斌	股东
张春镇	股东
郭恒禄	股东
晋安区拓兴建材店	股东郭恒禄配偶控制的公司
闽侯县南屿卡斯诺建材经营部	股东郭恒禄弟弟配偶控制的公司
福州川兴石业有限公司	股东郭恒禄控制的公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

注：福建省中恒装饰工程有限公司原控股股东系黄煜、叶仙波、翁玉统，2017年上述三人将持有的该公司所有股权转让给非关联方。故福建省中恒装饰工程有限公司2016年系公司关联方，2017年不是公司关联方。

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	上年发生额
福建省中恒装饰工程有限公司	接受劳务	参考市价		1,512,500.00
晋安区拓兴建材店	采购商品	参考市价		1,795,512.00
闽侯县南屿卡斯诺建材经营部	采购商品	参考市价		989,665.95
福州川兴石业有限公司	采购商品	参考市价		822,878.21

（2）关联方资金拆借情况

拆入	拆借金额	起始日	到期日	说明
----	------	-----	-----	----

蔡铁勇	1,500,000.00	2017/1/10		往来款
	3,000,000.00	2016/10/17		往来款
黄煜	27,187.50	2016/10/17		借款利息
	3,000,000.00	2017/2/15		往来款
	1,000,000.00	2016/12/8	2017/9/28	往来款
翁玉统	500,000.00	2016/12/8		往来款
	4,168.75	2016/12/8		借款利息
	3,000,000.00	2016/11/9		往来款
叶仙波	18,850.00	2016/11/9		借款利息
	2,000,000.00	2017/1/20		往来款
	3,000,000.00	2017/3/10		往来款
张斌	700,000.00	2017/1/09		往来款
	800,000.00	2017/1/09	2017/11/09	资金往来
张春镇	1,500,000.00	2016/12/9		往来款
	3,987.50	2016/12/9		借款利息

(3) 关键管理人员薪酬

本公司本年关键管理人员 9 人，上年关键管理人员 9 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	696,286.69	632,357.41

5、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末数	年初数
其他应付款	黄煜	6,027,187.50	3,027,187.50
其他应付款	蔡铁勇	1,500,000.00	
其他应付款	翁玉统	504,168.75	1,504,168.75
其他应付款	张斌	3,700,000.00	
其他应付款	张春镇	1,503,987.50	1,503,987.50
其他应付款	叶仙波	5,018,850.00	3,018,850.00
应付账款	福建省中恒装饰工程有限公司		1,512,500.00
应付账款	晋安区拓兴建材店		1,795,512.00
应付账款	闽侯县南屿卡斯诺建材经营部		989,665.95
应付账款	黄煜		68,238.00
应付账款	张斌		27,190.00

应付账款	张婷	29,712.00
应付账款	孙易	98,927.00

十、承诺及或有事项

截至2017年12月31日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至2018年4月18日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本年度，本公司无应披露而未披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	金 额	比 例%	年 末 数		净 额
			坏 账 准 备	计 提 比 例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合1账龄组合	14,317,855.40	97.89	1,141,528.80	7.97	13,176,326.60
组合2资产类型组合					
组合小计	14,317,855.40	97.89	1,141,528.80	7.97	13,176,326.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	308,771.00	2.11	308,771.00	100.00	
合 计	14,626,626.40	100.00	1,450,299.80	9.92	13,176,326.60

应收账款按种类披露（续）

种 类			年初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1 账龄组合	9,382,671.67	100.00	854,241.86	9.10	8,528,429.81
组合 2 资产类型组合					
组合小计	9,382,671.67	100.00	854,241.86	9.10	8,528,429.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	9,382,671.67	100.00	854,241.86	9.10	8,528,429.81

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄			年末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	13,003,167.82	90.82	650,158.39	5.00	12,353,009.43
1 至 2 年	301,960.00	2.11	30,196.00	10.00	271,764.00
2 至 3 年	489,102.60	3.42	97,820.52	20.00	391,282.08
3 至 4 年	39,792.98	0.28	11,937.89	30.00	27,855.09
4 至 5 年	264,832.00	1.84	132,416.00	50.00	132,416.00
5 年以上	219,000.00	1.53	219,000.00	100.00	
合 计	14,317,855.40	100.00	1,141,528.80	7.97	13,176,326.60

应收账款按账龄披露（续）

账 龄			年初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	7,621,844.09	81.23	381,092.20	5.00	7,240,751.89
1 至 2 年	815,761.60	8.69	81,576.16	10.00	734,185.44
2 至 3 年	452,462.98	4.82	90,492.60	20.00	361,970.38
3 至 4 年	273,603.00	2.92	82,080.90	30.00	191,522.10
4 至 5 年					
5 年以上	219,000.00	2.34	219,000.00	100.00	
合 计	9,382,671.67	100.00	854,241.86	9.10	8,528,429.81

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 596,057.94 元。

(3) 本年无核销应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 10,776,952.14 元，占应收账款年末余额合计数的比例 73.68%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 861,870.31 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	年 末 数				净 额
	金 额	比 例%	坏 账 准 备	计 提 比 例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1 账龄组合	26,992.50	9.21	1,349.63	5.00	25,642.87
组合 2 资产类型组合	266,129.19	90.79			266,129.19
组合小计	293,121.69	100.00	1,349.63	0.46	291,772.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	293,121.69	100.00	1,349.63	0.46	291,772.06

其他应收款按种类披露（续）

种 类	年 初 数				净 额
	金 额	比 例%	坏 账 准 备	计 提 比 例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1 账龄组合	30,562.14	50.39	1,528.10	5.00	29,034.04
组合 2 资产类型组合	30,090.00	49.61			
组合小计	60,652.14	100.00	1,528.10	2.52	59,124.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	60,652.14	100.00	1,528.10	2.52	59,124.04

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	26,992.50	100.00	1,349.63	5.00	25,642.87

其他应收款按账龄披露（续）

账 龄	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	30,562.14	100.00	1,528.10	5.00	29,034.04

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 178.47 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	年末数	年初数
保证金及押金、备用金	266,129.19	30,090.00
社医保	26,992.50	23,119.28
其他		7,442.86
合 计	293,121.69	60,652.14

(4) 按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
福州市软件园招商服务中心	房租押金	141,900.00	1年以内	48.41	
香河嘉华房地产开发有限公司	投标保证金	30,000.00	1年以内	10.23	
大厂华夏幸福基业房地产开发有限公司	投标保证金	30,000.00	1年以内	10.23	
廊坊京御房地产开发有限公司	投标保证金	30,000.00	1-2 年	10.23	
社保	社医保	22,630.53	1年以内	7.72	1,131.53
合 计		254,530.53		86.82	1,131.53

3、长期股权投资

项 目	年末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备

对子公司投资	933,043.59	933,043.59	933,043.59	933,043.59
--------	------------	------------	------------	------------

对子公司投资：

被投资单位	年初数	本年增加	本年减少	年末数	本年计提减值准备	减值准备年末余额
福州市艾勒帝环境艺术有限公司	933,043.59			933,043.59		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	23,419,566.83	34,137,178.76
主营业务成本	19,426,288.26	25,648,549.48

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
园林设计	7,026,594.86	3,769,605.37	4,694,411.70	2,578,425.60
园林施工	16,392,971.97	15,656,682.89	29,442,767.06	23,070,123.88
合 计	23,419,566.83	19,426,288.26	34,137,178.76	25,648,549.48

(3) 建造合同工程

项 目	本年发生额	上年发生额
于资产负债表日的在建合同工程：		
作为流动资产计入存货的建造合同形成的已完工未结算资产（附注（五）5）	19,961,183.28	21,655,191.60
作为流动负债计入预收款项的已结算未完工款（附注（五）12）		
合 计	19,961,183.28	21,655,191.60
在建合同工程分析：		
累计已发生成本	38,566,054.14	23,070,123.88
累计已确认毛利	7,149,623.72	6,372,643.18
减：预计损失		
已办理结算款	25,754,494.58	7,787,575.46
合 计	19,961,183.28	21,655,191.60

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动性资产处置损益	-7,655.48	
政府补助		900,000.00
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
非经常性损益总额	-7,655.48	900,000.00
减：非经常性损益的所得税影响数	-1,913.87	225,000.00
非经常性损益净额	-5,741.61	675,000.00
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-5,741.61	675,000.00

2、加权平均净资产收益率

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	-14.54%	-0.21	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.50%	-0.21	

福建省天润园景景观工程设计股份有限公司

2018年4月19日

附：

备查文件目录

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

（二）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：

福建省天润园景景观工程设计股份有限公司董事会秘书办公室