



营邑股份

NEEQ : 834060

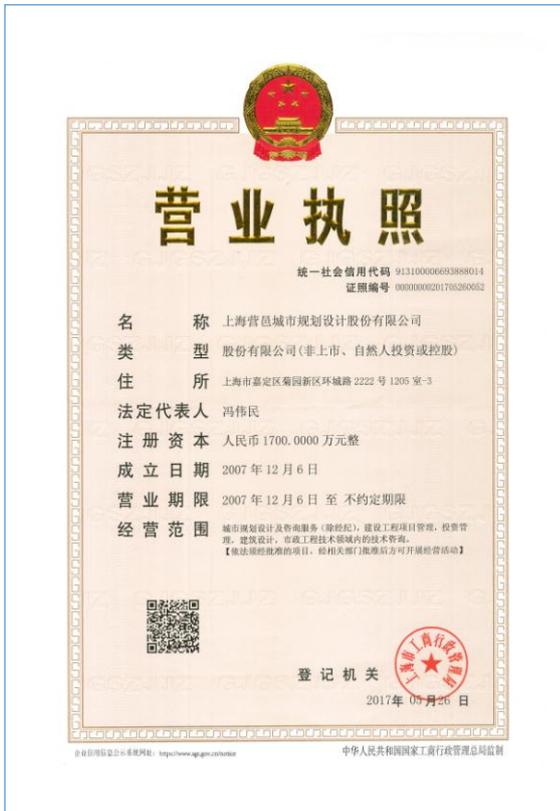
上海营邑城市规划设计股份有限公司



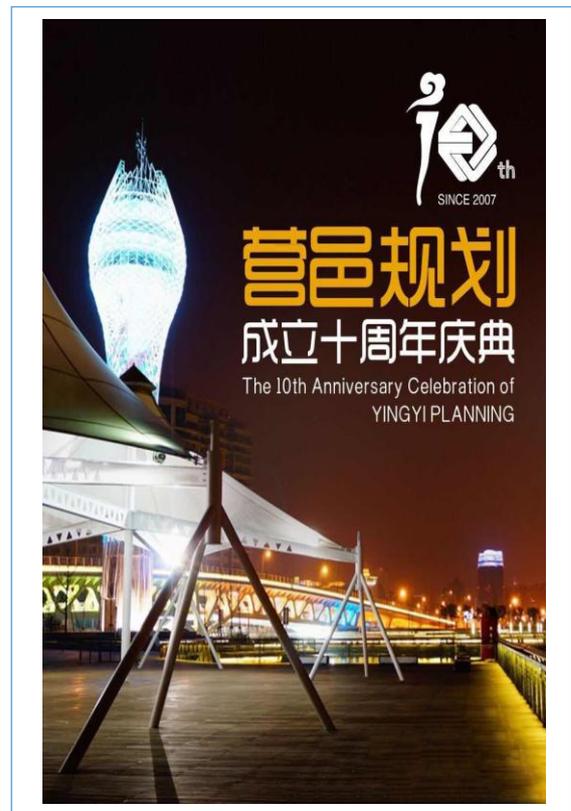
年度报告

2017

公司年度大事记



2017 年 5 月注册资本从 850 万人民币增至 1700 万人民币。



2017 年 11 月公司成立十周年庆典

经 2017 年上海市优秀城乡规划设计奖评选活动组织委员会第三次会议审议通过,公司“杨树浦路综合改造专项规划”获得 2017 年度上海市优秀城乡规划设计奖“一等奖”,另有“徐家汇商圈平台总体布局规划”和“苏河湾绿地及周边地块土地出让前规划评估的研究”获得“二等奖”。

目 录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况.....	23
第七节	融资及利润分配情况.....	25
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	30
第十节	公司治理及内部控制.....	30
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、营邑股份、营邑规划	指	上海营邑城市规划设计股份有限公司
睿福文化	指	杭州睿福文化创意有限公司，公司的控股股东，直接持有公司 86%的股份
赛道投资	指	上海赛道投资合伙企业（有限合伙），公司的股东，直接持有公司 14%的股份
震银有限	指	上海震银城市规划咨询有限公司，公司的全资子公司
股东大会、董事会、监事会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、信息披露负责人以及《公司章程》规定的人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	公司现行有效的《上海营邑城市规划设计股份有限公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规

		则》（试行）
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
众华、会计师	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本年度	指	2017年1月1日—2017年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人冯伟民、主管会计工作负责人王良 及会计机构负责人（会计主管人员）王良 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
公司治理风险	公司在有限公司阶段，治理机制不健全，在三会的通知、召开、记录等环节不规范。在 2015 年 6 月整体变更为股份有限公司后，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，建立了相对完善、健全的公司治理机制。并且公司于 2017 年 4 月重新修改章程，并审议《公司章程修正案》。但由于股份公司成立时间较短，公司治理机制的有效运行仍需磨合，故短期内仍可能存在治理不规范，相关制度不能有效执行的风险。
国家政策调控的风险	随着国家经济形势的不断变化，在城市中的固定资产投资规模也将调整，未来政策导向存在着比较大的不确定性，这些风险将不可避免地影响到公司一些大型市政性项目的风险。
市场竞争集中的风险	行业资源渐渐向优势企业集中，较易形成企业垄断和资源垄断。同时地区性倾向政策明显，当地企业拥有市场先入优势，使得扩张市场的风险较大。
技术落后的风险	随着信息经济的繁荣，“数字城市”的建设也将高速发展，如果城市规划和设计企业没有掌握最新的科

	技，则容易面临被新技术淘汰的风险。
应收账款的回收风险	截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日，公司应收账款原值分别为 1719.06 万元和 1,386.72 万元，占资产总额的比重分别为 25.58%和 26.59%。与上年度相比，应收账款保持稳定。但由于客户主要是政府机构和国有企事业单位，资金审批支付程序的时间较长，导致公司应收账款回收的不确定性和不可控性，增加了资金被占用的风险。
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	上海营邑城市规划设计股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Yingyi Urban PlanningDesign Co.,Ltd
证券简称	营邑股份
证券代码	834060
法定代表人	冯伟民
办公地址	上海市淮海西路 343 号 K 座 1 楼、18 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王良
职务	财务负责人兼信息披露负责人
电话	021-62825522
传真	021-32221679
电子邮箱	2664597659@qq.com
公司网址	www.shyygh.com
联系地址及邮政编码	上海市淮海西路 343 号 K 座 1 楼、18 楼 200030
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	上海市淮海西路 343 号 K 座 1802 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	2007-12-06
挂牌时间	2015-11-04
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（M）-专业技术服务（M74）-工程技术（M748）-规划管理（M7483）
主要产品与服务项目	城乡规划设计、市政工程规划、交通规划和日照分析咨询

普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	17,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杭州睿福文化创意有限公司
实际控制人	冯伟民

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	913100006693888014	否
注册地址	上海市嘉定区菊园新区环城路 2222 号 1205 室 -3	否
注册资本	17,000,000	是
2017 年 5 月未分配利润转增股本，注册资本从人民币 850 万元增至人民币 1700 万元。		

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路 36 号兴业证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陆士敏、蒯薏苒
会计师事务所办公地址	上海市中山南路 100 号金外滩国际广场 6 层

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018 年 1 月 15 日，股转系统制定的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》正式实施，公司股票转让方式由协议转让改为集合竞价转让方式。

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	70,786,150.36	63,286,833.43	11.85%
毛利率%	62.05%	58.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,639,793.74	15,531,226.10	26.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,241,822.40	13,740,472.29	25.48%
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）	56.46%	75.29%	-
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）	49.56%	66.61%	-
基本每股收益	1.16	0.91	27.47%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	67,193,984.37	52,143,876.44	28.86%
负债总计	24,675,891.81	24,250,577.62	1.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,518,092.56	27,893,298.82	52.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.50	1.64	52.44%
资产负债率%（母公司）	36.14%	45.82%	-
资产负债率%（合并）	36.72%	46.51%	-
流动比率	2.88	2.10	-
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	18,172,428.17	21,089,205.27	-13.83%
应收账款周转率	4.70	4.74	-
存货周转率			-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	28.86%	65.82%	-
营业收入增长率%	11.85%	10.20%	-
净利润增长率%	26.45%	50.54%	-

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	17,000,000	8,500,000	100.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-24,813.49
计入当期损益的政府补助	2,498,000.00
委托投资损益	335,603.30
其他营业外收支净额	18,000
非经常性损益合计	2,826,789.81
所得税影响数	428,818.47
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,397,971.34

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：“M7483-科学研究和技术服务-专业技术服务-工程技术-规划管理”。主要业务集中在城乡规划设计、市政工程规划、交通规划和日照分析咨询。

公司具有综合设计规划能力，能够充分发挥策划、规划、设计三维一体的技术能力，为城乡规划设计、市政工程规划、交通规划以及日照分析咨询项目专业技术支持，为各级政府提供从前期研究、规划审批到项目实施的全过程咨询服务。一直以来，公司秉承“城市、责任、专业、开放、爱心、团队”的核心价值观诚心为政府和人民服务，通过多年的深耕细作，公司已经在业内具有相当的市场知名度和技术优势。

公司拥有城乡规划编制甲级资质证书、土地规划乙级以及文物保护工程勘察设计乙级资质，其核心技术含量来源于公司多年的业务经验积累以及专业人才的设计创意。公司核心技术主要体现在项目现场考察、确定城市规划、建筑设计项目目标定位及创新概念引入等中前期全局性关键工作环节中，并结合高新科技技术和日常学术研究成果积累，赋予各类项目设计的独特性及与时俱进的创新。

销售模式：在拓展业务方面，由于城市规划设计地域壁垒较强，因此公司销售模式也因地制宜。针对优势资源地区，例如上海，公司在区域内有一定知名度和影响力，通常以项目招投标的方式获取项目资源并积极争取承接项目；针对公司未来重点拓展的区域，公司则会因地制宜利用合作伙伴的地缘优势，为公司争取更多项目资源，但主要规划设计职责仍由公司项目人员负责，并为客户提供满意的规划设计成果。同时，公司在提供各类规划基础上，重视对存量客户及新增客户在城市规划需求方面的挖掘，在业务覆盖区域为客户提供服务。

客户类型和收入来源：公司主要通过为各级政府单位、研究机构以及建设单位提供各类城乡规划设计、市政工程规划、交通规划以及日照分析咨询服务，实现业务收入与利润。

报告期内公司主营业务明确，主营业务稳定发展，未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司主营业务明确，主营业务稳定发展，未发生重大变化。

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

1、报告期内公司经营业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 70,786,150.36 元，和上年同期相比增长了 11.85%；净利润 19,639,793.74 元，比上年增长 26.45%。

2017 年 12 月 31 日公司资产总额为 67,193,984.37 元，2016 年 12 月 31 日资产总额为 52,143,876.44 元，增加了 15,050,107.93 元。其中，负债总额为 24,675,891.81 元，2016 年 12 月 31 日负债总额为 24,250,577.62 元。所有者权益为 42,518,092.56 元，2016 年 12 月 31 日所有者权益为 27,893,298.82 元，增加了 14,624,793.74 元。所有者权益的增加带来了总资产的增加。

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 18,172,428.17 元，上年同期为 21,089,205.27 元，变化金额-2,916,777.10 元，主要原因是报告期内经营活动现金流出增加。

2、报告期内公司运营情况

报告期内，公司业务范围没有发生变化，核心团队、关键技术和销售模式均保持稳定。

公司围绕行业的发展需求，紧紧抓住自身优势，针对城市精细化管理的要求，着重规划引领的全过程把控，获得很好的效果。在业务层面，规划、土地、市政、交通、日照与文保六大领域均有新的发展，随着公司综合实力的提升，不仅各个层次、各种类型的规划有序开展，而且在城市更新方面也实现了由点到面的跨越，之前的“街道微更新”注重单个具体项目的改造，如今的“社区规划师”机制更着眼规划的引领和统筹。通过先期的导入，抓住市场的真实需求，有重点有步骤地对城市的存量地块进行规划改造。2017 年度承接的城市更新类项目同比增加。

在技术储备方面，对内公司通过在实际项目中测试，继续完善“邑龙”市政 BIM 软件的功能，为后续的推广应用创造条件；对外主动承接了管理部门的课题研究，通过这些研究，理清行业发展动态，也为公司后续的提升打下基础。

作为专业的规划设计公司，始终把人才的需要放在第一位。一方面公司通过各种渠道广邀有志青年、社会英才加盟，另一方面加强自身人才培养和梯队建设。

严格全面的自我要求带来的是公司整体专业技术的提升，在上海市城市规划行业协会举办的“2017 年度上海市优秀规划设计奖”的评选中荣获包括一等奖一项，二等奖二项，三等奖五项等多项荣誉。这些奖项的获得不仅仅是对技术人员的认可，也极大地提升了公司在业内的学术地位。

随着新的自然资源部的成立，规划的职能会越来越重要，与相关行业的密切衔接也越来越突出，这也是公司下一步发展的方向，也是公司新的业务增长领域。

(二) 行业情况

新常态下，粗放式的大规模新城建设时代已经过去，我国的城市化进程开始进入精细化的“新城市”发展阶段。未来的城市建设强调“以人为核心”，城市建设增量空间向中西部地区、村镇转移，大城市的城市存量更新逐步取代增量发展，以智慧城市建设为主题，业务构成将从新城新区建设转移到城市更新为主。

1、城镇化水平进一步提升，规划设计市场空间巨大

随着城市化建设进程的加快，大量的农村人口向城市集聚，城镇化率快速增长，到 2015 年，常住人口城镇化率达到 56.10%。根据《国家新型城镇化规划》，到 2020 年，我国常住人口城镇化率将达到 60%左右，平均每年增长 0.78%。一方面，城镇化水平的进一步提升意味着城市建设增量空间仍然具有较大的潜力；另一方面，城市更新改造的需求也将带动城市建设的存量进一步增长。总体来看，预计未来城市规划市场空间巨大。

2、城市群及中西部的的发展，拓宽规划设计市场空间

未来，随着国家加大培育和发展地区城市群的力度，将有利于本行业拓展新的市场空间。国务院《全国主体功能区规划》中明确指出，未来的城镇化建设要发展集聚效率高、辐射作用大、城镇体系优、功能互补强的城市群，使之成为支撑全国经济增长、促进区域协调发展，具体表现在以下方面：

一方面，进一步优化提升东部地区、华南地区城市群，将显著提升规划设计行业的市场需求。我国东部及华南沿海地区已经形成了京津冀、长江三角洲、珠江三角洲等一批城市群，未来，要增强城市群内中小城市和小城镇的人口经济集聚能力，引导人口和产业由特大城市主城区向周边和其他城镇疏散转移。随着上述区域内城镇体系的逐步建立与完善，中小城市的进一步发展，其对于规划设计的需求也必然逐步上升，有利于行业的长期发展。

另一方面，大力培育发展中西部地区城市群，将为规划设计行业打开新的市场空间。我国东部沿海地区率先开放发展，东部地区常住人口城镇化率达到 62.2%，成为国民经济重要的增长极。中西部地区发展相对滞后，中部、西部地区常住人口城镇化率分别只有 48.5%、44.8%。未来，城市化进程的方向是深入推进西部大开发和中部崛起战略，中西部资源城镇化进程加快。中西部城镇体系比较健全、城镇经济比较发达、中心城市辐射带动作用明显的重点开发区域，将逐步吸纳东部返乡和就近转移的农民工。加快培育成渝、中原、长江中游、哈长等城市群，使之成为推动国土空间均衡开发、引领区域经济发展的重要增长极。未来，中西部地区将为规划设计行业提供新的增长空间，成为行业持续发展的重要驱动力。

3、顺应智慧、绿色城市建设，规划设计行业市场空间将进一步增长

智慧城市建设将为规划设计行业带来新的增长点。国家发改委、工信部、科技部等八部委于 2014 年 8 月 27 日印发《关于促进智慧城市健康发展的指导意见》。该指导意见中明确指出智慧城市是运用物联网、云计算、大数据、空间地理信息集成等新一代信息技术，促进城市规划、建设、管理和服务智慧化的新理念和新模式。建设智慧城市，对加快工业化、信息化、城镇化、农业现代化融合，提升城市可持续发展能力具有重要意义。指导意见提出到 2020 年，建成一批特色鲜明的智慧城市，聚集和辐射带动作用大幅增强，综合竞争优势明显提高，在保障和改善民生服务、创新社会管理、维护网络安全等方面取得显著成效。目前，智慧城市已经成为行业内新的发展方向。“十三五”期间，我国将进一步推出 100 个新型“智慧城市”试点，智慧城市建设带动的规划设计市场空间巨大，将为行业内具备相应技术能力及经验积累的企业提供新的发展机遇。

4、新兴技术蓬勃发展，广泛应用于城乡规划行业

近年来，互联网、大数据及人工智能等新兴技术的长足发展已经开始深入改变社会生活的各个方面，如何将其合理应用于规划设计领域、提升产业科技水平及产出效益已经成为了本行业亟需解决的重要课题。

2012年11月，住房和城乡建设部发布《关于开展国家智慧城市试点工作的通知》，并印发了《国家智慧城市试点暂行管理办法》和《国家智慧城市（区、镇）试点指标体系（试行）》两个文件，明确指出建设智慧城市是贯彻党中央、国务院关于创新驱动发展、推动新型城镇化、全面建成小康社会的重要举措。

随着GIS技术、复杂计量模型、多智能体模型等新技术在城乡规划编制中的应用，城乡规划方案的制定和评估等工作日趋信息化、系统化。大数据作为一种工具，给了模型分析更高的还原性和结果的可靠性，通过对这些数据的深入分析可以更好地了解城市运行的状况，提升城乡规划业务的科学性。

（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	20,251,046.47	30.14%	27,073,147.73	51.92%	-25.2%
应收账款	12,902,401.35	19.20%	10,677,514.10	20.48%	20.84%
存货					
长期股权投资					
固定资产	814,723.12	1.21%	657,827.22	1.26%	23.85%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
资产总计	67,193,984.37	-	52,143,876.44	-	28.86%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、其他流动资产：本期期末 30,000,000.00 元，上期期末 10,000,000.00 元，原因是购买的银行保本理财产品增加了 20,000,000.00 元。
- 2、股本：本期期末 17,000,000.00 元，上期期末 8,500,000.00 元。报告期内，公司实施了利润分配方案，以未分配利润每 10 股送红股 10 股，增加了股本 8,500,000.00 元。
- 3、盈余公积：本期期末 4,481,184.05 元，上期期末 2,544,951.43 元。原因是根据本期净利润计提了法定盈余公积 1,936,232.62 元。
- 4、所有者权益：本期期末 42,518,092.56 元，上期期末 27,893,298.82 元，增加了 14,624,793.74 元，主要原因是报告期内实现的净利润带来了所有者权益的增加。

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	70,786,150.36	-	63,286,833.43	-	11.85%
营业成本	26,865,612.58	37.95%	26,162,214.56	41.34%	2.69%
毛利率%	62.05%	-	58.66%	-	-
管理费用	22,572,368.92	31.89%	19,062,407.05	30.12%	18.41%
销售费用					
财务费用	-170,270.17	-0.24%	-170,452.52	-0.27%	-0.11%
营业利润	22,676,631.44	32.04%	16,481,278.75	26.04%	37.59%
营业外收入	48,000.00	0.07%	2,057,350.01	3.25%	-97.67%
营业外支出	30,000.00	0.04%	0		
净利润	19,639,793.74	27.75%	15,531,226.10	24.54%	26.45%

项目重大变动原因：

营业利润：1、公司营业收入增加 7,499,316.93 元，本期毛利率 62.05%，收入增加导致管理费用增加 3,509,961.87 元，综合对营业利润的贡献为 1,143,364.28 元；2、本期因会计政策变化导致原本计入“营业外收入”的政府补贴计入“其他收益”核算，增加营业利润 2,498,000.00 元；综合上述，本期营业利润有较大增加。

(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	70,786,150.36	63,286,833.43	11.85%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	26,865,612.58	26,162,214.56	2.69%
其他业务成本	0	0	

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%
规划	20,823,695.28	29.42%	22,606,226.30	35.72%
交通	2,232,075.47	3.15%	3,390,188.67	5.36%
日照	5,914,150.94	8.36%	6,696,131.96	10.58%
市政	41,816,228.67	59.07%	30,594,286.50	48.34%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

- 1、主营业务收入本期比上期增长了 11.85%，主要原因是市政类业务增加了 11,221,942.17 元，其他业务略有减少。
- 2、市政类本期比上期增长了 36.68%，本期公司承接的重大市政工程达到完工结算期，收入比上期有明显增长。

(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	珠峰开发开放试验区筹委会	4,339,622.64	6.26%	否
2	上海轨道交通十五号线发展有限公司	4,088,679.25	5.89%	否
3	上海轨道交通十八号线发展有限公司	3,944,339.62	5.69%	否
4	国网上海市电力公司	3,077,028.30	4.44%	否
5	上海市南供电设计有限公司	2,771,785.85	4.00%	否
	合计	18,221,455.66	26.28%	-

(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	上海市测绘院	566,746.04	9.38%	否
2	上海城市天地投资管理有限公司	377,358.48	6.25%	否
3	上海宏鼎图文设计制作有限公司	284,076.70	4.70%	否
4	上海复道建筑规划设计咨询有限公司	244,660.20	4.05%	否
5	上海奥形景观建筑艺术设计有限公司	226,699.03	3.75%	否
	合计	1,699,540.45	28.13%	-

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	18,172,428.17	21,089,205.27	-13.83%
投资活动产生的现金流量净额	-19,979,529.43	-10,124,083.20	97.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,015,000.00	-1,003,000.00	400.00%

现金流量分析:

- 1、投资活动产生的现金流量比上期减少 9,855,446.23 元，主要原因是本期购买银行保本理财产品净支出 2,000,000.00，比上期增加了 10,000,000.00 元。
- 2、筹资活动产生的现金流量比上期减少 4,012,000.00 元，此金额为本期分配股利与上期的差额。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

上海震银城市规划咨询有限公司：2007年10月8日成立，注册资本人民币500,000元，2015年3月起震银有限变更成为公司的全资子公司，报告期纳入合并财务报表范围。本期主营业务收入2,646,710.36元，实现净利润245,193.59元。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司于2017年8月4日召开第一届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司利用闲置自有资金进行委托理财的议案》，并于8月7日发布了议案公告，公告编号2017-019。根据议案内容，公司进行了下述委托理财：

交通银行保本型SHTM9ID理财产品，购买金额1000万，分两笔各500万。报告期内累计投资收益147,370.42元。报告期末仍在进行中。

平安银行保本型卓越计划滚动型人民币公司理财产品AGS159017，购买金额1000万，分两笔各500万。报告期内累计投资收益188,232.88元。报告期末仍在进行中。

中国银行保本型CNYAQKF理财产品，购买金额1000万，分两笔各500万。报告期末仍在进行中。

(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

会计政策变更

1、根据财政部《关于印发<企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》（财会〔2017〕13号）的规定，本公司自2017年5月28日起执行前述准则。根据该准则的相关规定，施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。

2、根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第16号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15号）的规定，本公司自2017年6月12日起执行前述准则。根据该准则的相关规定，本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司积极履行应尽的社会义务，承担社会责任，定向资助贫困学生，也为家庭困难的学生提供实习就业机会。

公司在不断为股东创造价值的同时，积极承担对员工、客户和社会的责任，今后将继续诚信经营，依法纳税，承担相应的社会责任。

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、核心技术人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生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

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险：公司在有限公司阶段，治理机制不够健全，曾存在未定期召开股东会、董事会、监事会等会议、未及时履行会议通知程序、未形成相关会议记录、未划分届次等不规范情况。公司于2015年6月份整体变更为股份公司后，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，建立了相对完善、健全的公司治理机制。但由于股份公司成立时间较短，公司治理机制的有效运行仍需磨合，故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。

针对该风险：公司将遵循现代企业治理理念，进一步优化公司治理结构，确保《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易制度》、《对外担保制度》等治理制度在实践中得到贯彻落实。报告期内公司对章程进一步进行修正，并于2017年5月公司股东大会审议通过了《公司章程修正案》。

2、国家政策调控的风险：行业的繁荣与否一定程度上与政府行为挂钩，国家体制变更，制定或修改国家法律、法规、政策等各种政府行为都不可避免地会给城市规划与设计行业带来风险。2010年以来，国家连续颁布了建筑行业宏观调控政策，固定资产投资规模稳步增长，但未来政策导向仍然存在比较大的不确定性，所以行业面临较大的政策调控风险。

针对此风险：公司将及时了解政策信息，加强公司内控和管理，应对政策性风险调控。

3、市场竞争的风险：根据国家统计局的统计数据，截止到2013年，全国勘察设计机构达到19,231家，从事城市规划和设计方面工作占其中大部分。国家在资质管理方面也日益严格，行业资源也逐渐向优势企业集中，在一定程度上造成企业垄断和资源垄断，目前市场份额多数为国有大型城市规划和设计机构占据。相比之下，民营企业在技术手段、资金实力都存在较大差距，面临的竞争也极其剧烈，如果企业不能采取有效措施来应对，极其可能被淘汰。

针对该风险：公司在巩固现有市场的同时，积极拓展新兴细分市场。同时，公司将推

进高新技术的发展，提升核心竞争力，力求在市场竞争中不断成长。

4、技术落后的风险：“数字城市”的提出为城市规划提供了全新的技术手段，使城市规划经历一种以信息和数据化为基础的深刻变革。数字城市的建立，使城市规划所需要的一切信息：城市经济、资源、生态环境、社会、人文等复杂系统数字化、网络化、智能化、可视化。随着信息经济的繁荣，“数字城市”的建设也将高速发展，如果城市规划设计企业没有掌握最新的科学技术，则极其容易面临被时代淘汰的风险。

针对该风险：公司近年来持续进行研发投入，报告期内公司申请获得9个软件著作权。同时，公司与高校相关专业和行业管理部门积极开展研究课题，提高现有技术。

5、应收账款回收的风险：由于公司的客户主要为政府机构和国有企事业单位，而政府机构和国有企事业单位调拨资金要经过一系列相关付款申请审批和划拨的程序，导致货款支付的时间往往要跨越至第二年甚至以后。公司主要客户采购和付款的上述特殊性导致公司报告期内应收账款期末余额一直保持在较高水平。另随着公司业务规模的扩大，公司应收账款余额大幅增加，导致报告期内应收账款占资产总额的比重逐年增加。公司已遵循谨慎性原则计提了应收款项坏账准备。但随着公司未来业务规模的扩大，应收款项可能将逐年增加，公司仍存在不可预见的应收款项无法收回而产生坏账的风险。

针对该风险：对于金额较大的项目，按进程分期收款。同时，要求应收账款责任到人，进行及时有效的管理，避免产生坏账。

报告期内，采购集中的风险基本消除。公司根据项目要求，积极开拓优质供应商。在物探、测绘和设计方面，要求供应商拥有较高的行业资质，确保完工质量。并且在每个细分行业，选择两家以上的供应商，以确保完工时间和严格管理，防止因采购集中带来的质量问题。

(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 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.(一)
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）承诺事项的履行情况

1、为规范公司关联方与公司之间的潜在关联交易，公司持股 5%以上股东、公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员已向公司出具《关于减少及避免关联交易的承诺》。报告期内，公司持股 5%以上股东、公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员不存在违反上述承诺的情形。

2、公司董事、监事、高级管理人员作出《避免同业竞争承诺函》，书面承诺：“本人目前没有在与公司及其控股子公司从事相同或相类似业务的公司进行投资或任职，没有从事与公司及其控股子公司业务有同业竞争的经营活动，今后也不从事与公司及其控股子公司业务有同业竞争的经营活动，并愿意对因违反上述承诺而给公司及其控股子公司造成的经济损失承担赔偿责任。”报告期内，公司董事、监事、高级管理人员不存在违反上述承诺的情况。

3、公司董事、监事、高级管理人员作出《公司管理层关于诚信状况的书面声明》，声明：（1）、本人最近两年内不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；（2）、本人不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；（3）、本人最近两年内不存在对所任职的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；（4）、本人不存在负有较大数额债务到期未清偿的情形；（5）、本人最近两年不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场进入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形；（6）、本人不存在其他欺诈或不诚信的行为等情况。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员不存在违反上述承诺的情况。

4、公司全体股东出具《股东股份是否存在质押、锁定、特别转让安排等转让限制情形，是否存在股权纠纷或潜在纠纷的书面说明》，说明除公司法规定的发起人股份自股份公司成立起一年内不得转让等情形外，董事、监事及高级管理人员每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；作为公司的控股股东及实际控制人，其持有的股份应分三批进入全国中小企业股份转让系统公开转让，每批进入的数量均为其所持股份的三分之一。除上述情形外，不存在本公司持有的上海营邑城市规划设计股份有限公司股份被质押、锁定、特别转让安排等转让限制情形，也不存在任何股权纠纷或潜在纠纷。报告期内，公司全体股东不存在违反上述声明的情况。

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	8,500,000	100.00%	8,500,000	17,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,310,000	86.00%	7,310,000	14,620,000	86.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		8,500,000	-	8,500,000	17,000,000	-
普通股股东人数		2				

(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	杭州睿福文化创意有限公司	7,310,000	7,310,000	14,620,000	86%	14,620,000	0
2	上海赛道投资合伙企业（有限合伙）	1,190,000	1,190,000	2,380,000	14%	2,380,000	0
合计		8,500,000	8,500,000	17,000,000	100.00%	17,000,000	0
睿福文化和赛道投资同受公司实际控制人冯伟民控制，睿福文化与赛道投资之间存在关联关系。							

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

杭州睿福文化持有公司 86%的股份，为公司的控股股东，其基本情况为：

杭州睿福文化创意有限公司，成立于 2015 年 3 月 6 日，法定代表人是冯伟民，注册资本 581.5 万元人民币，统一社会信用代码：91330106328199287A。

报告期内，控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

冯伟民持有睿福文化 29.00%的股权，为睿福文化的控股股东，睿福文化其他股东的股权较为分散，无单一持股比例超过 20%的股东。同时冯伟民为睿福文化的执行董事，能够对睿福文化重大决策事项实施重大影响，冯伟民能够通过持股及任职关系对睿福文化进行有效控制，从而通过睿福文化控制公司 86%的表决权。冯伟民持有赛道投资 11.43%的合伙份额，为赛道投资的普通合伙人及执行事务合伙人，能够对赛道投资进行有效控制。冯伟民通过睿福文化和赛道投资能够控制公司 100%的表决权；同时，冯伟民自公司成立后一直担任公司董事长职务，能够对公司重大决策事项实施重大影响。所以，冯伟民为公司的实际控制人。

其基本情况为：冯伟民，男，1968 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于华东理工大学，硕士研究生学历。2006 年 12 月至 2007 年 11 月，任职于上海银城城市规划咨询有限公司，担任总经理；2007 年 12 月至今，任职于公司，先后担任公司董事、执行董事；现任股份公司董事长，任期三年。报告期内，冯伟民新任上海市徐汇区城市规划协会会长之职。

报告期内，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

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

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 5 月 26 日	5.90	10	0
合计	5.90	10	0

(二) 利润分配预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	4.10	8	0

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
冯伟民	董事长	男	49	硕士	2015年6月19日-2018年6月18日	是
俞进	董事兼总经理	男	48	本科	2015年6月19日-2018年6月18日	是
曹晖	董事兼副总经理	女	48	本科	2015年6月19日-2018年6月18日	是
徐峥	董事	女	37	本科	2015年6月19日-2018年6月18日	是
林杰	董事	女	40	本科	2015年6月19日-2018年6月18日	是
蔡燕晨	监事会主席	女	54	大专	2015年6月19日-2018年6月18日	是
苏甦	监事	男	38	硕士	2015年6月19日-2018年6月18日	是
朱琳祎	监事	男	38	硕士	2015年6月19日-2018年6月18日	是
王良	财务负责人兼信息披露负责人	女	45	本科	2015年6月19日-2018年6月18日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

董事长冯伟民是控股股东睿福文化的执行董事兼总经理，是营邑股份的实际控制人。董事兼总经理俞进是控股股东睿福文化的监事。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持	数量变动	期末持普	期末普通	期末持有
----	----	-----	------	------	------	------

		普通股 股数		流通股数	股持股比 例%	股票期权 数量
冯伟民	董事长	0	0	0	0%	0
俞进	董事兼总经理	0	0	0	0%	0
曹晖	董事兼副总经理	0	0	0	0%	0
徐峥	董事	0	0	0	0%	0
林杰	董事	0	0	0	0%	0
蔡燕晨	监事会主席	0	0	0	0%	0
苏甦	监事	0	0	0	0%	0
朱琳祎	监事	0	0	0	0%	0
王良	财务负责人兼信 息披露负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	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
无				

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无

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	8	8
技术人员	71	81
财务人员	3	4
员工总计	82	93

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	12	13

本科	60	68
专科	7	8
专科以下	2	3
员工总计	82	93

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：

1、人员变工、人才引进

根据公司业务开展的需要，2017 年期末较期初新增人员 11 名，其中 1 名为财务人员，其余 10 名均为技术人员。

2、人员培训

对于新进员工大多数是高校毕业的应届生，公司进行了入职培训和岗位技能培训；针对业务人员和技术人员，就目前开展的工作重点，定期和不定期地，聘请行业专家进行专题项目讲座和培训；

结合工作性质，参加岗位职称培训和考试，提升员工的职业技能水平。

3、招聘政策

公司招聘主要通过院校招聘，2017 年开展外地院校定点招聘，网络招聘和行业内推荐相结合，择优录取。

4、薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》；根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，向员工支付的薪酬包括薪金及奖金；依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

5、需公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，截至 2017 年 12 月 31 日需要公司承担费用的离退休人员 1 人。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
冯伟民	董事长	0
曹晖	董事兼副总经理	0

报告期内，公司有 2 名核心技术人员，未发生变动，基本情况如下：

冯伟民，男，1968 年 7 月出生，中国国籍，身份证号：31010819680709****，无境外永久居留权，毕业于华东理工大学，硕士研究生学历。2006 年 12 月至 2007 年 11 月，任职于上海银城城市规划咨询有限公司，担任总经理；2007 年 12 月至 2015 年 5 月，任职于公司，先后担任公司董事、执行董事；现任股份公司董事长，任期三年。

曹晖，女，1969年7月出生，中国国籍，身份证号：31010519690716****，无境外永久居留权，毕业于同济大学，大学本科学历。2010年1月至2014年2月，任职于上海市城市规划设计研究院，担任四所所长；2014年3月至2015年5月，任职于公司，担任副总经理、总工程师；现任股份公司董事兼副总经理，任期三年。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司已依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、总经理、财务负责人和信息披露人等公司法人治理结构，并遵照执行已制定的一系列公司规章制度，包括：《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》、《总经理工作细则》、《董事会秘书制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、和《年报信息披露重大差错责任追究制度》等。

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》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，平等对待所有股东享有平等地位，确保所有股东能充分行使自己的合法权利。同时，《公司章程》、《股东大会议事规则》明确规定了股东大会的召开及表决等程序及原则要求，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会的会议通知方式、召开方式、表决方式、决议内容及签署均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关规定。公司股东均严格按

照上述的规定行使权利。公司股东大会已对股份公司的设立、董事和监事的选举、《公司章程》及其他内控制度的制定等事项作出了有效决议，切实发挥了股东大会的职能和作用。公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

公司董事会在股份公司第一届董事会第四次会议上对公司治理机制执行情况予以评估。董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合理保护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，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

4、 公司章程的修改情况

2017年4月19日，公司第一届董事会第五次会议审议《公司章程修正案》，该议案已于2017年5月11日经股东大会审议通过。《公司章程修正案》具体内容详见公告2017-010。

(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	2	1、公司于2017年4月19日召开第一届董事会第五次会议：审议通过了16年年报及摘要、2016年度利润分配方案、修改公司章程的议案等。 2、公司于2017年8月4日召开第一届董事会第六次会议：审议通过了17年半年报、关于公司利用闲置自有资金进行委托理财的议案
监事会	2	1、公司于2017年4月19日召开第一届监事会第四次会议：审议通过了16年年报及摘要、2016年度利润分配方案等。 2、公司于2017年8月4日召开第一届监事会第五次会议：审议通过了17年半年报。
股东大会	2	1、公司于2017年5月11日召开2016年年度股东大会，审议通过16年年报及摘要、2016年度利润分配方案、修改公司章程的议案等。 2、公司于2017年8月22日召开了2017年第一次临时股东大会，审议通过了关于公司利用闲置自有资金进行委托理财的议案。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的规定，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的管理机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

(四) 投资者关系管理情况

- 1、公司做好年度及临时股东大会的安排组织工作。
- 2、公司做好信息披露管理工作，及时编制公司定期报告和临时报告，确保了公司信息披露内容真实、准确、完整。
- 3、公司做好公司网站和信箱管理工作。公司将充分借用互联网公平、便捷、低成本、信息量大、易于存储和查寻、可以互动等优点，加强与投资者的沟通。
- 4、公司做好投资者咨询电话的接听工作。公司设立专门的投资者咨询电话，便于公司投资者的咨询、沟通和联系。
- 5、公司做好投资者来访接待工作。做好投资者的调研、现场参观接待工作，合理、妥善地安排调研、参观过程，使调研和参观人员及时了解公司业务和经营情况，同时注意避免在参观过程中使参观者有机会得到未公开的重要信息。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度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

公司自整体变更为股份公司以来，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司总经理、财务总监和信息披露人等高级管理人员在公司专职工作并领取薪金，均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、

实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

资产独立：公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的产权界限清晰明确，公司资产独立完整，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，挂牌后不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

机构独立：公司已建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业间机构混同、合署办公的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，建立了完整的内部控制制度，并严格按照制度的要求进行内部管理及运行。

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《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制定的，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。

（1）关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，从公司自身情况出发，制定相关制度和流程，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引下，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，公司在有效分析政策风险、经营风险等的前提下，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。

本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2016年4月11日召开第一届董事会第三次会议，审议并通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案。在报告期内，公司严格按照相应制度执行，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

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	众会字（2018）第 3290 号
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼
审计报告日期	2018 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	陆士敏、蒯薏苡
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

众会字(2018)第 3290 号

上海营邑城市规划设计股份有限公司股东会：

一、对财务报表出具的审计报告

（一）、审计意见

我们审计了后附的上海营邑城市规划设计股份有限公司(以下简称“营邑设计”)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、合并所有者权益变动表及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，营邑设计财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了营邑设计 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，我们独立于营邑设计，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

营邑设计管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括营邑设计 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。

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

营邑设计管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估营邑设计的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算营邑设计、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督营邑设计的财务报告过程。

（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，根据获取的审计证据，就可能导致对

营邑设计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营邑设计不能持续经营。

(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) 就营邑设计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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 陆士敏

中国注册会计师 蒯蕙苒

中国，上海

2018年4月16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	5.1	20,251,046.47	27,073,147.73
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	5.2	12,902,401.35	10,677,514.10
预付款项	5.3	2,043,750.62	3,114,346.87
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	5.4	495,094.55	75,130.00
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	5.5	30,000,000.00	10,000,000.00
流动资产合计		65,692,292.99	50,940,138.70
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	5.6	814,723.12	657,827.22
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	5.7	31,361.84	37,925.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5.8	655,606.42	507,984.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,501,691.38	1,203,737.74
资产总计		67,193,984.37	52,143,876.44
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	5.9	931,270.48	686,576.90
预收款项	5.10	13,275,511.00	14,368,537.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5.11	4,633,000.00	4,956,620.00
应交税费	5.12	3,806,832.33	2,163,683.20
应付利息			
应付股利			
其他应付款	5.13	181,278.00	2,075,160.52
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		22,827,891.81	24,250,577.62
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	5.14	1,848,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,848,000.00	
负债合计		24,675,891.81	24,250,577.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.15	17,000,000.00	8,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.16	62,192.30	62,192.30
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	5.17	4,481,184.05	2,544,951.43
一般风险准备			
未分配利润	5.18	20,974,716.21	16,786,155.09
归属于母公司所有者权益合计		42,518,092.56	27,893,298.82
少数股东权益			
所有者权益合计		42,518,092.56	27,893,298.82
负债和所有者权益总计		67,193,984.37	52,143,876.44

法定代表人：冯伟民

主管会计工作负责人：王良

会计机构负责人：王良

(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		18,959,308.43	25,810,797.55
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	11.1	12,138,604.35	10,267,014.10
预付款项		1,983,167.24	3,054,220.03
应收利息			
应收股利			
其他应收款	11.2	495,094.55	75,130.00
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		30,000,000.00	10,000,000.00
流动资产合计		63,576,174.57	49,207,161.68
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	11.3	1,168,859.17	1,168,859.17
投资性房地产			
固定资产		743,248.11	537,237.74
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		31,361.84	37,925.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		637,235.12	481,172.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,580,704.24	2,225,194.93
资产总计		66,156,878.81	51,432,356.61
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		931,270.48	686,576.90
预收款项		13,224,811.00	14,294,137.00
应付职工薪酬		3,993,000.00	4,454,000.00
应交税费		3,732,404.81	2,055,967.82
应付利息			
应付股利			
其他应付款		181,278.00	2,075,160.52
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		22,062,764.29	23,565,842.24
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		1,848,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,848,000.00	
负债合计		23,910,764.29	23,565,842.24
所有者权益：			
股本		17,000,000.00	8,500,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		138,961.11	138,961.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,481,184.05	2,544,951.43
一般风险准备			
未分配利润		20,625,969.36	16,682,601.83
所有者权益合计		42,246,114.52	27,866,514.37
负债和所有者权益合计		66,156,878.81	51,432,356.61

(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		70,786,150.36	63,286,833.43
其中：营业收入	5.19	70,786,150.36	63,286,833.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		50,918,308.73	46,890,073.86
其中：营业成本	5.19	26,865,612.58	26,162,214.56
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	5.20	533,714.20	255,785.87
销售费用			
管理费用	5.21	22,572,368.92	19,062,407.05
财务费用	5.22	-170,270.17	-170,452.52
资产减值损失	5.23	1,116,883.20	1,580,118.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	5.24	335,603.30	84,519.18
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）		-24,813.49	
其他收益	5.25	2,498,000.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,676,631.44	16,481,278.75
加：营业外收入	5.26	48,000.00	2,057,350.01
减：营业外支出		30,000.00	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,694,631.44	18,538,628.76
减：所得税费用	5.27	3,054,837.70	3,007,402.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,639,793.74	15,531,226.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润			
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		19,639,793.74	15,531,226.10
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		19,639,793.74	15,531,226.10
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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		1.16	0.91

(二) 稀释每股收益		1.16	0.91
法定代表人：冯伟民	主管会计工作负责人：王良	会计机构负责人：王良	

(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	11.4	69,370,496.59	60,822,588.18
减：营业成本	11.4	26,299,539.17	24,636,994.56
税金及附加		518,484.76	245,107.93
销售费用			
管理费用		22,056,355.89	18,198,981.22
财务费用		-168,806.06	-168,971.36
资产减值损失		1,040,420.20	1,550,118.90
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		335,603.30	84,519.18
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）		-24,813.49	
其他收益		2,498,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,433,292.44	16,444,876.11
加：营业外收入			1,759,000.00
减：营业外支出		30,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,403,292.44	18,203,876.11
减：所得税费用		3,008,692.29	2,923,743.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,394,600.15	15,280,132.74
（一）持续经营净利润		19,394,600.15	15,280,132.74
（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		19,394,600.15	15,280,132.74
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		70,688,796.75	69,930,548.99
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	5.28.1	2,673,551.18	2,232,467.93
经营活动现金流入小计		73,362,347.93	72,163,016.92
购买商品、接受劳务支付的现金		5,548,140.37	14,952,863.21
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		28,828,769.59	20,891,577.18
支付的各项税费		5,707,883.24	5,531,412.19
支付其他与经营活动有关的现金	5.28.2	15,105,126.56	9,697,959.07
经营活动现金流出小计		55,189,919.76	51,073,811.65

经营活动产生的现金流量净额		18,172,428.17	21,089,205.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		335,603.30	84,519.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,909.00	
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		5,337,512.30	84,519.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		317,041.73	208,602.38
投资支付的现金		25,000,000.00	10,000,000.00
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		25,317,041.73	10,208,602.38
投资活动产生的现金流量净额		-19,979,529.43	-10124083.20
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		5,015,000.00	1,003,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,015,000.00	1,003,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,015,000.00	-1,003,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,822,101.26	9,962,122.07
加：期初现金及现金等价物余额		27,073,147.73	17,111,025.66
六、期末现金及现金等价物余额		20,251,046.47	27,073,147.73

法定代表人：冯伟民

主管会计工作负责人：王良

会计机构负责人：王良

(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		69,567,800.34	67,525,199.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,622,482.47	1,930,982.56
经营活动现金流入小计		72,190,282.81	69,456,181.56
购买商品、接受劳务支付的现金		6,767,663.82	14,940,354.64
支付给职工以及为职工支付的现金		26,873,579.59	18,928,037.18
支付的各项税费		5,479,480.69	5,461,912.12
支付其他与经营活动有关的现金		14,926,518.40	9,496,802.81
经营活动现金流出小计		54,047,242.50	48,827,106.75
经营活动产生的现金流量净额		18,143,040.31	20,629,074.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		335,603.30	84,519.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,909.00	
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		5,337,512.30	84,519.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		317,041.73	208,602.38
投资支付的现金		25,000,000.00	10,000,000.00
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		25,317,041.73	10,208,602.38
投资活动产生的现金流量净额		-19,979,529.43	-10,124,083.20
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		5,015,000.00	1,003,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,015,000.00	1,003,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,015,000.00	-1,003,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影			

响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,851,489.12	9,501,991.61
加：期初现金及现金等价物余额		25,810,797.55	16,308,805.94
六、期末现金及现金等价物余额		18,959,308.43	25,810,797.55

(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	8,500,000.00				62,192.30				2,544,951.43		16,786,155.09		27,893,298.82
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	8,500,000.00				62,192.30				2,544,951.43		16,786,155.09		27,893,298.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,500,000.00								1,936,232.62		4,188,561.12		14,624,793.74
（一）综合收益总额											19,639,793.74		19,639,793.74
（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									1,936,232.62		-6,951,232.62		-5,015,000.00

1. 提取盈余公积								1,936,232.62		-1,936,232.62			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,015,000.00		-5,015,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	8,500,000.00									-8,500,000.00			
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	8,500,000.00									-8,500,000.00			
（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	17,000,000.00				62,192.30					4,481,184.05		20,974,716.21	42,518,092.56

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	8,500,000.00				62,192.30				1,016,938.16		3,785,942.26		13,365,072.72
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	8,500,000.00			62,192.30			1,016,938.16		3,785,942.26			13,365,072.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,528,013.27		13,000,212.83			14,528,226.10
（一）综合收益总额									15,531,226.10			15,531,226.10
（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							1,528,013.27		-2,531,013.27			-1,003,000.00
1. 提取盈余公积							1,528,013.27		-1,528,013.27			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-1,003,000.00			-1,003,000.00
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	8,500,000.00				62,192.30			2,544,951.43		16,786,155.09		27,893,298.82

法定代表人：冯伟民

主管会计工作负责人：王良

会计机构负责人：王良

(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	8,500,000.00				138,961.11				2,544,951.43		16,682,601.83	27,866,514.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,500,000.00				138,961.11				2,544,951.43		16,682,601.83	27,866,514.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,500,000.00								1,936,232.62		3,943,367.53	14,379,600.15

(一) 综合收益总额											19,394,600.15	19,394,600.15
(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								1,936,232.62			-6,951,232.62	-5,015,000.00
1. 提取盈余公积								1,936,232.62			-1,936,232.62	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-5,015,000.00	-5,015,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	8,500,000.00										-8,500,000.00	
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	8,500,000.00										-8,500,000.00	
(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	17,000,000.00				138,961.11				4,481,184.05		20,625,969.36	42,246,114.52

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	8,500,000.00				138,961.11				1,016,938.16		3,933,482.36	13,589,381.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,500,000.00				138,961.11				1,016,938.16		3,933,482.36	13,589,381.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,528,013.27		12,749,119.47	14,277,132.74
（一）综合收益总额											15,280,132.74	15,280,132.74
（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									1,528,013.27		-2,531,013.27	-1,003,000.00

1. 提取盈余公积									1,528,013.27		-1,528,013.27	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,003,000.00	-1,003,000.00
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	8,500,000.00				138,961.11				2,544,951.43		16,682,601.83	27,866,514.37

上海营邑城市规划设计股份有限公司
2017 年财务报表附注
(除特殊说明外, 金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

1.1 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

1.1.1 注册地址: 上海市嘉定区菊园新区环城路 2222 号 1205 室-3

1.1.2 组织形式: 股份有限公司

1.1.3 总部地址: 上海市嘉定区菊园新区环城路 2222 号 1205 室-3

1.1.4 注册资本: 1,700.00 万元

1.2 公司设立情况

1.2.1 上海营邑城市规划设计股份有限公司(以下简称“上海营邑”)由自然人冯伟民、徐家和、黄均德、赵天佐、王兴弟、蔡燕晨、徐峥及林杰于 2007 年 11 月 28 日共同出资设立。注册资本为 100 万, 实收资本为 100 万元, 全部为货币出资, 公司住所为“上海市闵行区光华路 2118 号第 7 幢 139 室”。2007 年 11 月 28 日, 上海锦航会计师事务所出具沪锦航验字(2007)第 1714 号《验资报告》, 对股东申请出资设立上海营邑时的出资额到位情况进行了审验。上海营邑于 2007 年 12 月 6 日上海市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》(注册号为: 310112000800096), 注册地址为上海市闵行区光华路 2118 号第 7 幢 139 室, 法定代表人为冯伟民。

1.2.2 2013 年 5 月 15 日, 上海营邑召开股东会, 全体股东一致同意黄均德将其所持公司 8% 的股权(出资额 8 万元)作价 8 万元转让给冯伟民, 徐家和将其所持公司 8% 的股权(出资额 8 万元)作价 8 万元转让给冯伟民; 同日, 黄均德及徐家和分别与冯伟民签署《股权转让协议》。2013 年 6 月 27 日, 上海营邑就本次股权转让事宜向嘉定工商局办理了变更登记手续。

1.2.3 2014年6月23日，上海营邑召开股东会，全体股东一致同意黄均德将其所持公司5%的股权（出资额5万元）作价7.5万元转让给冯伟民，徐家和将其所持公司5%的股权（出资额5万元）作价7.5万元转让给冯伟民，王兴弟将其所持公司10%的股权（出资额10万元）作价15万元转让给冯伟民，赵天佐将其所持公司13%的股权（出资额13万元）作价19.5万元转让给冯伟民；同日，黄均德、徐家和、王兴弟及赵天佐分别与冯伟民签署《股权转让协议》。2014年6月23日，上海营邑召开股东会，全体股东一致同意增加公司注册资本，公司的注册资本由100万元增加至200万元，其中，冯伟民以货币形式增加出资14万元，蔡燕晨以货币形式增加出资10万元，徐峥以货币形式增加出资10万元，林杰以货币形式增加出资10万元，俞进以货币形式出资28万元，曹晖以货币形式出资28万元。2014年7月10日，上海营邑就本次股权转让及增加注册资本向嘉定工商局办理了变更登记手续。

1.2.4 2015年3月24日，上海营邑召开股东会，全体股东一致同意冯伟民、蔡燕晨、徐峥、林杰、俞进、曹晖将其所持公司共计100%的股权（出资额200万元）以2015年2月28日净资产作为基准价格转让给杭州睿福文化创意有限公司和上海赛道投资合伙企业（有限合伙），同日，各方签署《股权转让协议》并修订了公司章程。此次股权转让后，本公司注册资本仍然为200万元，其中：杭州睿福文化创意有限公司 认缴出资172万元，出资比例86%，上海赛道投资合伙企业（有限合伙）认缴出资28万元，出资比例14%。上海营邑于2015年3月27日取得上海工商行政管理局嘉定分局新发《企业法人营业执照》（注册号为310112000800096），注册资本为200万元，法定代表人为冯伟民，经营期限自2007年12月6日至2022年12月5日。

1.2.5 2015年5月2日，上海营邑召开股东会，全体股东一致同意将上海营邑城市规划设计有限公司整体变更为上海营邑城市规划设计股份有限公司的决议。根据最新章程及股东会决议，股东会同意将公司截至审计基准日2015年3月31日经审计的净资产值8,638,961.11元中的8,500,000.00元折为股份公司的股本8,500,000股，每股面值为人民币1.00元，注册资本为人民币8,500,000.00元，余额计人民币138,961.11元计入股份公司资本公积，改制后注册资本为8,500,000.00元。此次增资业经众华会计师事务所出具的众会验字（2015）第0436号验资报告审验。公司于2015年6月19日完成工商变更登记手续并取得上海市工商行政管理局下发的310112000800096《企业营业执照》。

1.2.6 根据 2017 年 5 月 11 日股东会决议，股东会审议通过《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》。股东会同意将截至 2016 年 12 月 31 日期末未分配利润 16,682,601.83 元中的 5,015,000.00 元按持股比例派发现金红利，同时，以未分配利润每 10 股送红股 10 股，送转后总股本增加至 1700 万股，本次送股后注册资本为 17,000,000.00 元，公司于 2017 年 5 月 26 日完成此次工商变更。此次股权变更后，公司股权分配情况如下：

投资人	出资金额	出资比例
杭州睿福文化创意有限公司	14,620,000.00	86.00%
上海赛道投资合伙企业（有限合伙）	2,380,000.00	14.00%
	17,000,000.00	100.00%

1.3 公司的业务性质和主要经营活动

1.3.1 业务性质

公司主要从事规划、市政咨询服务业务。

1.3.2 经营范围

城市规划设计及咨询服务（除经纪），建设工程项目管理，投资管理，建筑设计，市政工程技术领域内的技术咨询。【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】

1.4 公司组织架构

1.4.1 截止财务报表日，公司下属有一家子公司，即上海震银城市规划咨询有限公司。

1.5 本年度合并财务报表范围

下属子公司名称	是否纳入合并范围	
	2017 年度	2016 年度
上海震银城市规划咨询有限公司	是	是

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于印发<企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。根据财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.4.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为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。

3.4.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，计入当期损益。

3.4.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在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。购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.5.2 控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、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、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司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，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务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；编制现金流量表时，将该子公司以及业务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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.5.6 特殊交易会计处理

3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3.5.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

3.6 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般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及价值变动风险很小的投资。

3.7 外币业务和外币报表折算

3.7.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.7.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.8 金融工具

3.8.1 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《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

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。

3.8.2 金融资产的分类

金融资产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资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

2) 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、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.8.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动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以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，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。

3.8.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3.8.5 金融负债的分类

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和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.8.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相

关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.8.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，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。

3.8.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.9 应收款项

3.9.1 单项金额重大并单独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	对于单项金额重大的应收款项（金额大于 100 万元），当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3.9.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
性质组合	个别认定法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1—2年	20	20
2—3年	50	50
3年以上	100	100

3.9.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，当存在客观证据表明本分公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3.10 长期股权投资

3.10.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.10.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.10.3 后续计量及损益确认方法

3.10.3.1 成本法后续计量

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，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

3.10.3.2 权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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，不调整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。

采用权益法核算时，投资方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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.10.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.10.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.10.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.11 固定资产

3.11.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

3.11.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
运输工具	平均年限法	5	5	19.00
计算机及办公设备	平均年限法	5	5	19.00

3.12 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.13 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

公司无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。合同规定有受益期限的，在受益期限内平均摊销；合同没有规定受益期限而法律规定有效期限的，按不超过法律规定的有效期限平均摊销；合同规定了受益期限而法律也规定了有效期限的，摊销年限不超过两者之中较短者；合同和法律均未规定受益期限或有效期限的，按不超过10年的期限摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.14 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也

不予转回。

3.15 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3.16 职工薪酬

3.16.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.16.2 离职后福利

3.16.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.16.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

3) 确定应当计入当期损益的金额。

4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

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，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企业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。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.16.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.16.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
 - 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
 - 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.17 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3.18 收入确认

3.18.1 收入确认的具体原则

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.18.2 收入成本确认的具体方式和流程

3.18.2.1 资产负债表日建筑工程设计合同结果能够可靠估计的核算模式

公司采用完工百分比法确认工程设计收入。公司根据建筑工程设计具体工作流程划分为若干阶段，通过横向划分业务模块、纵向细化工作量时序节点，对设计项目进行流程控制及工作进度进行度量。资产负债表日，公司依据所取得的内控证据，计算设计项目的工作量实际完工进度并与客户确认形成完工进度确认表。公司以与客户确认的设计项目工作量完工进度为确认基准，按照设计合同总金额乘以工作量完工进度计算已完工的合同金额，扣除以前会计期间累计完成的合同金额，并扣除应增值税后确认为该项目的当期收入。

3.18.2.2 资产负债表日建筑工程设计合同结果不能可靠估计的核算模式

如果公司建筑工程设计合同结果不能可靠估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建筑工程设计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认与建工工程设计合同有关的收入和费用。

3.19 政府补助

3.19.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.19.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3.19.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.19.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3.19.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
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。

3.20 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.21 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.21.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.21.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.22 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3.23 重要会计政策、会计估计的变更

3.23.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部《关于印发<企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。	董事会表决	根据该准则的相关规定，施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。
根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。	董事会表决	根据该准则的相关规定，本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。2017 年度公司将相应政府补助金额从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报，调减“营业外收入”1,500,000.00 元，调增“其他收益”1,500,000.00 元，对净利润没有重大影响。

3.23.2 重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%
增值税	销项税抵减进项税后的余额	6%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%
教育费附加、地方教育费附加	应纳流转税额	3%、2%

4.1.1 上海营邑城市规划设计股份有限公司于 2016 年度被认定为高新技术企业，适用所得税税率为 15%。

4.1.2 公司下属子公司上海震银城市规划咨询有限公司（以下简称“震银咨询”）2017 年度符合小型微利企业的相关规定，适用所得税税率为 10%。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	7,902.16	12,237.56
银行存款	20,243,144.31	27,060,910.17

合 计

20,251,046.47

27,073,147.73

5.2 应收账款

5.2.1 应收账款分类披露：

类 别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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	17,126,014.00	99.62	4,223,612.65	24.66
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款	64,550.00	0.38	64,550.00	100.00
合 计	17,190,564.00	100.00	4,288,162.65	24.94

类 别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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	13,802,668.00	99.53	3,125,153.90	22.64
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款	64,550.00	0.47	64,550.00	100.00
合 计	13,867,218.00	100.00	3,189,703.90	23.00

5.2.1.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	11,565,721.00	67.54	578,286.05
1 至 2 年	1,731,733.00	10.11	346,346.60
2 至 3 年	1,059,160.00	6.18	529,580.00
3 年以上	2,769,400.00	16.17	2,769,400.00
合 计	17,126,014.00	100.00	4,223,612.65

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	7,931,998.00	57.47	396,599.90
1 至 2 年	2,926,770.00	21.20	585,354.00
2 至 3 年	1,601,400.00	11.60	800,700.00
3 年以上	1,342,500.00	9.73	1,342,500.00
合 计	13,802,668.00	100.00	3,125,153.90

5.2.2.期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款	2017 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海融绿启威置业有限公司	45,800.00	45,800.00	100.00%	预计无法收回
上海申电投资有限公司	18,750.00	18,750.00	100.00%	预计无法收回
合 计	64,550.00	64,550.00		

应收账款	2016年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海融绿启威置业有限公司	45,800.00	45,800.00	100.00%	预计无法收回
上海申电投资有限公司	18,750.00	18,750.00	100.00%	预计无法收回
合计	64,550.00	64,550.00		

5.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例%
珠峰开发开放试验区筹委会	客户	2,300,000.00	1年以内	13.38
上海轨道交通十三号线发展有限公司	客户	1,271,840.00	3年以内	7.40
上海城投水务(集团)有限公司供水分公司	客户	1,114,900.00	1年以内	6.49
上海实业东滩投资开发(集团)有限公司	客户	590,000.00	2年以内	3.43
上海电力设计院有限公司	客户	579,038.00	1年以内/ 3年以上	3.37
合计		5,855,778.00		34.07

5.2.4 期末应收账款中无持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

5.2.5 期末应收账款中无应收关联方款项情况。

5.3 预付账款

5.3.1 预付账款按账龄列示

账 龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	594,694.06	29.10	2,090,272.09	67.12
1 至 2 年	1,449,056.56	70.90	235,173.06	7.55
2 至 3 年			788,901.72	25.33
合 计	2,043,750.62	100.00	3,114,346.87	100.00

5.3.2 按预付对象归集的期末大额预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额比例%
上海山南勘测设计有限公司	供应商	1,449,056.56	1-2 年	70.90
洛阳大唐文物保护工程有限公司	供应商	510,524.28	1 年以内	24.98
合 计		1,959,580.84		95.88

5.3.3 期末预付款项中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5.3.4 期末预付款项中无预付关联方款项情况。

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款分类披露：

类 别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	638,879.00	100.00	143,784.45	22.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	638,879.00	100.00	143,784.45	22.51

类 别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	200,490.00	100.00	125,360.00	62.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	200,490.00	100.00	125,360.00	62.53

5.4.1.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	505,389.00	79.11	25,269.45
1 至 2 年			
2 至 3 年	29,950.00	4.69	14,975.00
3 年以上	103,540.00	16.20	103,540.00
合 计	638,879.00	100.00	143,784.45

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	22,000.00	10.97	1,100.00
1 至 2 年	49,950.00	24.91	9,990.00
2 至 3 年	28,540.00	14.24	14,270.00
3 年以上	100,000.00	49.88	100,000.00
合 计	200,490.00	100.00	125,360.00

5.4.2 按欠款方归集的期末大额其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海市文化广播影视管理局	项目保证金	392,350.00	1年以内/ 2-3年	61.41%	33,095.00
上海市路政局	房屋押金/ 水电房租	117,529.00	1年以内/ 3年以上	18.40%	32,989.45
上海市市政工程管理处	房屋押金	75,000.00	3年以上	11.74%	75,000.00
上海亿越工程咨询有限公司	投标保证金	34,000.00	1年以内	5.32%	1,700.00
上海中世建设咨询有限公司	投标保证金	20,000.00	1年以内	3.13%	1,000.00
合计		638,879.00		100.00%	143,784.45

5.4.3 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

5.4.4 期末其他应收款中无应收关联方款项。

5.5 其他流动资产

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
理财产品	30,000,000.00	10,000,000.00

5.6 固定资产

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、账面原值合计	4,250,482.62	317,041.73	1,130,208.59	3,437,315.76
运输工具	1,526,271.67			1,526,271.67
计算机及电子设备	2,177,961.04	93,747.79	725,082.59	1,546,626.24
办公设备	546,249.91	223,293.94	405,126.00	364,417.85
二、累计折旧合计	3,592,655.40	133,423.34	1,103,486.10	2,622,592.64
运输工具	1,310,638.76	90,235.99		1,400,874.75
计算机及电子设备	1,749,492.47	43,139.55	718,100.08	1,074,531.94
办公设备	532,524.17	47.80	385,386.02	147,185.95
三、固定资产账面净值合计	657,827.22			814,723.12
运输工具	215,632.91			125,396.92

计算机及电子设备	428,468.57	669,934.86
办公设备	13,725.74	19,391.34
四、减值准备合计		
运输工具		
计算机及电子设备		
办公设备		
五、固定资产账面价值合计	657,827.22	814,723.12
运输工具	215,632.91	125,396.92
计算机及电子设备	428,468.57	669,934.86
办公设备	13,725.74	19,391.34

5.6.1 本公司董事会认为：本公司的固定资产于资产负债表日不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

5.7 无形资产

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、账面原值合计	43,760.69			43,760.69
天正软件	43,760.69			43,760.69
二、累计摊销合计	5,834.75	6,564.10		12,398.85
天正软件	5,834.75	6,564.10		12,398.85
三、减值准备合计				
天正软件				
四、无形资产账面价值合计	37,925.94			31,361.84
天正软件	37,925.94			31,361.84

5.8 递延所得税资产

项 目	2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,431,947.10	655,606.42
项 目	2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,315,063.90	507,984.58

5.9 应付账款

5.9.1 应付账款列示:

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	917,294.46	520,916.53
1至2年	13,976.02	146,792.45
2至3年		18,867.92
合 计	931,270.48	686,576.90

5.9.2 应付账款前五名

项 目	金额	占应付账款比例%	未偿还或结转的原因
上海市测绘院	352,943.40	37.90	尚未结算
上海市岩土工程检测中心	200,518.87	21.53	尚未结算
上海邮电设计咨询研究院有限公司	141,509.43	15.20	尚未结算
上海城市综合交通规划科技咨询有限公司	66,981.13	7.19	尚未结算
上海登达市场调查有限公司	64,170.19	6.89	尚未结算
合 计	826,123.02	88.71	

5.9.4 期末应付账款中无持本公司5%上(含5%)表决权股份的股东款项。

5.9.5 期末应付账款中无欠关联方款项。

5.10 预收账款

5.10.1 预收账款列示:

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	10,502,135.00	7,514,216.00
1至2年	2,397,655.00	5,971,921.00
2至3年	266,921.00	753,600.00
3年以上	108,800.00	128,800.00
合 计	13,275,511.00	14,368,537.00

5.10.2 预收款项前五名

项 目	金额	占预收款项比例%
-----	----	----------

上海市文化广播影视管理局	3,974,000.00	29.93
上海市徐汇区规划和土地管理局	1,930,000.00	14.54
上海市松江区交通委员会	1,490,000.00	11.22
上海市徐汇区绿化和市容管理局	700,000.00	5.27
上海超盛房地产开发有限公司	480,000.00	3.62
合 计	8,574,000.00	64.58

5.10.3 期末预收款项中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

5.10.4 期末预收款项中无欠关联方款项。

5.11 应付职工薪酬

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、短期薪酬	4,556,620.00	26,613,427.98	26,537,047.98	4,633,000.00
1.工资、奖金、津贴和补贴	4,556,620.00	22,431,033.29	22,354,653.29	4,633,000.00
2.职工福利费		2,164,944.41	2,164,944.41	
3.社会保险费		1,021,764.57	1,021,764.57	-
其中：(1)医疗保险费		873,437.40	873,437.40	
(2)工伤保险费		29,168.30	29,168.30	
(3)生育保险费		119,158.87	119,158.87	
4.住房公积金		527,600.01	527,600.01	
5.工会经费和职工教育经费		325,193.59	325,193.59	
6.其他		142,892.11	142,892.11	
二、离职后福利-设定提存计划	400,000.00	1,891,721.61	2,291,721.61	
1.基本养老保险	400,000.00	1,865,748.40	2,265,748.40	
2.失业保险费		25,973.21	25,973.21	
合 计	4,956,620.00	28,505,149.59	28,828,769.59	4,633,000.00

5.12 应交税费

税 种	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	1,534,430.65	819,185.83
企业所得税	1,901,750.78	1,136,465.64
个人所得税	177,401.95	190,194.23
附加税	193,248.95	17,837.50
合 计	3,806,832.33	2,163,683.20

5.13 其他应付款

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	1,500.00	2,026,236.52
1-2年	130,854.00	48,924.00
2-3年	48,924.00	
	181,278.00	2,075,160.52

5.13.1 其他应付款前五名

项目	金额	占预收款项比例%
上海豫谦财务咨询事务所（有限合伙）	130,854.00	72.18
用友网络科技有限公司上海分公司	48,924.00	26.99
上海国际招标有限公司	1,500.00	0.83
合计	181,278.00	100.00

5.14 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		1,848,000.00		1,848,000.00	项目未验收

5.14.1 上述政府补助为营邑设计参与《**邑龙-BIM** 技术在市政管线上的智能运用》项目而获得由上海市嘉定区科学技术委员会拨付的专项资金，该笔专项资金共计 231.00 万元，截止至 2017 年 12 月 31 日，共收到补助资金 184.8 万，该项目尚未实现项目验收。

5.15 实收资本

股东名称	2016年12月31日		本期变动	2017年12月31日	
	金额	比例%		金额	比例%
杭州睿福文化创意有限公司	7,310,000.00	86.00	7,310,000.00	14,620,000.00	86.00
上海赛道投资合伙企业(有限合伙)	1,190,000.00	14.00	1,190,000.00	2,380,000.00	14.00
合 计	8,500,000.00	100.00	8,500,000.00	17,000,000.00	100.00

5.15.1 根据 2017 年 5 月 11 日股东会决议，股东会审议通过《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》。股东会同意将截至 2016 年 12 月 31 日期末未分配利润 16,682,601.83 元中的 5,015,000.00 元按持股比例派发现金红利，同时，以未分配利润每 10 股送红股 10 股，送转后总股本增加至 1700 万股，本次送股后注册资本为 17,000,000.00 元，公司于 2017 年 5 月 26 日完成此次工商变更。

5.16 资本公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
资本溢价(股本溢价)	138,961.11			138,961.11
其他资本公积	-76,768.81			-76,768.81
合 计	62,192.30			62,192.30

5.17 盈余公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	2,544,951.43	1,936,232.62		4,481,184.05

5.18 未分配利润

项 目	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	16,786,155.09	3,785,942.26
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	16,786,155.09	3,785,942.26
加: 本期归属于公司所有者的净利润	19,639,793.74	15,531,226.10
减: 提取法定盈余公积	1,936,232.62	1,528,013.27
提取任意盈余公积		
对股东的分配	13,515,000.00	1,003,000.00
其他分配		
期末未分配利润	20,974,716.21	16,786,155.09

5.19 营业收入及营业成本

5.19.1 营业收入

项目	2017 年度	2016 年度
营业收入	70,786,150.36	63,286,833.43
营业成本	26,865,612.58	26,162,214.56
营业利润	43,920,537.78	37,124,618.87

5.19.2 主营业务（分产品）

产品名称	2017 年度	
	营业收入	营业成本
规划	20,823,695.28	8,652,698.19
交通	2,232,075.47	923,103.67
日照	5,914,150.94	4,367,358.88
市政	41,816,228.67	12,922,451.84
合 计	70,786,150.36	26,865,612.58

产品名称	2016 年度	
	营业收入	营业成本

规划	22,606,226.30	8,322,994.55
交通	3,390,188.67	1,221,248.47
日照	6,696,131.96	2,297,780.92
市政	30,594,286.50	14,320,190.62
合 计	63,286,833.43	26,162,214.56

5.19.3 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
珠峰开发开放试验区筹委会	4,339,622.64	6.26
上海轨道交通十五号线发展有限公司	4,088,679.25	5.89
上海轨道交通十八号线发展有限公司	3,944,339.62	5.69
国网上海市电力公司	3,077,028.30	4.44
上海市南供电设计有限公司	2,771,785.85	4.00
合 计	18,221,455.66	26.28

5.20 税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	228,746.65	112,486.60
教育费附加	229,236.80	140,629.27
河道税	15,328.25	
印花税	40,495.70	
残保金	18,736.80	
车船税	1,170.00	2,670.00
合 计	533,714.20	255,785.87

5.21 管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
管理费用	22,572,368.92	19,062,407.05

其中，管理费用主要明细如下：

项 目	2017 年度	2016 年度
办公费	1,748,878.14	1,139,867.40
差旅费	1,585,697.62	941,272.69
工资	2,593,565.30	1,716,776.50
会务费	1,151,467.09	1,357,448.50
研发费用	6,379,639.52	6,884,240.20
业务招待费	1,932,455.08	1,317,419.51
折旧费	133,423.34	520,957.86
职工福利费	2,164,944.41	1,740,028.14
展会费	774,069.36	79,104.00
租金	750,655.82	594,304.56
合 计	19,214,795.68	16,291,419.36

5.22 财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出		
减:利息收入	173,433.70	175,117.92
利息净支出	-173,433.70	-175,117.92
汇兑净损失		
银行手续费	3,163.53	4,665.40
合 计	-170,270.17	-170,452.52

5.23 资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
一、坏账损失	1,116,883.20	1,580,118.90

5.24 投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
理财产品	335,603.30	84,519.18

5.25 其他收益

项 目	2017 年度	2016 年度
股改补贴	1,500,000.00	
税收返还	998,000.00	
合计	2,498,000.00	

5.26 营业外收入

项 目	2017 年度	2016 年度
其他	48,000.00	2,057,350.01

5.27 所得税费用

项 目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	3,199,982.55	2,954,900.99
递延所得税费用	-147,621.84	52,501.67
汇算清缴调整	2,476.99	
合 计	3,054,837.70	3,007,402.66

5.28 现金流量表项目

5.28.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
利息收入	173,433.70	175,117.92
其他	2,500,117.48	2,057,350.01
合 计	2,673,551.18	2,232,467.93

5.28.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
银行手续费	3,163.53	4,665.40
期间费用	14,620,781.75	9,693,293.67
其他	481,181.28	
合 计	15,105,126.56	9,697,959.07

5.29 现金流量表补充资料

5.29.1 现金流量表补充资料

项目	2017 年度	2016 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	19,639,793.74	15,531,226.10
加: 资产减值准备	1,116,883.20	1,580,118.90
固定资产折旧、油气资产折耗	133,423.34	520,957.86
无形资产摊销	6,564.10	2,188.03
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	24,813.49	

失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-335,603.30	-84,519.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-147,621.84	52,501.67
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）	-2,691,138.75	-2,682,954.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	425,314.19	6,169,686.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>18,172,428.17</u>	<u>21,089,205.27</u>
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		

项目	2017 年度	2016 年度
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	20,251,046.47	27,073,147.73
减: 现金的期初余额	27,073,147.73	17,111,025.66
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	-6,822,101.26	9,962,122.07

5.29.2 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	20,251,046.47	27,073,147.73
其中: 库存现金	7,902.16	12,237.56
可随时用于支付的银行存款	20,243,144.31	27,060,910.17
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	20,251,046.47	27,073,147.73

6 在其他主体中权益的披露

6.1 在子公司中的权益

6.1.1 企业集团的构成

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	间接
上海震银城市规划咨询有限公司	上海	上海	咨询服务	100.00		股权受让

7 与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收账款和其他应收款，本公司的金融负债包括应付账款和其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注 5 相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

7.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

7.2 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

7.3 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

7.3.1 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司不存在重大汇率风险。

7.3.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司对利率波动敏感性不强，不存在重大利率风险。

7.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

8 关联方及关联交易

8.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
杭州睿福文化创意有限公司	杭州	咨询设计	500.00	86.00	86.00

8.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：6.1。

8.3 实际控制方

实际控制人	直接或间接持股比例	
	2017 年度	2016 年度
冯伟民	26.54%	29.04%

8.3.1 截止于 2017 年 12 月 31 日，冯伟民因直接持有营邑设计股东杭州睿福文化创意有限公司（以下简称“睿福文化”）（持有营邑设计股权比例 86%）29.00% 股权而间接持有营邑设计 24.94% 的股权；因直接持有上海赛道投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“赛道投资”）（持有营邑设计股权比例 14%）11.43% 股权而间接持有营邑设计 1.60% 的股权。上述直接加间接持股合计股权为 26.54%。

8.4 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
上海赛道投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
冯伟民	董事长、实际控制人
蔡燕晨	监事
俞进	总经理
林杰	间接持股
徐峥	间接持股
曹晖	间接持股

9 承诺及或有事项

9.1 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

9.2 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

10 资产负债表日后事项

经本公司董事会批准，公司拟以截至 2017 年 12 月 31 日期末未分配利润 20,625,969.36 元中的 6,970,000.00 元按持股比例派发现金红利，同时，以未分配利润每 10 股送红股 8 股，送转后总股本增加至 3,060 万股。上述分配方案还将提交股东大会审议通过。

截至本财务报表签发日 2018 年 4 月 16 日，除以上事情外，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

11 公司财务报表项目附注

11.1 应收账款

类 别	2017 年 12 月 31 日			比例 (%)
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	
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	16,243,054.00	100.00	4,104,449.65	25.27
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款				
合 计	16,243,054.00	100.00	4,104,449.65	25.27

类 别	2016 年 12 月 31 日			比例 (%)
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	
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	13,349,468.00	100.00	3,082,453.90	23.09
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款				
合 计	13,349,468.00	100.00	3,082,453.90	23.09

11.1.1 应收账款分类披露:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2017 年 12 月 31 日		坏账准备
	应收账款	比例 (%)	
1 年以内	11,056,461.00	68.07	552,823.05
1 至 2 年	1,389,233.00	8.55	277,846.60
2 至 3 年	1,047,160.00	6.45	523,580.00
3 年以上	2,750,200.00	16.93	2,750,200.00
合 计	16,243,054.00	100.00	4,104,449.65

账 龄	2016 年 12 月 31 日		坏账准备
	应收账款	比例 (%)	
1 年以内	7,509,998.00	56.26	375,499.90
1 至 2 年	2,914,770.00	21.83	582,954.00
2 至 3 年	1,601,400.00	12.00	800,700.00
3 年以上	1,323,300.00	9.91	1,323,300.00
合 计	13,349,468.00	100.00	3,082,453.90

11.1.2 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例%
珠峰开发开放试验区筹委会	客户	2,300,000.00	1年以内	14.16
上海轨道交通十三号线发展有限公司	客户	1,271,840.00	3年以内	7.83
上海城投水务(集团)有限公司供水分公司	客户	1,114,900.00	1年以内	6.86
上海实业东滩投资开发(集团)有限公司	客户	590,000.00	2年以内	3.63
上海电力设计院有限公司	客户	579,038.00	1年以内/ 3年以上	3.56
合计		5,855,778.00		36.04

11.2 其他应收款

类别	2017年12月31日			比例(%)
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	
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	638,879.00	100.00	143,784.45	22.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	638,879.00	100.00	143,784.45	22.51

类别	2016年12月31日			比例(%)
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	
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	200,490.00	100.00	125,360.00	62.53
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其他 应收款				
合计	200,490.00	100.00	125,360.00	62.53

11.2.1 其他应收款分类披露:

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2017年12月31日		坏账准备
	其他应收款	比例(%)	
1年以内	505,389.00	79.11	25,269.45
1至2年			
2至3年	29,950.00	4.69	14,975.00
3年以上	103,540.00	16.20	103,540.00
合计	638,879.00	100.00	143,784.45

11.2 其他应收款（续）

账龄	2016年12月31日		坏账准备
	其他应收款	比例（%）	
1年以内	22,000.00	10.97	1,100.00
1至2年	49,950.00	24.91	9,990.00
2至3年	28,540.00	14.24	14,270.00
3年以上	100,000.00	49.88	100,000.00
合计	200,490.00	100.00	125,360.00

11.2.2 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
上海市文化广播影视管理局	项目保证金	392,350.00	1年以内 / 2-3年	61.41%	33,095.00
上海市路政局	房屋押金/ 水电房租	117,529.00	1年以内 / 3年以上	18.40%	32,989.45
上海市市政工程管理处	房屋押金	75,000.00	3年以上	11.74%	75,000.00
上海亿越工程咨询有限公司	投标保证金	34,000.00	1年以内	5.32%	1,700.00
上海中世建设咨询有限公司	投标保证金	20,000.00	1年以内	3.13%	1,000.00
合计		638,879.00		100.00%	143,784.45

11.3 长期股权投资

11.3.1 长期股权投资情况表

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,168,859.17		1,168,859.17

11.3 长期股权投资（续）

11.3.2 对子公司投资

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少
上海震银城市规划咨询有限公司	1,168,859.17		

11.4 营业收入及营业成本

11.4.1 营业收入

项目	2017 年度	2016 年度
营业收入	69,370,496.59	60,822,588.18
营业成本	26,299,539.17	24,636,994.56
营业利润	43,070,957.42	36,185,593.62

11.4.2 主营业务（分产品）

产品名称	2017 年度	
	营业收入	营业成本
规划	20,823,695.28	8,652,698.19
交通	2,232,075.47	923,103.67
日照	5,541,415.09	4,201,240.72
市政	40,773,310.75	12,522,496.59
合 计	69,370,496.59	26,299,539.17

产品名称	2016 年度	
	营业收入	营业成本
规划	22,606,226.30	8,322,994.55
交通	3,107,169.81	1,046,076.77
日照	5,790,943.31	1,737,523.44
市政	29,318,248.76	13,530,399.80
合 计	60,822,588.18	24,636,994.56

11.4.3 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
珠峰开发开放试验区筹委会	4,339,622.64	6.26
上海轨道交通十五号线发展有限公司	4,088,679.25	5.90
上海轨道交通十八号线发展有限公司	3,944,339.62	5.69
国网上海市电力公司	3,077,028.30	4.44
上海市南供电设计有限公司	2,771,785.85	4.00
合 计	18,221,455.66	26.29

12 补充资料

12.1 非经常性损益明细表

项 目	2017 年度	2016 年度
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	-24,813.49	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	2,498,000.00	84,519.18
委托投资损益	335,603.30	84,519.18
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利润		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,000.00	2,057,350.01
所得税影响额	428,818.47	351,115.38
扣除少数股东权益		
合 计	2,397,971.34	1,790,753.81

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目, 以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目, 应说明原因。

12.2 净资产收益率及每股收益

12.2.1 2017 年净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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	56.46%	1.1553	1.1553
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	49.56%	1.0142	1.0142

12.2.2 2016 年净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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	75.29%	0.9136	0.9136
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	66.61%	0.8083	0.8083

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：

上海市淮海西路 343 号 K 座 1802 室