

六环景观（辽宁）股份有限公司
审计报告及财务报表
[2015 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日止]

目 录

一、审计报告	1—3 页
二、财务报表	
1. 合并资产负债表	4—5 页
2. 母公司资产负债表	6—7 页
3. 合并利润表	8 页
4. 母公司利润表	9 页
5. 合并现金流量表	10 页
6. 母公司现金流量表	11 页
7. 合并所有者权益变动表	12—14 页
8. 母公司所有者权益变动表	15—17 页
9. 财务报表附注	18—71 页



审计报告

(2018)京会兴审字第 77000001 号

六环景观（辽宁）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了六环景观（辽宁）股份有限公司（以下简称六环股份公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日和 2017 年 10 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度、2016 年度和 2017 年 1-10 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了六环股份公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日和 2017 年 10 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度、2016 年度和 2017 年 1-10 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于六环股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并



设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估六环股份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六环股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督六环股份公司的财务报告过程。

四、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，就可能导致对六环股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在



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六环股份公司不能持续经营。

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。

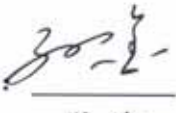
6. 就六环股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

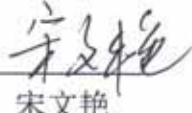
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

北京兴华
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京
二〇一八年二月六日

中国注册会计师：
(项目合伙人) 孙金



中国注册会计师：
宋文艳



合并资产负债表

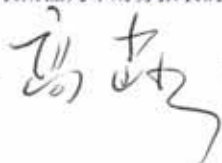
编制单位：六环景观工程有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、（一）	10,173,126.70	2,372,496.67	1,195,835.71
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	六、（二）	200,000.00		
应收账款	六、（三）	23,808,192.49	12,170,503.93	11,162,550.44
预付款项				
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、（四）	657,982.61	6,725,169.66	7,097,578.86
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	六、（五）	289,283.37		
其他流动资产				
流动资产合计		35,128,585.17	21,268,170.26	19,455,965.01
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	六、（六）			
投资性房地产				
固定资产	六、（七）	17,001,257.69	18,201,725.64	20,070,518.99
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	六、（八）	556,429.79	941,064.29	1,196,169.83
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、（九）	1,215,870.77	677,058.73	634,162.61
其他非流动资产				
非流动资产合计		18,773,558.25	19,819,848.66	21,900,851.43
资产总计		53,902,143.42	41,088,018.92	41,356,816.44

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

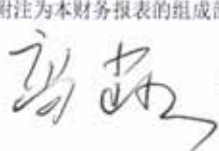


合并资产负债表（续）

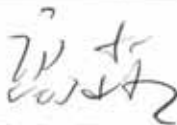
项目	附注	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、（十）	2,708,994.82	264,810.28	40,172.29
预收款项	六、（十一）	1,410,139.97	1,987,657.02	1,280,697.00
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	六、（十二）	5,913,753.69	3,302,170.37	3,906,864.05
应交税费	六、（十三）	4,525,547.10	1,731,394.68	1,009,050.47
应付利息				
应付股利				
其他应付款	六、（十四）	175,123.00	1,163,000.00	4,398,625.82
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		14,733,558.58	8,449,032.35	10,635,409.63
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		14,733,558.58	8,449,032.35	10,635,409.63
所有者权益：				
股本	六、（十五）	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、（十六）	3,081,743.35	10,965.60	10,965.60
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、（十七）	598,849.13	617,047.56	401,806.88
一般风险准备				
未分配利润	六、（十八）	5,487,992.36	2,010,973.41	308,634.33
归属于母公司所有者权益合计		39,168,584.84	32,638,986.57	30,721,406.81
少数股东权益				
所有者权益合计		39,168,584.84	32,638,986.57	30,721,406.81
负债和所有者权益总计		53,902,143.42	41,088,018.92	41,356,816.44

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：六环景观（辽宁）股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金		9,712,651.36	2,307,258.03	1,186,519.15
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		200,000.00		
应收账款	十二、（一）	23,808,192.49	12,110,203.93	10,481,400.44
预付款项				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十二、（二）	917,693.84	6,654,880.89	7,327,290.09
存货				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		289,283.37		
其他流动资产				
流动资产合计		34,927,821.06	21,072,342.85	18,995,209.68
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	十二、（三）	100,000.00	100,000.00	100,000.00
投资性房地产				
固定资产		17,001,257.69	18,201,725.64	20,070,518.99
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		556,429.79	941,064.29	1,196,169.83
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		1,215,870.77	677,058.73	634,162.61
其他非流动资产				
非流动资产合计		18,873,558.25	19,919,848.66	22,000,851.43
资产总计		53,801,379.31	40,992,191.51	40,996,061.11

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

项目	附注	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
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		2,708,994.82	264,810.28	40,172.29
预收款项		1,410,139.97	1,987,657.02	1,280,697.00
应付职工薪酬		5,913,753.69	3,302,170.37	3,906,864.05
应交税费		4,525,547.10	1,731,146.80	978,701.72
应付利息				
应付股利				
其他应付款		175,123.00	1,163,000.00	4,398,625.82
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		14,733,558.58	8,448,784.47	10,605,060.88
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		14,733,558.58	8,448,784.47	10,605,060.88
所有者权益：				
股本		30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		3,081,743.35	10,965.60	10,965.60
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		598,849.13	617,047.56	401,806.88
未分配利润		5,387,228.25	1,915,393.88	-21,772.25
所有者权益合计		39,067,820.73	32,543,407.04	30,391,000.23
负债和所有者权益总计		53,801,379.31	40,992,191.51	40,996,061.11

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：六环景观(辽宁)股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-10月	2016年度	2015年度
一、营业总收入		33,339,247.38	22,830,864.80	23,810,100.06
其中：营业收入	六、(十九)	33,339,247.38	22,830,864.80	23,810,100.06
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		25,015,780.29	20,066,473.07	23,062,241.43
其中：营业成本	六、(十九)	15,574,322.90	13,362,270.66	16,432,762.66
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	六、(二十)	355,380.49	247,780.52	98,326.14
销售费用	六、(二十一)	690,274.47	654,047.52	697,489.44
管理费用	六、(二十二)	6,239,950.76	5,656,707.53	5,825,082.26
财务费用	六、(二十三)	7,303.51	3,232.39	22,230.35
资产减值损失	六、(二十四)	2,148,548.16	142,434.45	-13,649.42
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十五)		18.48	
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）				
其他收益				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,323,467.09	2,764,410.21	747,858.63
加：营业外收入	六、(二十六)	662,081.60	11,684.17	74,923.70
减：营业外支出	六、(二十七)	72,141.30	8,544.29	4,034.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,913,407.39	2,767,550.09	818,747.68
减：所得税费用	六、(二十八)	2,383,809.12	849,970.33	825,359.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,529,598.27	1,917,579.76	-6,612.03
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	六、(二十九)	6,529,598.27	1,917,579.76	-6,612.03
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1. 少数股东损益				
2. 归属于母公司股东的净利润		6,529,598.27	1,917,579.76	-6,612.03
六、其他综合收益的税后净额				
归属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				
3. 其他				
（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		6,529,598.27	1,917,579.76	-6,612.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,529,598.27	1,917,579.76	-6,612.03
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（元/股）		0.22	0.06	
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	0.06	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：大连景观(辽宁)股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-10月	2016年度	2015年度
一、营业收入	十二、（四）	33,339,247.38	22,830,864.80	23,001,653.46
减：营业成本	十二、（四）	15,574,322.90	13,098,770.66	16,053,051.43
税金及附加		354,816.56	247,465.02	95,415.73
销售费用		690,274.47	654,047.52	697,489.44
管理费用		6,237,102.31	5,656,387.53	5,805,125.88
财务费用		7,249.01	3,390.84	22,511.97
资产减值损失		2,155,248.16	171,584.45	-48,869.42
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）			18.48	
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）				
其他收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,320,233.97	2,999,237.26	376,928.43
加：营业外收入		660,130.14	11,684.17	74,923.70
减：营业外支出		72,141.30	8,544.29	4,034.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,908,222.81	3,002,377.14	447,817.48
减：所得税费用		2,383,809.12	849,970.33	817,275.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,524,413.69	2,152,406.81	-369,457.76
持续经营损益		6,524,413.69	2,152,406.81	-369,457.76
终止经营损益				
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				
3. 其他				
（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		6,524,413.69	2,152,406.81	-369,457.76
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：六环景观（江苏）股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-10月	2016年度	2015年度
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		20,668,201.67	23,191,073.67	27,759,309.17
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十）	13,294,409.93	14,663,343.55	13,106,648.54
经营活动现金流入小计		33,962,611.60	37,854,417.22	40,865,957.71
购买商品、接受劳务支付的现金		1,883,244.88	1,076,148.03	1,134,239.95
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		10,408,432.69	13,719,497.98	17,639,049.73
支付的各项税费		2,213,519.70	1,660,206.19	2,424,305.02
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十）	11,237,511.30	20,042,445.06	20,543,198.43
经营活动现金流出小计		25,742,708.57	36,498,297.26	41,740,793.13
经营活动产生的现金流量净额		8,219,903.03	1,356,119.96	-874,835.42
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				
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				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		419,273.00	179,459.00	388,000.00
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		419,273.00	179,459.00	388,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-419,273.00	-179,459.00	-388,000.00
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				2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				21,565.96
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				2,021,565.96
筹资活动产生的现金流量净额				-2,021,565.96
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		7,800,630.03	1,176,660.96	-3,284,401.38
加：期初现金及现金等价物余额		2,372,496.67	1,195,835.71	4,480,237.09
六、期末现金及现金等价物余额		10,173,126.70	2,372,496.67	1,195,835.71

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

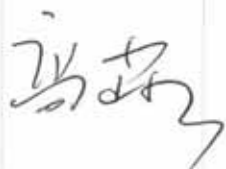
编制单位: 大连景观工程设计股份有限公司

单位: 人民币元

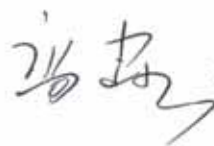
项目	附注	2017年1-10月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		20,601,201.67	22,541,073.67	27,637,309.17
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		12,964,250.43	13,813,171.10	12,956,366.92
经营活动现金流入小计		33,565,452.10	36,354,244.77	40,593,676.09
购买商品、接受劳务支付的现金		1,883,244.88	812,648.03	1,134,239.95
支付给职工以及为职工支付的现金		10,408,432.69	13,719,497.98	17,639,049.73
支付的各项税费		2,211,810.90	1,629,789.82	2,419,140.74
支付其他与经营活动有关的现金		11,237,297.30	18,892,111.06	20,163,301.27
经营活动现金流出小计		25,740,785.77	35,054,046.89	41,355,731.69
经营活动产生的现金流量净额		7,824,666.33	1,300,197.88	-762,055.60
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				
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				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		419,273.00	179,459.00	388,000.00
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		419,273.00	179,459.00	388,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-419,273.00	-179,459.00	-388,000.00
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				2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				21,565.96
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				2,021,565.96
筹资活动产生的现金流量净额				-2,021,565.96
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		7,405,393.33	1,120,738.88	-3,171,621.56
加: 期初现金及现金等价物余额		2,307,258.03	1,186,519.15	4,358,140.71
六、期末现金及现金等价物余额		9,712,651.36	2,307,258.03	1,186,519.15

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



编制单位: 六环景观(辽宁)股份有限公司

AN (六) 五

	归属于母公司所有者权益										少数 股东权益	所有者权益合 计
	实收资本（或股 本）	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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		
一、上年期末余额	30,000,000.00				10,965.60				617,047.56		2,010,973.41	32,638,986.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				10,965.60				617,047.56		2,010,973.41	32,638,986.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,070,777.75				-18,198.43		3,477,018.95	6,529,598.27
（一）综合收益总额											6,529,598.27	6,529,598.27
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入普通股												
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									652,441.37		-652,441.37	
2. 提取一般风险准备									652,441.37		-652,441.37	
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转					3,070,777.75				-670,639.80		-2,400,137.95	
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					3,070,777.75				-670,639.80		-2,400,137.95	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	30,000,000.00				3,081,743.35				598,849.13		5,487,992.36	39,168,584.84

第12页，共71页

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

单位：人民币元



2016年度												
归属于母公司所有者权益												
	实收资本（或股本）	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	30,000,000.00			10,965.60				401,806.88		308,634.33		30,721,406.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00			10,965.60				401,806.88		308,634.33		30,721,406.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								215,240.68		1,702,339.08		1,917,579.76
（一）综合收益总额								215,240.68		1,917,579.76		1,917,579.76
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入普通股												
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								215,240.68		-215,240.68		
1.提取盈余公积								215,240.68		-215,240.68		
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、本期期末余额	30,000,000.00			10,965.60				617,047.56		2,010,973.41		32,638,986.57

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高少华

高少华

王德成

合并所有者权益变动表

2015年度														单位：人民币元
归属于母公司所有者权益														
	(或减)	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	少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				10,965.60				401,806.88		315,246.36		30,728,018.84	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	30,000,000.00				10,965.60				401,806.88		315,246.36		30,728,018.84	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入普通股														
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、本期期末余额	30,000,000.00				10,965.60				401,806.88		308,634.33		30,721,406.81	



法定代表人：高松

主管会计工作负责人：高松

会计机构负责人：王松



母公司所有者权益变动表

编制单位：大连景观(辽宁)股份有限公司 2017年1-10月 单位：人民币元

项目	实收资本(或股本)	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	30,000,000.00				10,965.60				617,047.56	1,915,393.88	32,543,407.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	30,000,000.00				10,965.60				617,047.56	1,915,393.88	32,543,407.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,070,777.75				-18,198.43	3,471,834.37	6,524,413.69
(一)综合收益总额										6,524,413.69	6,524,413.69
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
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									652,441.37	-652,441.37	
2. 对所有者(或股东)的分配									652,441.37	-652,441.37	
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转					3,070,777.75				-670,639.80	-2,400,137.95	
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					3,070,777.75				-670,639.80	-2,400,137.95	
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	30,000,000.00				3,081,743.35				598,849.13	5,387,228.25	39,067,820.73

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王作如

高志

高志

母公司所有者权益变动表

2016年度											单位：人民币元
	实收资本（或股本）	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	30,000,000.00				10,965.60				401,806.88	-21,772.25	30,391,000.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	30,000,000.00				10,965.60				401,806.88	-21,772.25	30,391,000.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									215,240.68	1,937,166.13	2,152,406.81
（一）综合收益总额										2,152,406.81	2,152,406.81
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
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									215,240.68	-215,240.68	
1. 提取盈余公积									215,240.68	-215,240.68	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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、本期期末余额	30,000,000.00				10,965.60				617,047.56	1,915,393.88	32,543,407.04

法定代表人：王力军

主管会计工作负责人：王力军

会计机构负责人：王力军



母公司所有者权益变动表

编制单位：辽宁景观园林股份有限公司	2015年度										单位：人民币元	
	实收资本（或股本）	优先股	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	未分配利润	所有者权益合计		
一、上年期末余额	30,000,000.00			10,965.60				401,806.88	347,685.51	30,760,457.99		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00			10,965.60				401,806.88	347,685.51	30,760,457.99		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
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. 对所有者（或股东）的分配												
3. 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、本期期末余额	30,000,000.00			10,965.60				401,806.88	-21,772.25	30,391,000.23		

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高 芳

高 芳

王 芳

六环景观(辽宁)股份有限公司
2015年度、2016年度、2017年1-10月财务报表附注
(金额单位:人民币元)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

六环景观(辽宁)股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于2003年6月4日,系经大连市工商行政管理局批准成立的有限责任公司,统一社会信用代码:91210231747895471Y。注册资本为人民币3,000.00万元。注册地址:辽宁省大连市甘井子区凌水镇栾金村。法定代表人:高淼。

公司股东及注册资本变更情况如下:

2003年6月4日公司设立时注册资本为人民币180.00万元,其中高淼出资100.00万元,占注册资本55.56%;朱文国出资50.00万元,占注册资本27.77%;孙晓红出资30.00万元,占注册资本16.67%。上述实收资本经大连正成会计师事务所有限公司予以验证并出具“大正会验字【2003】第164号验资报告”。企业性质:股份合作制。单位名称:大连六环建筑环境设计研究院。

2007年1月23日根据股东会决议及章程修正案,公司增加注册资本120.00万元。由原股东高淼以货币增资120.00万元。增资后,注册资本300.00万元,其中高淼出资220.00万元,占注册资本73.33%;朱文国出资50.00万元,占注册资本16.67%;孙晓红出资30.00万元,占注册资本10.00%。上述实收资本经大连市商业银行解放广场支行“大商存证新字【2007】第13003号”企业变更登记出资证明验证。

2010年6月28日根据股东会决议及章程修正案,股东朱文国将持有公司16.67%的股权50.00万元转让给新股东高增博。变更后,高淼出资220.00万元,占注册资本73.33%;高增博出资50.00万元,占注册资本16.67%;孙晓红出资30.00万元,占注册资本10.00%。

2010年7月26日根据股东会决议以及职工代表大会决议,大连六环建筑环境设计研究院由股份合作制企业变更为有限责任公司,改制后更名为大连六环景观建筑设计院有限公司,公司注册资本变更为540万元,各股东以原企业评估后的净资产按比例出资,其中:高淼出资396.00万元,占注册资本73.33%;高增博出资90.00万元,占注册资本16.67%;孙晓红出资54.00万元,占注册资本10.00%。上述实收资本经大连润懿联合会计师事务所有限公司予以验证并出具“大润懿会内验字【2010】第013号验资报告”。

2011年12月20日根据股东会决议及章程修正案,公司增加注册资本2,460.00万元。其中:(1)股东高淼以货币增资1,404.00万元;(2)股东孙晓红以货币增资546.00万元;(3)股东高增博以货币增资510.00万元。增资后,注册资本3,000.00万元,高淼出资1,800.00万元,占注册资本60.00%;高增博出资600.00万元,占注册资本20.00%;孙晓红出资600.00万元,占注册资本20.00%。上述



实收资本经大连东方会计师事务所有限公司予以验证并出具“大东会内验字【2011】第 Z336 号验资报告”。

2017 年 6 月 17 日根据股东会决议及章程修正案，股东高增博将持有公司 10.00%的股权 300.00 万元转让给股东高森；股东孙晓红将持有公司 20.00%的股权 600.00 万元分别转让给新增股东郭彪、陈睿、董文博、郑贵粉、李文、张静哲、熊亦文、李桂荣、高增荣和高春玲。变更后，注册资本 3,000.00 万元，高森出资 2,100.00 万元，占注册资本 70.00%；高增博出资 300.00 万元，占注册资本 10.00%；郭彪出资 254.77 万元，占注册资本 8.49%；陈睿出资 127.23 万元，占注册资本 4.25%；董文博出资 40.00 万元，占注册资本 1.33%；郑贵粉出资 36.30 万元，占注册资本 1.21%；李文出资 36.30 万元，占注册资本 1.21%；张静哲出资 30.00 万元，占注册资本 1.00%；熊亦文出资 30.00 万元，占注册资本 1.00%；李桂荣出资 16.00 万元，占注册资本 0.53%；高增荣出资 15.00 万元，占注册资本 0.50%；高春玲出资 14.40 万元，占注册资本 0.48%。

2017 年 8 月 26 日根据出资人关于整体变更设立股份有限公司的决议以及整体变更后公司章程的规定，整体变更后注册资本为 3,000.00 万元，其中高森出资 2,100.00 万元，占注册资本 70.00%；高增博出资 300.00 万元，占注册资本 10.00%；郭彪出资 254.77 万元，占注册资本 8.49%；陈睿出资 127.23 万元，占注册资本 4.25%；董文博出资 40.00 万元，占注册资本 1.33%；郑贵粉出资 36.30 万元，占注册资本 1.21%；李文出资 36.30 万元，占注册资本 1.21%；张静哲出资 30.00 万元，占注册资本 1.00%；熊亦文出资 30.00 万元，占注册资本 1.00%；李桂荣出资 16.00 万元，占注册资本 0.53%；高增荣出资 15.00 万元，占注册资本 0.50%；高春玲出资 14.40 万元，占注册资本 0.48%。上述注册资本经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证并出具“[2017]京会兴验字第 77000003 号验资报告”。

（二）经营范围

城市规划设计、乡村规划编制、建设工程项目规划选址；建筑工程设计、建筑装饰工程设计、建筑幕墙工程设计、轻型钢结构工程设计、建筑智能化系统设计、照明工程设计、消防设施工程设计；风景园林设计；旅游规划设计；建设工程总承包；农林综合开发生态工程、设施农业工程；工程技术咨询及相关服务；雕塑。（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）。

（三）公司业务性质

行业性质：本公司属于专业技术服务业。

（四）财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 2 月 6 日批准报出。

二、合并财务报表范围

1. 2017 年 1-10 月纳入合并财务报表范围的主体无变化。

2. 2016 年纳入合并财务报表范围的主体无变化。

3. 2015 年纳入合并财务报表范围的主体 1 家，全资子公司大连长兴岛经济区六环景观建筑设计有限公司，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）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，财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）、上交所、深交所截止 2015 年 12 月 31 日之前发布的行业信息披露指引等有关规定。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）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，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2. 非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所

得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产,计入当期损益。

非同一控制下企业合并,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。

购买日之前持有的股权投资,采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的,将该股权投资的公允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,原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,控制是指投资方拥有被投资方的权力,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。相关活动,是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断,通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的,将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时,仅考虑与被投资方相关的实质性权利,包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,已按照统一的会计政策及会计期间,反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括:合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目;抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额;抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响,内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失;站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额,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。

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,其余额仍冲减少数股东权益。

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”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,按照母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,按照母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。

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,编制合并报表时,调整合并资产负债表的期初数,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,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。

本公司在报告期内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,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

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,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,现金流量纳入合并现金流量表。

母公司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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并,不属于“一揽子交易”的,取得控制权日,合并方在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,不属于“一揽子交易”的,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转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司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,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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,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。

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的,如果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,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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的,将其划分为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资,作为可供出售金融资产列报,按成本进行后续计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6. 金融资产(不含应收款项)减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,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。

(九) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率

是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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：	应收账款-金额 200.00 万元以上（含）且占应收账款账面余额 10.00%以上的款项；其他应收款-金额 50.00 万元以上（含）且占其他应收款账面余额 10.00%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据
关联方组合	
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	个别认定

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）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
-------------	-------------------

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
-----------	-----------------------------

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

- ① 确定对被投资单位控制的依据;
- ② 确定对被投资单位具有重大影响的依据:

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下,由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,并相应享有实质性的参与决策权,投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定,达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下,在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见,从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性,进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下,管理人员有权力主导被投资单位的相关活动,从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料,表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时,不限于是否存在上述一种或多种情形,还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。

- ③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据:

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

2. 长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,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合并对价之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)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,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(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分,按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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。

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. 长期股权投资的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。

采用成本法核算的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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

本公司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;本公司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;本公司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。

本公司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本公司不一致的,按照本公司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。

本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的,本公司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。

本公司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本公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。

本公司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,全额确认交易损失。

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

本公司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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

本公司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《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。

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。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为:房屋建筑物、电子设备、运输工具、办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

（十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态

或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去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的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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。

（十三）无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

3. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	5	预计使用期限

（十四）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面

价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

(十五) 职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划。

在职工为公司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，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3. 辞退福利的会计处理方法

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) 企业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) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的,适用关于设定受益计划的有关规定,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中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 预计负债

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

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。

(十七) 收入

1. 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿,应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

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

2. 公司收入确认的具体原则与方法

公司劳务收入具体确定原则:

采用完工百分比法确认提供劳务收入,并按已完成工作量分阶段确认收入。公司目前设计服务业务基本上分为三个阶段:方案设计阶段、施工图设计阶段及施工配合阶段,即设计服务业务具有阶段性特征。具体为:(1)每个阶段的设计劳务均具有独立的实施计划和过程;(2)每个阶段的设计成果均由客户确认同意;(3)每个阶段设计劳务的收入和成本可以单独辨认。因此,公司按设计服务业务收入实行分阶段确认。

在设计服务业务流程的每个阶段,公司根据合同要求实施具体设计工作,当公司向委托方提交阶段性设计成果,并获取客户签署的阶段确认函及设计产品交付签收单之后,表明公司已完成该设

计阶段的设计工作；且合同各方对每个设计阶段约定了结算款项，因此该设计阶段的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业；同时，在该设计阶段已经发生的成本能够合理地计量。因此，当公司向委托方提交阶段性设计成果，并获取客户签署的设计产品交付签收单时，有证据表明已满足收入确认条件，确认提供劳务收入。

（十八）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

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

（二十）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1. 母公司；
2. 子公司；
3. 受同一母公司控制的其他企业；
4. 实施共同控制的投资方；
5. 施加重大影响的投资方；
6. 合营企业，包括合营企业的子公司；

7. 联营企业，包括联营企业的子公司；
8. 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
9. 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
10. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。
11. 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
12. 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
13. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
14. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
15. 由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本公司于 2016 年按照《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)的要求，将利润表中“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目；企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费，自 2016 年 5 月 1 日起发生的，列示于“税金及附加”项目，不再列示于“管理费用”项目；2016 年 5 月 1 日之前发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费，仍列示于“管理费用”项目。

财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。该会计政策的变更对本公司的影响金额为 0.00 元。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。该会计政策的变更对本公司的影响金额为 0.00 元。

2. 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率		
		2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
增值税	按税法规定计算的应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、3%	6%、3%	6%、3%
城市维护建设税	实缴增值税	7%、5%	7%、5%	7%、5%
教育费附加	实缴增值税	3%	3%	3%
地方教育费	实缴增值税	2%	2%	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%	25%	25%

（二）税收优惠及批文

无。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

（一）货币资金

项目	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	87,446.29	150,329.83	91,250.00
银行存款	10,085,680.41	2,222,166.84	1,104,585.71
合计	10,173,126.70	2,372,496.67	1,195,835.71

（二）应收票据

种类	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑票据	200,000.00	--	--
合计	200,000.00	--	--

其他说明：期末不存在已质押、已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据，也不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（三）应收账款

1. 应收账款分类及披露

类别	2017 年 10 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,528,323.62	100.00	4,720,131.13	16.55	23,808,192.49

类别	2017 年 10 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	28,528,323.62	100.00	4,720,131.13	16.55	23,808,192.49

续表 1

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,821,357.61	100.00	2,650,853.68	17.89	12,170,503.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	14,821,357.61	100.00	2,650,853.68	17.89	12,170,503.93

续表 2

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,394,851.19	100.00	2,232,300.75	16.67	11,162,550.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	13,394,851.19	100.00	2,232,300.75	16.67	11,162,550.44

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2017 年 10 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	19,088,972.77	954,448.64	5.00
1-2 年	3,812,760.43	381,276.04	10.00
2-3 年	428,786.88	85,757.38	20.00
3-4 年	3,088,493.14	1,544,246.57	50.00
4-5 年	1,774,539.50	1,419,631.60	80.00
5 年以上	334,770.90	334,770.90	100.00
合计	28,528,323.62	4,720,131.13	16.55

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

项目	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	7,219,167.88	360,958.39	5.00
1-2 年	1,072,121.83	107,212.18	10.00
2-3 年	4,041,257.50	808,251.50	20.00
3-4 年	2,154,039.50	1,077,019.75	50.00
4-5 年	186,795.22	149,436.18	80.00
5 年以上	147,975.68	147,975.68	100.00
合计	14,821,357.61	2,650,853.68	17.89

续表 2

项目	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,981,853.52	199,092.68	5.00
1-2 年	5,795,914.36	579,591.44	10.00
2-3 年	2,312,712.41	462,542.48	20.00
3-4 年	315,395.22	157,697.61	50.00
4-5 年	777,995.68	622,396.54	80.00
5 年以上	210,980.00	210,980.00	100.00
合计	13,394,851.19	2,232,300.75	16.67

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
计提坏账准备金额	2,069,277.45	418,552.93	--
收回或转回坏账准备金额	--	--	316,604.12

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(1) 2017 年 10 月 31 日应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司的关系	余额	账龄	占应收款 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备余 额
巴彦县中融国控城市投资建设有限公司	非关联方	6,792,500.00	1 年以内	23.81	339,625.00
大连市城市建设管理局	非关联方	3,414,292.80	主要 3-4 年 和 4-5 年	11.97	2,112,312.80
肇东市新湖房地产开发有限公司	非关联方	2,520,000.00	1 年以内	8.83	126,000.00
大连明和恒泰置业有限公司	非关联方	1,896,000.00	1 年以内	6.65	94,800.00
哈尔滨尚书坊置业有限公司	非关联方	1,462,750.00	1 年以内	5.13	73,137.50
合计		16,085,542.80		56.39	2,745,875.30

(2) 2016 年 12 月 31 日应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司 的关系	余额	账龄	占应收款 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备余 额
大连市城市建设管理局	非关联方	3,414,292.80	主要 2-3 年 和 3-4 年	23.04	1,105,927.84
大连博朗房地产开发有限公司	非关联方	2,054,434.98	1 年以内, 1-2 年	13.86	109,021.75
牡丹江新区城市投资有限公司	非关联方	1,276,760.00	1 年以内	8.61	63,838.00
营口恒瑞房地产开发有限公司	非关联方	644,400.00	1 年以内	4.35	32,220.00
镇赉县住房和城乡建设局	非关联方	630,000.00	1 年以内	4.25	31,500.00
合计		8,019,887.78		54.11	1,342,507.59

(3) 2015 年 12 月 31 日应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司 的关系	余额	账龄	占应收款 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备余 额
大连市城市建设管理局	非关联方	3,444,292.80	主要 1-2 年 和 2-3 年	25.71	508,174.80
辽宁渤海科技城发展有限公司	非关联方	756,000.00	4-5 年	5.64	604,800.00
大连长兴岛经济区财政局	非关联方	650,000.00	1 年以内	4.85	32,500.00
唐山大恒房地产开发有限公司	非关联方	620,000.00	1-2 年	4.63	62,000.00
兴城铂翔房地产开发有限公司	非关联方	450,000.00	1-2 年	3.36	45,000.00
合计		5,920,292.80		44.19	1,252,474.80

(四) 其他应收款

1. 其他应收款分类及披露

类别	2017 年 10 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	801,334.54	100.00	143,351.93	17.89	657,982.61
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	801,334.54	100.00	143,351.93	17.89	657,982.61

续表 1

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	6,789,250.88	100.00	64,081.22	0.94	6,725,169.66

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	6,789,250.88	100.00	64,081.22	0.94	6,725,169.66

续表 2

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,437,778.56	100.00	340,199.70	4.57	7,097,578.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	7,437,778.56	100.00	340,199.70	4.57	7,097,578.86

(1) 关联方组合的其他应收款

其他应收款	2017 年 10 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围外关联方	38,296.00	--	--

续表 1

其他应收款	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围外关联方	6,250,026.39	--	--

续表 2

其他应收款	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围外关联方	1,218,084.56	--	--

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2017 年 10 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	399,038.54	19,951.93	5.00
1-2 年	115,000.00	11,500.00	10.00
2-3 年	42,000.00	8,400.00	20.00
3-4 年	207,000.00	103,500.00	50.00
合计	763,038.54	143,351.93	18.79

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	252,424.49	12,621.22	5.00
1-2 年	59,000.00	5,900.00	10.00
2-3 年	227,800.00	45,560.00	20.00

项目	2016 年 12 月 31 日		
合计	539,224.49	64,081.22	11.88

续表 2

项目	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,715,394.00	285,769.70	5.00
1-2 年	494,300.00	49,430.00	10.00
3-4 年	10,000.00	5,000.00	50.00
合计	6,219,694.00	340,199.70	5.47

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
计提坏账准备金额	79,270.71	--	302,954.70
收回或转回坏账准备金额	--	276,118.48	--

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
往来款	175,234.54	6,252,450.88	7,010,478.56
投标保证金	626,100.00	536,800.00	427,300.00
合计	801,334.54	6,789,250.88	7,437,778.56

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2017 年 10 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
肇州县财政局	非关联方	投标保证金	127,000.00	3-4 年	15.85	63,500.00
瓦房店市工程建设招标投标管理办公室	非关联方	投标保证金	60,000.00	3-4 年	7.49	30,000.00
庄河市公共资源交易中心	非关联方	投标保证金	58,000.00	1-2 年	7.24	5,800.00
大连中招招标投标代理有限公司	非关联方	投标保证金	40,000.00	1 年以内	4.99	2,000.00
高增荣	关联方	往来款	38,296.00	1 年以内	4.78	--
合计	--	--	323,296.00	--	40.34	101,300.00

(2) 2016 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
孙晓红	关联方	往来款	6,250,026.39	1 年以内	92.06	--
肇州县财政局	非关联方	投标保证金	127,000.00	2-3 年	1.87	25,400.00
瓦市工程建设招标投标办公室	非关联方	投标保证金	60,000.00	2-3 年	0.88	12,000.00
庄河市公共资源	非关联方	投标保证金	58,000.00	1 年以内	0.85	2,900.00

单位名称	与本公司关系	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
交易中心						
大连宏发工程造价咨询事务有限公司	非关联方	投标保证金	52,000.00	1 年以内, 1-2 年	0.77	3,450.00
合计		--	6,547,026.39	--	96.43	43,750.00

(3) 2015 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
于小媛	非关联方	往来款	4,680,000.00	1 年以内	62.92	234,000.00
孙晓红	关联方	往来款	1,082,084.56	1 年以内	14.55	--
杨南	非关联方	往来款	260,000.00	1-2 年	3.50	26,000.00
康城金	非关联方	往来款	221,894.00	1 年以内	2.98	11,094.70
于丽华	非关联方	往来款	217,500.00	1 年以内	2.92	10,875.00
合计	--	--	6,461,478.56	--	86.87	281,969.70

(五) 一年内到期的非流动资产

项目	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
软件使用权	289,283.37	--	--
合计	289,283.37	--	--

(六) 长期股权投资

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动								2017 年 10 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
大连日综联合建筑环境设计有限公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

续表 1

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动								2016 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动								2016 年 12 月 31 日	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法 下确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
大连日综联合建筑环境设计有限公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

续表 2

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动								2015 年 12 月 31 日	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法 下确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
大连日综联合建筑环境设计有限公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：大连日综联合建筑环境设计有限公司账面净资产小于 0 元，该公司已于 2017 年 11 月取得国税注销证明，工商注销正在办理中。

（七）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	电子设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.2016 年 12 月 31 日余额	24,988,119.57	312,622.01	2,771,585.27	96,696.23	28,169,023.08
2.本期增加金额	--	81,124.00	--	87,335.46	168,459.46
（1）购置	--	81,124.00	--	87,335.46	168,459.46
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2017 年 10 月 31 日余额	24,988,119.57	393,746.01	2,771,585.27	184,031.69	28,337,482.54
二、累计折旧					
1.2016 年 12 月 31 日余额	7,296,933.86	267,311.32	2,321,392.88	81,659.38	9,967,297.44
2.本期增加金额	1,039,871.40	23,193.74	302,011.66	3,850.61	1,368,927.41
（1）计提	1,039,871.40	23,193.74	302,011.66	3,850.61	1,368,927.41
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2017 年 10 月 31 日余额	8,336,805.26	290,505.06	2,623,404.54	85,509.99	11,336,224.85
三、减值准备					
1.2016 年 12 月 31 日余额	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2017 年 10 月 31 日余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					

项目	房屋建筑物	电子设备	运输工具	办公设备	合计
1.2017 年 10 月 31 日账面价值	16,651,314.31	103,240.95	148,180.73	98,521.70	17,001,257.69
2.2016 年 12 月 31 日账面价值	17,691,185.71	45,310.69	450,192.39	15,036.85	18,201,725.64

续表 1

项目	房屋建筑物	电子设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.2015 年 12 月 31 日余额	24,988,119.57	291,863.01	2,771,585.27	91,596.23	28,143,164.08
2.本期增加金额	--	20,759.00	--	5,100.00	25,859.00
（1）购置	--	20,759.00	--	5,100.00	25,859.00
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2016 年 12 月 31 日余额	24,988,119.57	312,622.01	2,771,585.27	96,696.23	28,169,023.08
二、累计折旧					
1.2015 年 12 月 31 日余额	6,049,087.70	235,314.32	1,717,227.44	71,015.63	8,072,645.09
2.本期增加金额	1,247,846.16	31,997.00	604,165.44	10,643.75	1,894,652.35
（1）计提	1,247,846.16	31,997.00	604,165.44	10,643.75	1,894,652.35
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2016 年 12 月 31 日余额	7,296,933.86	267,311.32	2,321,392.88	81,659.38	9,967,297.44
三、减值准备					
1.2015 年 12 月 31 日余额	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2016 年 12 月 31 日余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.2016 年 12 月 31 日账面价值	17,691,185.71	45,310.69	450,192.39	15,036.85	18,201,725.64
2.2015 年 12 月 31 日账面价值	18,939,031.87	56,548.69	1,054,357.83	20,580.60	20,070,518.99

续表 2

项目	房屋建筑物	电子设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.2014 年 12 月 31 日余额	24,988,119.57	287,863.01	2,771,585.27	91,596.23	28,139,164.08
2.本期增加金额	--	4,000.00	--	--	4,000.00
（1）购置	--	4,000.00	--	--	4,000.00
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2015 年 12 月 31 日余额	24,988,119.57	291,863.01	2,771,585.27	91,596.23	28,143,164.08
二、累计折旧					
1.2014 年 12 月 31 日余额	4,801,242.01	167,917.18	1,072,497.42	53,612.27	6,095,268.88
2.本期增加金额	1,247,845.69	67,397.14	644,730.02	17,403.36	1,977,376.21
（1）计提	1,247,845.69	67,397.14	644,730.02	17,403.36	1,977,376.21
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2015 年 12 月 31 日余额	6,049,087.70	235,314.32	1,717,227.44	71,015.63	8,072,645.09
三、减值准备					
1.2014 年 12 月 31 日余额	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2015 年 12 月 31 日余额	--	--	--	--	--

项目	房屋建筑物	电子设备	运输工具	办公设备	合计
四、账面价值					
1.2015 年 12 月 31 日账面价值	18,939,031.87	56,548.69	1,054,357.83	20,580.60	20,070,518.99
2.2014 年 12 月 31 日账面价值	20,186,877.56	119,945.83	1,699,087.85	37,983.96	22,043,895.20

2. 公司固定资产存在抵押担保情况详见附注六（三十一）

（八）无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、2016 年 12 月 31 日余额	2,307,806.52	2,307,806.52
2、本期增加金额	--	--
3、本期减少金额	--	--
4、2017 年 10 月 31 日余额	2,307,806.52	2,307,806.52
二、累计摊销		
1、2016 年 12 月 31 日余额	1,366,742.23	1,366,742.23
2、本期增加金额	384,634.50	384,634.50
（1）计提	384,634.50	384,634.50
3、本期减少金额	--	--
4、2017 年 10 月 31 日余额	1,751,376.73	1,751,376.73
三、减值准备		
1、2016 年 12 月 31 日余额	--	--
2、本期增加金额	--	--
3、本期减少金额	--	--
4、2017 年 10 月 31 日余额	--	--
四、账面价值		
1、2017 年 10 月 31 日账面价值	556,429.79	556,429.79
2、2016 年 12 月 31 日账面价值	941,064.29	941,064.29

续表 1

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、2015 年 12 月 31 日余额	2,116,695.39	2,116,695.39
2、本期增加金额	191,111.13	191,111.13
3、本期减少金额	--	--
4、2016 年 12 月 31 日余额	2,307,806.52	2,307,806.52
二、累计摊销		
1、2015 年 12 月 31 日余额	920,525.56	920,525.56
2、本期增加金额	446,216.67	446,216.67
（1）计提	446,216.67	446,216.67
3、本期减少金额	--	--
4、2016 年 12 月 31 日余额	1,366,742.23	1,366,742.23
三、减值准备		
1、2015 年 12 月 31 日余额	--	--
2、本期增加金额	--	--
3、本期减少金额	--	--

4、2016 年 12 月 31 日余额	--	--
四、账面价值		
1、2016 年 12 月 31 日账面价值	941,064.29	941,064.29
2、2015 年 12 月 31 日账面价值	1,196,169.83	1,196,169.83

续表 2

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、2014 年 12 月 31 日余额	1,788,490.24	1,788,490.24
2、本期增加金额	328,205.15	328,205.15
3、本期减少金额	--	--
4、2015 年 12 月 31 日余额	2,116,695.39	2,116,695.39
二、累计摊销		
1、2014 年 12 月 31 日余额	526,724.92	526,724.92
2、本期增加金额	393,800.64	393,800.64
(1) 计提	393,800.64	393,800.64
3、本期减少金额	--	--
4、2015 年 12 月 31 日余额	920,525.56	920,525.56
三、减值准备		
1、2014 年 12 月 31 日余额	--	--
2、本期增加金额	--	--
3、本期减少金额	--	--
4、2015 年 12 月 31 日余额	--	--
四、账面价值		
1、2015 年 12 月 31 日账面价值	1,196,169.83	1,196,169.83
2、2014 年 12 月 31 日账面价值	1,261,765.32	1,261,765.32

(九) 递延所得税资产

项目	2017 年 10 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,863,483.06	1,215,870.77
合计	4,863,483.06	1,215,870.77

续表 1

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	2,708,234.90	677,058.73
合计	2,708,234.90	677,058.73

续表 2

项目	2015 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	2,536,650.45	634,162.61
合计	2,536,650.45	634,162.61

(十) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
采购款	2,708,994.82	264,810.28	40,172.29
合计	2,708,994.82	264,810.28	40,172.29

2. 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2017 年 10 月 31 日	未偿还或结转的原因
采购款	70,000.00	未到结算期
合计	70,000.00	--

(十一) 预收款项

1. 预收账款列示

项目	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预收设计费	1,410,139.97	1,987,657.02	1,280,697.00
合计	1,410,139.97	1,987,657.02	1,280,697.00

2. 公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 10 月 31 日
一、短期薪酬	3,302,170.37	12,063,242.68	9,451,659.36	5,913,753.69
二、离职后福利-设定提存计划	--	956,773.33	956,773.33	--
合计	3,302,170.37	13,020,016.01	10,408,432.69	5,913,753.69

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	3,906,864.05	12,007,444.40	12,612,138.08	3,302,170.37
二、离职后福利-设定提存计划	--	1,107,359.90	1,107,359.90	--
合计	3,906,864.05	13,114,804.30	13,719,497.98	3,302,170.37

续表 2

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	5,334,235.63	14,731,411.14	16,158,782.72	3,906,864.05
二、离职后福利-设定提存计划	--	1,480,267.01	1,480,267.01	--
合计	5,334,235.63	16,211,678.15	17,639,049.73	3,906,864.05

2. 短期薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 10 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,302,170.37	11,122,337.16	8,512,453.84	5,912,053.69
二、职工福利费	--	100,584.00	100,584.00	--

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 10 月 31 日
三、社会保险费	--	466,327.16	466,327.16	--
其中：医疗保险费	--	386,790.99	386,790.99	--
工伤保险费	--	23,804.59	23,804.59	--
生育保险费	--	55,731.58	55,731.58	--
四、住房公积金	--	344,840.00	343,140.00	1,700.00
五、工会经费和职工教育经费	--	29,154.36	29,154.36	--
合计	3,302,170.37	12,063,242.68	9,451,659.36	5,913,753.69

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,906,864.05	10,913,896.17	11,518,589.85	3,302,170.37
二、职工福利费	--	225,109.20	225,109.20	--
三、社会保险费	--	511,632.52	511,632.52	--
其中：医疗保险费	--	442,866.64	442,866.64	--
工伤保险费	--	28,347.88	28,347.88	--
生育保险费	--	40,418.00	40,418.00	--
四、住房公积金	--	268,502.00	268,502.00	--
五、工会经费和职工教育经费	--	88,304.51	88,304.51	--
合计	3,906,864.05	12,007,444.40	12,612,138.08	3,302,170.37

续表 2

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,293,001.97	13,526,957.23	14,913,095.15	3,906,864.05
二、职工福利费	41,233.66	182,810.90	224,044.56	--
三、社会保险费	--	604,012.91	604,012.91	--
其中：医疗保险费	--	564,056.29	564,056.29	--
工伤保险费	--	25,543.84	25,543.84	--
生育保险费	--	14,412.78	14,412.78	--
四、住房公积金	--	401,540.00	401,540.00	--
五、工会经费和职工教育经费	--	16,090.10	16,090.10	--
合计	5,334,235.63	14,731,411.14	16,158,782.72	3,906,864.05

3. 设定提存计划列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 10 月 31 日
1、基本养老保险	--	853,927.30	853,927.30	--
2、失业保险费	--	24,351.93	24,351.93	--
3、采暖费	--	78,494.10	78,494.10	--
合计	--	956,773.33	956,773.33	--

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
----	------------------	------	------	------------------

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	--	981,761.21	981,761.21	--
2、失业保险费	--	39,608.71	39,608.71	--
3、采暖费	--	85,989.98	85,989.98	--
合计	--	1,107,359.90	1,107,359.90	--

续表 2

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	--	1,264,024.68	1,264,024.68	--
2、失业保险费	--	71,289.88	71,289.88	--
3、采暖费	--	144,952.45	144,952.45	--
合计	--	1,480,267.01	1,480,267.01	--

(十三) 应交税费

项目	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	1,198,504.14	559,880.08	433,056.13
城市维护建设税	59,797.99	36,090.88	30,911.48
教育费附加	35,878.79	17,394.90	14,005.61
地方教育附加	23,919.20	11,596.62	9,337.08
个人所得税	--	45.80	--
企业所得税	3,191,201.55	1,088,767.17	521,546.03
房产税	15,793.23	15,828.23	1.72
印花税	279.90	1,771.00	192.42
土地使用税	172.30	20.00	--
合计	4,525,547.10	1,731,394.68	1,009,050.47

(十四) 其他应付款

项目	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
往来款	175,123.00	1,163,000.00	4,398,625.82
合计	175,123.00	1,163,000.00	4,398,625.82

(十五) 股本

1. 股本增减变动情况

股东名称	2016 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)			2017 年 10 月 31 日
		公积金转股	其他	小计	
高淼	18,000,000.00	--	3,000,000.00	3,000,000.00	21,000,000.00
高增博	6,000,000.00	--	-3,000,000.00	-3,000,000.00	3,000,000.00
孙晓红	6,000,000.00	--	-6,000,000.00	-6,000,000.00	--
郭彪	--	--	2,547,700.00	2,547,700.00	2,547,700.00
陈睿	--	--	1,272,300.00	1,272,300.00	1,272,300.00
董文博	--	--	400,000.00	400,000.00	400,000.00
郑贵粉	--	--	363,000.00	363,000.00	363,000.00
李文	--	--	363,000.00	363,000.00	363,000.00
张静哲	--	--	300,000.00	300,000.00	300,000.00
熊亦文	--	--	300,000.00	300,000.00	300,000.00

股东名称	2016 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、-）			2017 年 10 月 31 日
		公积金转股	其他	小计	
李桂荣	--	--	160,000.00	160,000.00	160,000.00
高增荣	--	--	150,000.00	150,000.00	150,000.00
高春玲	--	--	144,000.00	144,000.00	144,000.00
合计	30,000,000.00	--	--	--	30,000,000.00

续表 1

股东名称	2015 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、-）			2016 年 12 月 31 日
		公积金转股	其他	小计	
高淼	18,000,000.00	--	--	--	18,000,000.00
高增博	6,000,000.00	--	--	--	6,000,000.00
孙晓红	6,000,000.00	--	--	--	6,000,000.00
合计	30,000,000.00	--	--	--	30,000,000.00

续表 2

股东名称	2014 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、-）			2015 年 12 月 31 日
		公积金转股	其他	小计	
高淼	18,000,000.00	--	--	--	18,000,000.00
高增博	6,000,000.00	--	--	--	6,000,000.00
孙晓红	6,000,000.00	--	--	--	6,000,000.00
合计	30,000,000.00	--	--	--	30,000,000.00

2. 股本变动情况说明：

见附注“一、公司基本情况”。

（十六）资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 10 月 31 日
资本溢价	10,965.60	--	10,965.60	--
股本溢价	--	3,081,743.35	--	3,081,743.35
合计	10,965.60	3,081,743.35	10,965.60	3,081,743.35

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价	10,965.60	--	--	10,965.60
合计	10,965.60	--	--	10,965.60

续表 2

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价	10,965.60	--	--	10,965.60
合计	10,965.60	--	--	10,965.60

其他说明：2017 年度资本公积-资本溢价减少及资本公积-股本溢价增加，均系公司以截至 2017 年 6 月 30 日的净资产 33,081,743.35 元折合股本 30,000,000.00 元，折合后的余额 3,081,743.35 计入资本公积产生的。

（十七）盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 10 月 31 日
法定盈余公积	617,047.56	652,441.37	670,639.80	598,849.13
合计	617,047.56	652,441.37	670,639.80	598,849.13

续表

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	401,806.88	215,240.68	--	617,047.56
合计	401,806.88	215,240.68	--	617,047.56

其他说明：2017 年度法定盈余公积减少 670,639.80 元，系公司按 2017 年 6 月 30 日止的净资产折合股本，折股后溢价计入资本公积；2017 年度法定盈余公积增加 652,441.37 元，系公司按 2017 年度实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积；2016 年度法定盈余公积增加 215,240.68 元，系公司按 2016 年度实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积。

（十八）未分配利润

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
调整前上期末未分配利润	2,010,973.41	308,634.33	315,246.36
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	--	--	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,529,598.27	1,917,579.76	-6,612.03
减：提取法定盈余公积	652,441.37	215,240.68	--
提取任意盈余公积	--	--	--
提取一般风险准备	--	--	--
应付普通股股利	--	--	--
转作股本的普通股股利	--	--	--
其他	2,400,137.95	--	--
期末未分配利润	5,487,992.36	2,010,973.41	308,634.33

其他说明：2017 年 1-10 月末未分配利润减少 2,400,137.95 元，系公司按 2017 年 6 月 30 日止的净资产折合股本，折股后溢价计入资本公积。

（十九）营业收入和营业成本

项目	2017 年 1-10 月		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	33,339,247.38	15,574,322.90	22,830,864.80	13,362,270.66
合计	33,339,247.38	15,574,322.90	22,830,864.80	13,362,270.66

续表

项目	2015 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	23,810,100.06	16,432,762.66
合计	23,810,100.06	16,432,762.66

（二十）税金及附加

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	80,740.21	56,125.41	51,328.02
教育费附加	51,482.17	32,133.28	28,543.20

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
地方教育费附加	34,600.01	21,422.20	18,322.92
房产税等	188,558.10	138,099.63	132.00
合计	355,380.49	247,780.52	98,326.14

（二十一）销售费用

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	241,909.35	315,445.44	308,181.06
差旅费	403,722.09	244,883.73	323,616.60
办公费	44,337.03	93,618.35	65,691.78
运输费	306.00	100.00	--
合计	690,274.47	654,047.52	697,489.44

（二十二）管理费用

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	1,920,459.01	2,059,697.89	1,932,454.96
办公费	850,515.15	566,444.27	688,378.15
差旅费	315,076.83	425,397.30	569,868.20
折旧及摊销	845,194.24	1,261,051.82	1,313,659.96
中介服务费	955,095.44	225,541.50	247,169.81
业务招待费	322,356.71	386,009.19	449,673.23
研发费用	387,894.43	--	--
其他	643,358.95	732,565.56	623,877.95
合计	6,239,950.76	5,656,707.53	5,825,082.26

（二十三）财务费用

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
利息支出	--	--	21,565.96
减：利息收入	4,768.50	4,111.25	8,246.04
利息净支出	-4,768.50	-4,111.25	13,319.92
手续费	12,072.01	7,343.64	8,910.43
合计	7,303.51	3,232.39	22,230.35

（二十四）资产减值损失

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
坏账损失	2,148,548.16	142,434.45	-13,649.42
合计	2,148,548.16	142,434.45	-13,649.42

（二十五）投资收益

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
理财收益	--	18.48	--
合计	--	18.48	--

（二十六）营业外收入

1. 营业外收入分项目情况

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
----	---------------	---------	---------

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
政府补助	635,109.96	--	69,169.81
债务重组	15,000.00	--	--
其他	11,971.64	11,684.17	5,753.89
合计	662,081.60	11,684.17	74,923.70

2. 政府补助明细

项目	2017 年 1-10 月	具体性质
扶持企业发展基金	634,942.43	与收益相关的政府补助
稳岗补贴	167.53	与收益相关的政府补助
合计	635,109.96	--

续表

项目	2015 年度	具体性质
扶持企业发展基金	22,000.00	与收益相关的政府补助
科研经费	47,169.81	与收益相关的政府补助
合计	69,169.81	--

（二十七）营业外支出

项目	2017 年 1-10 月	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	26,906.92	26,906.92
罚款	5,000.00	5,000.00
其他	40,234.38	40,234.38
合计	72,141.30	72,141.30

续表 1

项目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	470.43	470.43
其他	8,073.86	8,073.86
合计	8,544.29	8,544.29

续表 2

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	2,098.13	2,098.13
其他	1,936.52	1,936.52
合计	4,034.65	4,034.65

（二十八）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	2,922,621.16	892,866.45	813,142.35
递延所得税费用的变动	-538,812.04	-42,896.12	12,217.36
合计	2,383,809.12	849,970.33	825,359.71

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度
利润总额	8,913,407.39	2,767,550.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,228,351.85	691,887.53
子公司适用不同税率的影响	-1,296.15	58,706.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	156,753.42	99,376.04
所得税费用	2,383,809.12	849,970.33

其他说明：2015 年母子公司所得税均为核定征收，不适用于上表。

2015 年-2017 年 10 月子公司所得税均为核定征收，形成了子公司适用不同税率的影响。

（二十九）持续经营净利润及终止经营净利润

项目	2017 年 1-10 月		2016 年度		2015 年度	
	金额	归属于母公司所有者的损益	金额	归属于母公司所有者的损益	金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	6,529,598.27	6,529,598.27	1,917,579.76	1,917,579.76	-6,612.03	-6,612.03
终止经营净利润	--	--	--	--	--	--
合计	6,529,598.27	6,529,598.27	1,917,579.76	1,917,579.76	-6,612.03	-6,612.03

（三十）现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
利息收入	4,768.50	4,111.25	8,246.04
投标保证金	628,426.00	1,707,100.00	914,400.00
政府补助收入	635,109.96	--	69,169.81
往来及其他	12,026,105.47	12,952,132.30	12,114,832.69
合计	13,294,409.93	14,663,343.55	13,106,648.54

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
财务费用	12,072.01	7,343.64	8,910.43
销售费用	448,365.12	338,602.08	389,308.38
管理费用	3,086,403.08	2,335,957.82	2,578,967.34
投标保证金	735,726.00	1,887,600.00	825,400.00
往来及其他	6,954,945.09	15,472,941.52	16,740,612.28
合计	11,237,511.30	20,042,445.06	20,543,198.43

（三十一）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料表

补充资料	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	6,529,598.27	1,917,579.76	-6,612.03
加：资产减值准备	2,148,548.16	142,434.45	-13,649.42

补充资料	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,368,927.41	1,894,652.35	1,977,367.21
无形资产摊销	384,634.50	446,216.67	393,800.64
长期待摊费用摊销	52,596.98	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	--	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	--	--	21,565.96
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）	-538,812.04	-42,896.12	12,217.36
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）	-7,799,049.67	-777,978.74	2,235,011.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,073,459.42	-2,223,888.41	-5,494,536.24
其他	--	--	--
经营活动产生的现金流量净额	8,219,903.03	1,356,119.96	-874,835.42
2. 不涉及现金收支的重大活动：			
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	--	--	--
债务转为资本	--	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--	--
融资租入固定资产	--	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	10,173,126.70	2,372,496.67	1,195,835.71
减：现金的期初余额	2,372,496.67	1,195,835.71	4,480,237.09
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	7,800,630.03	1,176,660.96	-3,284,401.38

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金	10,173,126.70	2,372,496.67	1,195,835.71
其中：库存现金	87,446.29	150,329.83	91,250.00
可随时用于支付的银行存款	10,085,680.41	2,222,166.84	1,104,585.71
二、现金等价物	--	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	10,173,126.70	2,372,496.67	1,195,835.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--	--

(三十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017 年 10 月 31 日	受限原因
固定资产—房屋建筑物	16,528,426.56	为大连原野景观园林工程有限公司 1500 万元银行借款进行担保抵押
合计	16,528,426.56	--

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

(1) 2017 年 10 月 31 日企业集团构成

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	
大连长兴岛经济区六环景观建筑设计有限公司	大连	大连	专业技术服务业	100.00	--	投资设立

(2) 2016 年 12 月 31 日企业集团构成

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	
大连长兴岛经济区六环景观建筑设计有限公司	大连	大连	专业技术服务业	100.00	--	投资设立

(3) 2015 年 12 月 31 日企业集团构成

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	
大连长兴岛经济区六环景观建筑设计有限公司	大连	大连	专业技术服务业	100.00	--	投资设立

(二) 在合营企业中的权益

1. 不重要的合营企业

(1) 2017 年 10 月 31 日

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	
大连日综联合建筑环境设计有限公司	大连	大连	专业技术服务业	68.4411	--	无偿取得

(2) 2016 年 12 月 31 日

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	
大连日综联合建筑环境设计有限公司	大连	大连	专业技术服务业	68.4411	--	无偿取得

(3) 2015 年 12 月 31 日

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	
大连日综联合建筑环境设计有限公司	大连	大连	专业技术服务业	68.4411	--	无偿取得

在合营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：大连日综联合建筑环境设计有限公司章程第十八条规定董事会由五名董事组成，其中本公司委派三名，日本株式会社综旬社委派二名；第二十六规定出席董事会会议的法定人数为全体董事的三分之二，不够三分之二人数时，其通过的决议无效。本公司或日本株式会社综旬社董事人数均未达到三分之二，因此本公司与日本株式会社综旬社共同控制大连日综联合建筑环境设计有限公司。

2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2017 年 1-10 月发生额	2016 年度发生额	2015 年度发生额
合营企业：			
大连日综联合建筑环境设计有限公司			
投资账面价值合计	0.00	0.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数			
—净利润	--	--	--
—其他综合收益	--	--	--
—综合收益总额	--	--	--

其他说明：大连日综联合建筑环境设计有限公司经营期限自 2002-09-23 至 2013-09-22，该公司自 2003-07-18 工商处于吊销状态，且长期处于资不抵债，本公司现协助该公司进行注销，国地税已注销完成，工商正在办理注销中。

八、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人情况

本企业实际控制人是高淼。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业合营企业的情况详见附注七。

报告期内本公司无联营企业。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
高增博	股东（持股比例 10%）
郭彪	股东（持股比例 8.49%）
高淼	股东、法定代表人、董事长、总经理
郭彪	股东、副董事长
高增博	股东、董事
董文博	董事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
高增荣	董事
张静哲	监事长
于小媛	监事
刘双	监事
成龙	董事会秘书
王勇文	副总经理
焦树国	副总经理
王维九	财务负责人
高文彬	公司控股股东、实际控制人高森之父亲
都基珍	公司控股股东、实际控制人高森之岳母
孙晓红	公司控股股东、实际控制人高森之妻子
高增博	公司控股股东、实际控制人高森之儿子
高品	公司控股股东、实际控制人高森之兄
高晶	公司控股股东、实际控制人高森之兄
高森	公司控股股东、实际控制人高森之弟
高飞	公司控股股东、实际控制人高森之弟
郭郭	公司董事郭彪之父亲
丑守娟	公司董事郭彪之母亲
陈国忠	公司董事郭彪之岳父
李桂琴	公司董事郭彪之岳母
陈晓鸣	公司董事郭彪之妻子
郭美希	公司董事郭彪之女儿
郭东	公司董事郭彪之兄
郭娟	公司董事郭彪之妹
董成祥	公司董事董文博之父亲
吴苏宁	公司董事董文博之母亲
高品	公司董事高增荣之父亲
周玉仙	公司董事高增荣之母亲
Peng LO	公司董事高增荣之岳父
Heak LAM LO	公司董事高增荣之岳母
Stephane Kheang LO	公司董事高增荣之丈夫
高增华	公司董事高增荣之妹
张守敏	公司监事张静哲之父亲
董秀敏	公司监事张静哲之母亲
熊中史	公司监事张静哲之公公
陈春玲	公司监事张静哲之婆婆
熊亦兵	公司监事张静哲之丈夫
王桂芬	公司监事于小媛之母亲
关屹峰	公司监事于小媛之丈夫
关琳琳	公司监事于小媛之女儿
于男	公司监事于小媛之弟

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘树民	公司监事刘双之父亲
孙支	公司监事刘双之母亲
孙有和	公司监事刘双之岳父
李艳娟	公司监事刘双之岳母
孙颖	公司监事刘双之妻子
刘梅	公司监事刘双之姐
刘利	公司监事刘双之姐
成国建	公司董事会秘书成龙之父亲
侯丽娜	公司董事会秘书成龙之母亲
徐恭莹	公司董事会秘书成龙之妻子
王士学	公司副总经理王勇文之父亲
谢兴芳	公司副总经理王勇文之母亲
宋文庆	公司副总经理王勇文之岳父
张云娥	公司副总经理王勇文之岳母
宋彩凤	公司副总经理王勇文之妻子
王永彬	公司副总经理王勇文之兄
王永平	公司副总经理王勇文之姐
王永华	公司副总经理王勇文之妹
王永才	公司副总经理王勇文之弟
焦友林	公司副总经理焦树国之父亲
宋淑琴	公司副总经理焦树国之母亲
曹凤礼	公司副总经理焦树国之岳父
赵玉琴	公司副总经理焦树国之岳母
曹友娟	公司副总经理焦树国之妻子
王喜岭	公司财务负责人王维久之父亲
杜秀凤	公司财务负责人王维久之母亲
阎利和	公司财务负责人王维久之岳父
石桂香	公司财务负责人王维久之岳母
阎华	公司财务负责人王维久之妻子
大连原野景观园林工程有限公司	控股股东控制企业
大连青山体育文化有限公司	关系密切的家庭成员直接或间接控制的企业
大连青山教育咨询有限公司	关系密切的家庭成员直接或间接控制的企业
大连六环经贸有限公司	关系密切的家庭成员直接或间接控制的企业
大连盛一国际贸易有限公司	关系密切的家庭成员直接或间接控制的企业
中润鸿基（大连）投资管理有限公司	关系密切的家庭成员直接或间接控制的企业
中润鸿基（大连）置业有限公司	关系密切的家庭成员直接或间接控制的企业
中润兴业（大连）建设工程有限公司	关系密切的家庭成员直接或间接控制的企业
中润鼎元（大连）投资有限公司	关系密切的家庭成员直接或间接控制的企业
大连合生创豪房地产投资顾问有限公司	关系密切的家庭成员直接或间接控制的企业
合生创豪（大连）房地产顾问有限公司	关系密切的家庭成员直接或间接控制的企业
大连中润鸿基房地产投资顾问有限公司	关系密切的家庭成员直接或间接控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中润合生（大连）投资有限公司	关系密切的家庭成员直接或间接控制的企业
中润兴业（大连）建设工程有限公司	关系密切的家庭成员直接或间接控制的企业
康华（大连）置业有限公司	关系密切的家庭成员直接或间接控制的企业
中润投资管理（大连）有限公司	关系密切的家庭成员直接或间接控制的企业

（五）关联交易情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大连原野景观园林工程有限公司	15,000,000.00	2017 年 3 月 31 日	2018 年 3 月 30 日	否

（六）关联方应收款项

项目名称	关联方	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
高增荣	参股股东	38,296.00	--	--
高增博	参股股东	--	--	136,000.00
于小媛	监事	--	--	4,680,000.00
孙晓红	前股东	--	6,250,026.39	1,082,084.56

其他说明：于小媛于 2017 年 9 月 21 日成为本公司的监事，成为监事前与本公司不存在关联关系。

（七）关联方应付款项

项目名称	关联方	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
大连原野景观园林工程有限公司	控制人控股公司	--	550,000.00	2,610,491.91
高淼	实际控制人	--	--	280,000.00

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2017 年 10 月 31 日，本公司无应披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司于 2017 年 3 月 31 日为大连原野景观园林工程有限公司提供担保，担保金额为 1,500.00 万元，担保期间：2017 年 3 月 31 日至 2018 年 3 月 30 日。

截至 2017 年 10 月 31 日，除上述事项外本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

大连原野景观园林工程有限公司已于 2018 年 1 月 26 日结清 1,500.00 万元银行借款，本公司提供的抵押担保也已注销。

本公司于 2018 年 1 月 20 日召开董事会，一致通过了关于本公司拟将位于胜利路 133 号公建出租给股东高增博并签订《房屋租赁合同》的议案。

截至财务报告批准报出日，除上述事项外本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

截至 2017 年 10 月 31 日，本公司无其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款分类及披露

类别	2017 年 10 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,528,323.62	100.00	4,720,131.13	16.55	23,808,192.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	28,528,323.62	100.00	4,720,131.13	16.55	23,808,192.49

续表 1

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,754,357.61	100.00	2,644,153.68	17.92	12,110,203.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	14,754,357.61	100.00	2,644,153.68	17.92	12,110,203.93

续表 2

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,677,851.19	100.00	2,196,450.75	17.33	10,481,400.44
单项金额不重大但单独计提	--	--	--	--	--

坏账准备的应收账款					
合计	12,677,851.19	100.00	2,196,450.75	17.33	10,481,400.44

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2017 年 10 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	19,088,972.77	954,448.64	5.00
1-2 年	3,812,760.43	381,276.04	10.00
2-3 年	428,786.88	85,757.38	20.00
3-4 年	3,088,493.14	1,544,246.57	50.00
4-5 年	1,774,539.50	1,419,631.60	80.00
5 年以上	334,770.90	334,770.90	100.00
合计	28,528,323.62	4,720,131.13	16.55

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,219,167.88	360,958.39	5.00
1-2 年	1,005,121.83	100,512.18	10.00
2-3 年	4,041,257.50	808,251.50	20.00
3-4 年	2,154,039.50	1,077,019.75	50.00
4-5 年	186,795.22	149,436.18	80.00
5 年以上	147,975.68	147,975.68	100.00
合计	14,754,357.61	2,644,153.68	17.92

续表 2

项目	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,264,853.52	163,242.68	5.00
1-2 年	5,795,914.36	579,591.44	10.00
2-3 年	2,312,712.41	462,542.48	20.00
3-4 年	315,395.22	157,697.61	50.00
4-5 年	777,995.68	622,396.54	80.00
5 年以上	210,980.00	210,980.00	100.00
合计	12,677,851.19	2,196,450.75	17.33

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
计提坏账准备金额	2,075,977.45	447,702.93	--
收回或转回坏账准备金额	--	--	351,824.12

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(1) 2017 年 10 月 31 日应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司 的关系	余额	账龄	占应收款 余额合计 数的比例	坏账准备余 额
------	-------------	----	----	----------------------	------------

				(%)	
巴彦县中融国控城市投资建设有限公司	非关联方	6,792,500.00	1 年以内	23.81	339,625.00
大连市城市建设管理局	非关联方	3,414,292.80	主要 3-4 年和 4-5 年	11.97	2,112,312.80
肇东市新湖房地产开发有限公司	非关联方	2,520,000.00	1 年以内	8.83	126,000.00
大连明和恒泰置业有限公司	非关联方	1,896,000.00	1 年以内	6.65	94,800.00
哈尔滨尚书坊置业有限公司	非关联方	1,462,750.00	1 年以内	5.13	73,137.50
合计		16,085,542.80		56.39	2,745,875.30

(2) 2016 年 12 月 31 日应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司的关系	余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
大连市城市建设管理局	非关联方	3,414,292.80	主要 2-3 年和 3-4 年	23.14	1,105,927.84
大连博朗房地产开发有限公司	非关联方	2,054,434.98	1 年以内, 1-2 年	13.92	109,021.75
牡丹江新区城市投资有限公司	非关联方	1,276,760.00	1 年以内	8.65	63,838.00
营口恒瑞房地产开发有限公司	非关联方	644,400.00	1 年以内	4.37	32,220.00
镇赉县住房和城乡建设局	非关联方	630,000.00	1 年以内	4.27	31,500.00
合计		8,019,887.78		54.35	1,342,507.59

(3) 2015 年 12 月 31 日应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司的关系	余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
大连市城市建设管理局	非关联方	3,444,292.80	主要 1-2 年和 2-3 年	27.17	508,174.80
辽宁渤海科技城发展有限公司	非关联方	756,000.00	4-5 年	5.96	604,800.00
唐山大恒房地产开发有限公司	非关联方	620,000.00	1-2 年	4.89	62,000.00
兴城铂翔房地产开发有限公司	非关联方	450,000.00	1-2 年	3.55	45,000.00
新世界（鞍山）房地产开发有限公司	非关联方	438,678.51	1 年以内, 1-2 年	3.46	32,592.95
合计		5,708,971.31		45.03	1,252,567.75

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类及披露

类别	2017 年 10 月 31 日
----	------------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,061,045.77	100.00	143,351.93	13.51	917,693.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	1,061,045.77	100.00	143,351.93	13.51	917,693.84

续表 1

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,718,962.11	100.00	64,081.22	0.95	6,654,880.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	6,718,962.11	100.00	64,081.22	0.95	6,654,880.89

续表 2

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,667,489.79	100.00	340,199.70	4.44	7,327,290.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	7,667,489.79	100.00	340,199.70	4.44	7,327,290.09

(1) 关联方组合的其他应收款

其他应收款	2017 年 10 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方	298,007.23	--	--

续表 1

其他应收款	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方	6,179,737.62	--	--

续表 2

其他应收款	2015 年 12 月 31 日
-------	------------------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	1,447,795.79	--	--

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2017 年 10 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	399,038.54	19,951.93	5.00
1-2 年	115,000.00	11,500.00	10.00
2-3 年	42,000.00	8,400.00	20.00
3-4 年	207,000.00	103,500.00	50.00
合计	763,038.54	143,351.93	18.79

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	252,424.49	12,621.22	5.00
1-2 年	59,000.00	5,900.00	10.00
2-3 年	227,800.00	45,560.00	20.00
合计	539,224.49	64,081.22	11.88

续表 2

项目	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,715,394.00	285,769.70	5.00
1-2 年	494,300.00	49,430.00	10.00
2-3 年	--	--	20.00
3-4 年	10,000.00	5,000.00	50.00
合计	6,219,694.00	340,199.70	5.47

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
计提坏账准备金额	79,270.71	--	302,954.70
收回或转回坏账准备金额	--	276,118.48	--

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
往来款	434,945.77	6,182,162.11	7,240,189.79
投标保证金	626,100.00	536,800.00	427,300.00
合计	1,061,045.77	6,718,962.11	7,667,489.79

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2017 年 10 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
大连长兴岛经济	关联方	往来款	259,711.23	2-3 年	24.48	--

单位名称	与本公司关系	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
区六环景观建筑设计有限公司						
肇州县财政局	非关联方	投标保证金	127,000.00	3-4 年	11.97	63,500.00
瓦房店市工程建设招标投标管理办公室	非关联方	投标保证金	60,000.00	3-4 年	5.65	30,000.00
庄河市公共资源交易中心	非关联方	投标保证金	58,000.00	1-2 年	5.47	5,800.00
大连中招招标投标代理有限公司	非关联方	投标保证金	40,000.00	1 年以内	3.77	2,000.00
合计	--	--	544,711.23	--	51.34	101,300.00

(2) 2016 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
孙晓红	关联方	往来款	5,800,026.39	1 年以内	86.32	--
大连长兴岛经济区六环景观建筑设计有限公司	关联方	往来款	379,711.23	1-2 年	5.65	--
肇州县财政局	非关联方	投标保证金	127,000.00	2-3 年	1.89	25,400.00
瓦市工程建设招标投标办公室	非关联方	投标保证金	60,000.00	2-3 年	0.89	12,000.00
庄河市公共资源交易中心	非关联方	投标保证金	58,000.00	1 年以内	0.86	2,900.00
合计	--	--	6,424,737.62	--	95.61	40,300.00

(3) 2015 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
于小媛	非关联方	往来款	4,680,000.00	1 年以内	61.04	234,000.00
孙晓红	关联方	往来款	932,084.56	1 年以内	12.16	--
大连长兴岛经济区六环景观建筑设计有限公司	关联方	往来款	379,711.23	1 年以内	4.95	--
杨南	非关联方	往来款	260,000.00	1-2 年	3.39	26,000.00
康城金	非关联方	往来款	221,894.00	1 年以内	2.89	11,094.70
合计	--	--	6,473,689.79	--	84.43	271,094.70

(三) 长期股权投资

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 10 月 31 日
大连长兴岛经济区六环景观建筑设计有限公司	100,000.00	--	--	100,000.00
大连日综联合建筑环境	--	--	--	--

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 10 月 31 日
设计有限公司				
合计	100,000.00	--	--	100,000.00

续表 1

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
大连长兴岛经济区六环景观建筑设计有限公司	100,000.00	--	--	100,000.00
大连日综联合建筑环境设计有限公司	--	--	--	--
合计	100,000.00	--	--	100,000.00

续表 2

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
大连长兴岛经济区六环景观建筑设计有限公司	100,000.00	--	--	100,000.00
大连日综联合建筑环境设计有限公司	--	--	--	--
合计	100,000.00	--	--	100,000.00

（四）营业收入和营业成本

项目	2017 年 1-10 月		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	33,339,247.38	15,574,322.90	22,830,864.80	13,098,770.66
合计	33,339,247.38	15,574,322.90	22,830,864.80	13,098,770.66

续表

项目	2015 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	23,001,653.46	16,053,051.43
合计	23,001,653.46	16,053,051.43

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益	--	--	--
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	635,109.96	--	69,169.81
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--	--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--	--
非货币性资产交换损益	--	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	--	--	--

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	--	--
债务重组损益	15,000.00	--	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	--	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--	--
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	--	--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	--	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	--	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	--	--
受托经营取得的托管费收入	--	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,169.66	3,158.36	1,719.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--	--
小计	589,940.30	3,158.36	70,889.05
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	165,520.40	2,925.66	--
合计	424,419.90	232.70	70,889.05

（二）净资产收益率及每股收益

2017 年 1-10 月	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	18.19%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.00%	0.20	0.20

续表 1

2016 年度	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	6.05%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.05%	0.06	0.06

续表 2

2015 年度	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	-0.02%	0.00	0.00

2015 年度	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
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	-0.25%	0.00	0.00

六环景观（辽宁）股份有限公司





营业执照

(副本) 统一社会信用代码 911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 陈胜华

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至2063年11月21日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

仅用于六环景观(辽宁)股份有限公司新三板挂牌使用

登记机关



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017

证书序号 NO 019958

仅用于六环景观 (辽宁) 设计有限公司 (特别普通合伙)

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所
执业证书

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：陈胜华

办公场所：北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11000010

注册资本(出资额)：5280万元

批准设立文号：京财会许可（2013）0060号

批准设立日期：2013-10-10

发证机关：北京市财政局
二〇一七年十一月 日

中华人民共和国财政部制



仅用于六环景观（辽宁）股份有限公司挂牌使用



证书序号：000485

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：陈胜华



证书号：10

发证时间：二〇一六年七月二十日

证书有效期至：二〇一八年七月二十七日



仅供北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)股份有限公司新三板挂牌使用

证书编号: 21021433960006
注册类别: 注册会计师
发证日期: 2011年10月10日
有效期至: 2013年10月10日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年检通过



姓名: 王 芳
Full Name: Wang Fang
性别: 女
Sex: Female
出生日期: 1975年03月12日
Date of Birth: 1975-03-12
工作单位: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
Work Unit: Beijing Huaxia CPA Firm
联系电话: 010-62281111
Telephone No: 010-62281111

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred here

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
Beijing Huaxia CPA Firm

转出单位盖章
Stamp of the transferee unit (CPA)
转出人签字
Signature of the holder (CPA)
转出日期
Transfer date

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred here

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
Beijing Huaxia CPA Firm

转出单位盖章
Stamp of the transferee unit (CPA)
转出人签字
Signature of the holder (CPA)
转出日期
Transfer date

北京兴华大远

2016年6月16日
2016.6.16



证书编号: 210260310003
 注册日期: 2011年4月25日
 有效期至: 2012年4月25日
 发证机关: 北京市财政局

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2011年4月25日



姓名: 王连君
 Full name: 王连君
 Sex: 男
 出生日期: 1969年11月11日
 Date of birth: 1969年11月11日
 工作单位: 北京兴华会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: 北京兴华会计师事务所(普通合伙)
 身份证号: 110102196911111710
 Identity card No: 110102196911111710

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2011年4月25日



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意变更
 Agree the transfer to be transferred to
 王连君
 2015年8月21日
 同意变更
 Agree the transfer to be transferred to
 王连君
 2015年8月21日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2013年4月25日



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意变更
 Agree the transfer to be transferred to
 王连君
 2016年6月6日
 同意变更
 Agree the transfer to be transferred to
 王连君
 2016年6月6日

