

公告编号：2018-025

证券代码：834060

证券简称：营邑股份

主办券商：兴业证券



# 营邑股份

NEEQ:834060

## 上海营邑城市规划设计股份有限公司



## 半年度报告

# 2018

## 公司半年度大事记



荣获上海市重点工程实事立功竞赛先进集体称号

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	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	2018 年 1 月 1 日—2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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）王良保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	上海市淮海西路 343 号 K 座公司办公室
备查文件	第二届董事会第二次会议决议
	第二届监事会第二次会议决议
	公司 2018 年半年度报告原件
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表原件

## 第一节 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 Planning Design 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负责人	王良
是否通过董秘资格考试	是
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 200235
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海市淮海西路 343 号 K 座 18 楼

### 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、交通规划以及日照分析咨询
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	30,600,000.00
优先股总股本（股）	0.00
做市商数量	0
控股股东	杭州睿福文化创意有限公司
实际控制人及其一致行动人	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（元）	30,600,000.00	是
2018 年 5 月未分配利润转增股本，注册资本从人民币 1700 万元增至人民币 3060 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、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 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	26,066,609.23	28,737,819.55	-9.30%
毛利率	47.07%	55.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,905,830.51	6,456,856.55	-70.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	966,858.55	4,887,951.52	-80.22%
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）	4.50%	21.32%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	2.31%	16.14%	-
基本每股收益	0.06	0.38	-84.21%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	56,995,401.57	67,193,984.37	-14.92%
负债总计	19,541,478.50	24,675,891.81	-20.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,453,923.07	42,518,092.56	-11.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.22	2.50	-51.22%
资产负债率（母公司）	34.30%	36.14%	-
资产负债率（合并）	34.29%	36.72%	-
流动比率	3.13	2.88	-
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	-3,972,800.74	-3,987,054.91	-0.36%
应收账款周转率	2.12	1.86	-
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	-15.18%	-14.10%	-
营业收入增长率	-9.30%	8.38%	-
净利润增长率	-70.48%	35.44%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,600,000	17,000,000	80.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

本公司所处行业：“M74 专业技术服务业”下的“M7483 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。

公司具有综合规划设计能力，能够充分发挥以规划为龙头的技术优势，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提供专业技术支持，为各级政府提供从前期研究、规划技术方案认证到项目实施的全过程咨询服务。一直以来，公司秉承“诚信、责任、专业、开放、爱心、团队”的核心价值观，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单位勘察设计乙级资质，作为一家专业的技术服务设计单位，其核心技术含量来源于公司专业的技术团队和多年的业务经验积累。具体体现在项目考察、规划定位、技术指标确定、建筑设计的目标定位及创新概念引入等全过程的关键工作环节中，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，由于城市规划设计行业的地域性较强，首先充分利用公司在上海业已建立的专业度，立足上海，深耕上海，积极主动服务新老客户；其次针对公司在外省市拓展的区域，坚持技术主导，保证项目质量，同时因地制宜充分利用合作伙伴的地缘优势，为客户提供满意的规划设计成果，为公司争取更多项目资源。公司的宗旨就是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的基础上，为客户提供更多的专业服务。

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。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

##### 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 26,066,609.23 元，和上年同期相比下降 9.30%。原因是报告期内公司承接了市级大型市政设计项目，结算周期较长，影响了收入的确认；净利润 1,905,830.51 元，比上年下降 70.48%。

2018 年 6 月 30 日公司资产总额为 56,995,401.57 元，2017 年 12 月 31 日资产总额为 67,193,984.37 元，减少了 10,198,582.80 元。主要体现在货币性资金减少了 10,911,678.82 元。其中，2018 年 6 月 30 日公司负债总额为 19,541,478.50 元，较上年期末减少了 5,134,413.31 元，主要是报告期支付了上年期末计提的年终奖及税费。所有者权益为 37,453,923.07 元，较上年期末减少了 5,064,169.49 元，主要因为报告期内进行了股东现金分红。

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-3,972,800.74 元，上年同期为-3,987,054.91 元，变化金额 14,254.17 元。

## 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。

在城乡规划设计业务上，随着城市管理精细化工作的不断深化，公司承接的城市更新类的项目已经占总比的 60%，这也正符合公司业务发展的方向；此外，公司积极承接上海郊区新市镇总体规划项目、区县土地利用总体规划，这些大型项目将对区域的未来发展产生深远影响。同时不断强化和拓展区域发展，在原有西藏地区新增项目的同时，积极开拓浙江市场，达成与园区的概念规划实施。另外也在其他区域加强前期合作，以待进一步发展。

本着规划统筹与指导后续工作推进的理念，公司承担了徐汇区多个街道的社区规划师工作，从而使规划工作从原来简单的项目改造层面上升到整个社区的功能提升上，不仅有效指导项目的推进也有利于项目的。

文保规划作为公司重点发展的业务板块，通过不断努力，提升了公司在专业文保规划领域的地位和影响力。报告期内，继续与市区二级文保机构加强合作，目前已经有市级二线划定等项目在积极推进。

报告期内，公司进一步加强“邑龙”市政 BIM 专业软件在重大工程实施中的运用。今年的上海重大工程全市的架空线入地工程中通过模型建立，完成对复杂节点或路段进行三维化展示；进行碰撞检测，简便有效地发现问题；通过对管线调整方案直观的、全方位的展现，更利于多方互动研讨，大大提高工作效率和专业水平，同时有效知道管线施工，节约工程成本。

在原有市政工程规划业务基础上，增加了管线前期费用估算和预算，在可研及初步设计阶段，核算工程前期管线费用，并对重大、重要管线是否搬迁提出专业建议及优化方案。增加了市政工程规划业务的完整性，也带来了项目的增量收入。

公司在报告期内不断寻求新的业务增长点，不断拓展新的业务区域，为本年度业绩提升打下基础。

## 三、 风险与价值

1、公司治理风险：公司已经建立了相对完善、健全的公司治理机制，并且也能及时准确地执行到位。但随着监管层的管理要求越来越严，公司也需积极配合，内部治理机制的仍需磨合，不断自我完善。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。

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。2018 年以来，国家部委的职能大调整，新的自然资源部的成立，给规划赋予了更多的职能，所以行业面临较大的政策调控风险。

针对此风险：公司将及时加强政策解读，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：全国勘察设计机构众多，目前行业内企业主要分为三类：部级院、省级院和市级院。一些外资公司也通过入股的方式进入市场，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。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：公司在巩固既有市场的同时，加强与大院的合作，积极拓展新兴细分市场。同时，公司将继续推进高新技术的研发与运用，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：公司持续进行研发投入，特别是与专业科研机构合作，不断升级现有技术。

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。

#### 四、 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。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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、资产及其他资源的情况	<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、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

#### (一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

##### 委托理财及衍生品投资情况

公司于2017年8月22日召开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》，并于8月23日发布了议案公告，公告编号2017-020。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57,342.74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1000万元，分两笔各500万元，报告期内赎回一笔500万元。报告期内累计投资收益168,952.06元。

中国银行保本型CNYAQQF理财产品，购买金额1000万，分两笔各500万元。报告期内全部赎回，投资收益8378.09元。

**(二) 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。

**(三) 利润分配与公积金转增股本的情况**

单位：元或股

**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

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
2018 年 5 月 31 日	4.10	8	-

**2、报告期内的利润分配预案**

□适用 √不适用

**报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

√适用 □不适用

公司于2018年4月16日及5月8日先后召开第一届董事会第八次会议和2017年年度股东大会，审议通过了《关于公司2017年度利润分配方案的议案》，同意根据公司经营情况及发展需要，公司决定2017年度进行利润分配：公司以现有股本17,000,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金股利4.10元（含税），共计派发现金股利697.00万元，同时每10股送红股8股，共计派送红股1360万股。公司于2018年4月17日披露了《2017年度利润分配预案的公告》。

之后公司按照中国登记结算公司的要求，履行完成权益分派手续，完成上述现金股利和红股派送。公司于2018年5月24日披露了《2017年年度权益分派实施公告》。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数					
	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	17,000,000	100.00%	13,600,000	30,600,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	14,620,000	86.00%	11,696,000	26,316,000	86.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		17,000,000	-	13,600,000	30,600,000	-
普通股股东人数		2				

#### (二) 报告期期末普通股 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	14,620,000	11,696,000	26,316,000	86.00%	26,316,000	0
2	上海赛道投资合伙企业（有限合伙）	2,380,000	1,904,000	4,284,000	14.00%	4,284,000	0
合计		17,000,000	13,600,000	30,600,000	100.00%	30,600,000	0
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 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、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (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。同时，冯伟民担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。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
冯伟民	董事长	男	1968/07/09	硕士	2018年6月19日-2021年6月18日	是
俞进	董事兼总经理	男	1969/05/19	本科	2018年6月19日-2021年6月18日	是
曹晖	董事兼副总经理	女	1969/07/16	本科	2018年6月19日-2021年6月18日	是
徐峥	董事	女	1980/06/12	本科	2018年6月19日-2021年6月18日	是
林杰	董事	女	1977/01/24	本科	2018年6月19日-2021年6月18日	是
蔡燕晨	监事会主席	女	1963/10/19	大专	2018年6月19日-2021年6月18日	是
苏甦	监事	男	1979/06/25	硕士	2018年6月19日-2021年6月18日	是
朱琳祎	监事	男	1979/11/28	硕士	2018年6月19日-2021年6月18日	是
王良	财务负责人兼信息披露负责人	女	1972/03/23	本科	2018年6月19日-2021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	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

冯伟民	董事长	0	0	0	0.00%	0
俞进	董事兼总经理	0	0	0	0.00%	0
曹晖	董事兼副总经理	0	0	0	0.00%	0
徐峥	董事	0	0	0	0.00%	0
林杰	董事	0	0	0	0.00%	0
蔡燕晨	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
苏甦	监事	0	0	0	0.00%	0
朱琳祎	监事	0	0	0	0.00%	0
王良	财务负责人 兼信息披露 负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	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

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 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	9
技术人员	81	82
财务人员	4	4
员工总计	93	95

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	13	14
本科	68	69
专科	8	8

专科以下	3	3
员工总计	93	95

#### 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，2018年6月30日较上年末新增人员2名，其中1名为行政管理人员，另1名为技术人员。

##### 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，2018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2018年6月30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：**

公司暂未认定核心员工。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节 1.1	24,339,367.65	20,251,046.47
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		0	0
应收票据及应收账款	第八节 1.2	11,671,355.88	12,902,401.35
预付款项	第八节 1.3	3,933,461.18	2,043,750.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节 1.4	432,619.55	495,094.55
买入返售金融资产		0	0
存货		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	第八节 1.5	15,000,000.00	30,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>55,376,804.26</b>	<b>65,692,292.99</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	
长期应收款		0	
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	第八节 1.6	883,342.17	814,723.12
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	第八节 1.7	28,079.79	31,361.84

开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	第八节 1.8	707,175.35	655,606.42
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,618,597.31</b>	<b>1,501,691.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>56,995,401.57</b>	<b>67,193,984.37</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	第八节 1.9	2,096,333.84	931,270.48
预收款项	第八节 1.10	12,420,161.00	13,275,511.00
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	第八节 1.11	1,750,000.00	4,633,000.00
应交税费	第八节 1.12	353,855.66	3,806,832.33
其他应付款	第八节 1.13	1,073,128.00	181,278.00
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>17,693,478.50</b>	<b>22,827,891.81</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	第八节 1.14	1,848,000.00	1,848,000.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,848,000.00</b>	<b>1,848,000.00</b>

<b>负债合计</b>		19,541,478.50	24,675,891.81
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
股本	第八节 1.15	30,600,000.00	17,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	第八节 1.16	62,192.30	62,192.30
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	第八节 1.17	4,481,184.05	4,481,184.05
一般风险准备		0	0
未分配利润	第八节 1.18	2,310,546.72	20,974,716.21
归属于母公司所有者权益合计		37,453,923.07	42,518,092.56
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		37,453,923.07	42,518,092.56
<b>负债和所有者权益总计</b>		56,995,401.57	67,193,984.37

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		22,775,308.34	18,959,308.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	第八节 6.1	11,160,308.88	12,138,604.35
预付款项		3,873,001.21	1,983,167.24
其他应收款	第八节 6.2	432,619.55	495,094.55
存货		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		15,000,000.00	30,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		53,241,237.98	63,576,174.57
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0



长期应收款		0	0
长期股权投资	第八节 6.3	1,168,859.17	1,168,859.17
投资性房地产		0	0
固定资产		811,867.16	743,248.11
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		28,079.79	31,361.84
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		688,804.05	637,235.12
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,697,610.17</b>	<b>2,580,704.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>55,938,848.15</b>	<b>66,156,878.81</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		2,096,333.84	931,270.48
预收款项		12,369,461.00	13,224,811.00
应付职工薪酬		1,450,000.00	3,993,000.00
应交税费		350,380.43	3,732,404.81
其他应付款		1,073,128.00	181,278.00
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>17,339,303.27</b>	<b>22,062,764.29</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		1,848,000.00	1,848,000.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,848,000.00</b>	<b>1,848,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>19,187,303.27</b>	<b>23,910,764.29</b>

<b>所有者权益：</b>			
股本		30,600,000.00	17,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		138,961.11	138,961.11
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		4,481,184.05	4,481,184.05
一般风险准备		0	0
未分配利润		1,531,399.72	20,625,969.36
<b>所有者权益合计</b>		<b>36,751,544.88</b>	<b>42,246,114.52</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>55,938,848.15</b>	<b>66,156,878.81</b>

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

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		26,066,609.23	28,737,819.55
其中：营业收入	第八节 1.19	26,066,609.23	28,737,819.55
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		25,036,853.86	22,986,361.28
其中：营业成本	第八节 1.19	13,796,439.32	12,680,430.71
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	第八节 1.20	141,214.54	274,982.72
销售费用		0	0
管理费用	第八节 1.21	10,857,917.78	9,064,296.61
研发费用		0	0
财务费用	第八节 1.22	-63,735.65	-81,390.76

资产减值损失	第八节 1.23	305,017.87	1,048,042.00
加：其他收益		991,000.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节 1.24	234,672.89	177,123.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,255,428.26</b>	<b>5,928,581.83</b>
加：营业外收入	第八节 1.25	0	1,671,000.00
减：营业外支出		100,000.00	5,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,155,428.26</b>	<b>7,594,581.83</b>
减：所得税费用	第八节 1.26	249,597.75	1,137,725.28
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,905,830.51</b>	<b>6,456,856.55</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		1,905,830.51	6,456,856.55
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		1,905,830.51	6,456,856.55
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下在被投资单位以后		0	0

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		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		<b>1,905,830.51</b>	<b>6,456,856.55</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,905,830.51	6,456,856.55
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.06	0.38
（二）稀释每股收益		0.06	0.38

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
<b>一、营业收入</b>	第八节 6.4	24,602,629.07	28,331,215.79
减：营业成本	第八节 6.4	12,943,862.90	12,043,150.71
税金及附加		129,795.44	273,069.15
销售费用		0	0
管理费用		10,664,349.91	8,787,738.97
研发费用		0	0
财务费用		-60,180.03	-80,703.14
其中：利息费用		0	0
利息收入		-65,449.89	-81,535.87
资产减值损失		352,267.87	1,070,042.00
加：其他收益		970,000.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）		234,672.89	177,123.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		1,777,205.87	6,415,041.66
加：营业外收入		0	1,651,000.00
减：营业外支出		100,000.00	5,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		1,677,205.87	8,061,041.66
减：所得税费用		201,775.51	1,137,725.28
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		1,475,430.36	6,923,316.38
（一）持续经营净利润		1,475,430.36	6,923,316.38
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		1,475,430.36	6,923,316.38
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.06	0.38
（二）稀释每股收益		0.06	0.38

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

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,709,758.60	22,011,445.00
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		1,171,245.02	2,678,525.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>28,881,003.62</b>	<b>24,689,970.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,642,901.21	2,720,285.57
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		18,096,734.24	15,193,571.01
支付的各项税费		5,200,899.31	3,503,347.45
支付其他与经营活动有关的现金		6,913,269.60	7,259,821.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>32,853,804.36</b>	<b>28,677,025.60</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,972,800.74</b>	<b>-3,987,054.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	0
取得投资收益收到的现金		234,672.89	177,123.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0

收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,234,672.89</b>	<b>177,123.56</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		203,550.97	163,297.44
投资支付的现金		0	5,000,000.00
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>203,550.97</b>	<b>5,163,297.44</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,031,121.92</b>	<b>-4,986,173.88</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,970,000.00	5,015,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,970,000.00</b>	<b>5,015,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,970,000.00</b>	<b>-5,015,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,088,321.18</b>	<b>-13,988,228.79</b>
加：期初现金及现金等价物余额		20,251,046.47	27,073,147.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>24,339,367.65</b>	<b>13,084,918.94</b>

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,857,939.60	21,637,145.00
收到的税费返还		0	0

收到其他与经营活动有关的现金		1,145,573.36	2,656,535.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>27,003,512.96</b>	<b>24,293,680.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,433,401.21	2,715,036.84
支付给职工以及为职工支付的现金		17,087,689.24	13,945,411.01
支付的各项税费		4,868,878.96	3,371,998.99
支付其他与经营活动有关的现金		6,858,665.56	7,139,531.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>31,248,634.97</b>	<b>27,171,978.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,245,122.01</b>	<b>-2,878,297.17</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		234,672.89	177,123.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,234,672.89</b>	<b>177,123.56</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		203,550.97	163,297.44
投资支付的现金		0	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>203,550.97</b>	<b>5,163,297.44</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,031,121.92</b>	<b>-4,986,173.88</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,970,000.00	5,015,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,970,000.00</b>	<b>5,015,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,970,000.00</b>	<b>-5,015,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,815,999.91</b>	<b>-12,879,471.05</b>
加：期初现金及现金等价物余额		18,959,308.43	25,810,797.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>22,775,308.34</b>	<b>12,931,326.50</b>



公告编号：2018-025

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

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

### 一、 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：3,060.00 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 认缴出资额 172 万元，出资比例 86%，上海赛道投资合伙企业（有限合伙） 认缴出资额 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。

1.2.7 根据 2018 年 5 月 8 日股东会决议,股东会审议通过《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》。股东会同意将截至 2017 年 12 月 31 日期末未分配利润 20,974,716.21 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 3060 万股,本次送股后注册资本为 30,600,000.00 元,公司于 2018 年 7 月 17 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	26,316,000.00	86.00%
上海赛道投资合伙企业(有限合伙)	4,284,000.00	14.00%
	30,600,000.00	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	
	2018 年度	2017 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 6 月 30 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。

### 3.8 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独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。与发行权益性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

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。

#### 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”）报告期内符合小型微利企业的相关规定，适用所得税税率为 10%。

## 二、 报表项目注释

### 合并财务报表项目附注：

#### 1.1 货币资金

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	11,812.92	7,902.16
银行存款	24,327,554.73	20,243,144.31
合计	24,339,367.65	20,251,046.47

#### 1.2 应收票据及应收账款

##### 1.2.1 应收票据及应收账款列示：

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据及应收账款	11,671,355.88	12,902,401.35

## 1.2.2 应收账款分类披露：

类别	2018年6月30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	16,191,511.40	99.60	4,520,155.52	28.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	64,550.00	0.40	64,550.00	100.00
合计	16,256,061.40	100.00	4,584,705.52	28.20

  

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

## 1.2.2.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年6月30日		
	应收账款	比例(%)	坏账准备
1年以内	9,968,838.40	61.57	498,441.92
1至2年	1,439,743.00	8.89	287,948.60
2至3年	2,098,330.00	12.96	1,049,165.00
3年以上	2,684,600.00	16.58	2,684,600.00
合计	16,191,511.40	100.00	4,520,155.52

  

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

## 1.2.3 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	2018年06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		

## 1.2.4 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%
国网上海市电力公司	客户	2,831,500.00	1年以内	17.42
上海淀山湖新城发展有限公司	客户	708,000.00	1年以内	4.36
上海公路投资建设发展有限公司	客户	675,400.00	1年以内	4.15
上海实业东滩投资开发（集团）有限公司	客户	590,000.00	1至2年	3.63
上海市闵行区马桥镇人民政府	客户	560,000.00	1年以内	3.44
合计		5,364,900.00		33.00

## 1.2.5 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。

## 1.2.6 期末应收账款中无应收关联方款项情况。

## 1.3 预付账款

## 1.3.1 预付账款按账龄列示：

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	2,484,404.62	75.00	594,694.06	29.10
1至2年	1,449,056.56	25.00	1,449,056.56	70.90
合计	3,933,461.18	100.00	2,043,750.62	100.00



## 1.3.2 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%
洛阳神都文物保护工程有限公司	供应商	194,174.76	1年以内	4.94
洛阳大唐文物保护工程有限公司	供应商	510,524.28	1年以内	12.98
上海山南勘测设计有限公司	供应商	1,449,056.56	1至2年	36.84
上海山南勘测设计有限公司	供应商	1,573,495.28	1年以内	40.00
合计		3,727,250.88		94.76

## 1.3.3 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。

## 1.3.4 期末预付款项中无预付关联方款项情况。

## 1.4 其他应收款

## 1.4.1 其他应收款分类披露：

类别	2018年6月30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	584,879.00	100.00	152,259.45	26.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	584,879.00	100.00	152,259.45	26.03

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	<u>638,879.00</u>	<u>100.00</u>	<u>143,784.45</u>	<u>22.51</u>
----	-------------------	---------------	-------------------	--------------

## 1.4.1.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年6月30日		
	应收账款	比例（%）	坏账准备
1年以内	376,889.00	64.44	18,844.45
1至2年	74,500.00	12.74	14,900.00
2至3年	29,950.00	5.12	14,975.00
3年以上	103,540.00	17.70	103,540.00
合计	<u>584,879.00</u>	<u>100.00</u>	<u>152,259.45</u>

  

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	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	<u>638,879.00</u>	<u>100.00</u>	<u>143,784.45</u>

## 1.4.2 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	项目押金	392,350.00	1年以内/1至2年/2-3年	67.08%	44,270.00
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	20.09%	32,989.45
上海市市政工程管理处	房屋押金	75,000.00	3年以上	12.82%	75,000.00
合计		<u>584,879.00</u>		<u>100.00%</u>	<u>152,259.45</u>

## 1.4.3 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。

## 1.4.4 期末其他应收款中无应收关联方款项。

## 1.5 其他流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
理财产品	15,000,000.00	30,000,000.00
合计	15,000,000.00	30,000,000.00

## 1.6 固定资产

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
一、 账面原值合计	3,437,315.76	203,550.97		3,640,866.73
运输工具	1,526,271.67			1,526,271.67
计算机及电子设备	1,546,626.24	203,550.97		1,750,177.21
办公设备	364,417.85			364,417.85
二、 累计折旧合计	2,622,592.64	134,931.92		2,757,524.56
运输工具	1,400,874.75	19,633.32		1,420,508.07
计算机及电子设备	1,074,531.94	113,389.40		1,187,921.34
办公设备	147,185.95	1,909.20		149,095.15
三、 固定资产账面净值合计	814,723.12			883,342.17
运输工具	125,396.92			105,763.60
计算机及电子设备	669,934.86			760,096.43
办公设备	19,391.34			17,482.14
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	814,723.12			883,342.17
运输工具	125,396.92			105,763.60
计算机及电子设备	669,934.86			760,096.43
办公设备	19,391.34			17,482.14

1.6.1 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。

## 1.7 无形资产

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30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	12,398.85	3,282.05		15,680.90
天正软件	12,398.85	3,282.05		15,680.90
三、减值准备合计				
天正软件				
四、无形资产账面价值合计	31,361.84			28,079.79
天正软件	31,361.84			28,079.79

## 1.8 递延所得税资产

项目	2018年6月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,775,740.00	707,175.35

  

项目	2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	资产减值准备
资产减值准备	4,431,947.10	655,606.42

## 1.9 应付票据及应付账款

## 1.9.1 应付票据及应付账款列示：

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应付票据及应付账款	2,096,333.84	931,270.48

## 1.9.2 应付账款列示：

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	414,452.82	917,294.46
1至2年	13,976.02	13,976.02

2至3年

合计

428,428.84

931,270.48

1.9.3 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	216,339.62	50.50	尚未结算
上海绿色工业和产业发展促进会	141,509.43	33.03	尚未结算
上海都市建筑设计有限公司	56,603.77	13.21	尚未结算
上海登达市场调查有限公司	13,976.02	3.26	尚未结算
合计	428,428.84	100.00	

1.9.4 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。

1.9.5 期末应付账款中无欠关联方款项。

1.9.6 应付票据列示：

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	1,667,905.00	

1.10 预收账款

1.10.1 预收账款列示：

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	8,799,785.00	10,502,135.00
1至2年	3,020,255.00	2,397,655.00
2至3年	553,321.00	266,921.00
3年以上	46,800.00	108,800.00
合计	12,420,161.00	13,275,511.00

1.10.2 预收账款前五名：

项目	金额	占预收账款比例%
上海市文化广播影视管理局	3,974,000.00	32.00
上海市徐汇区规划和土地管理局	1,936,000.00	15.59
上海市松江区交通委员会	890,000.00	7.17

上海市长宁区规划和土地管理局	457,000.00	3.68
上海市普陀区规划和土地管理局	400,000.00	3.22
合计	7,657,000.00	61.65

1.10.3 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。

1.10.4 期末预收款项中无欠关联方款项。

#### 1.11 应付职工薪酬

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
一、短期薪酬	4,633,000.00	14,110,052.34	16,993,052.34	1,750,000.00
1.工资、奖金、津贴和补贴	4,633,000.00	11,526,086.10	14,409,086.10	1,750,000.00
2.职工福利费		1,375,684.54	1,375,684.54	
3.社会保险费		652,234.88	652,234.88	
其中：(1)医疗保险费		572,633.31	572,633.31	
(2)工伤保险费		19,305.10	19,305.10	
(3)生育保险费		60,296.47	60,296.47	
4.住房公积金		395,205.02	395,205.02	
5.工会经费和职工教育经费		70,088.00	70,088.00	
6.其他		90,753.80	90,753.80	
二、离职后福利-设定提存计划		1,235,656.90	1,235,656.90	
1.基本养老保险		1,205,502.80	1,205,502.80	
2.失业保险费		30,154.10	30,154.10	
合计	4,633,000.00	15,345,709.24	18,228,709.24	1,750,000.00

#### 1.12 应交税金

税种	2018年6月30日	2017年12月31日
----	------------	-------------

增值税	-172083.24	1,534,430.65
企业所得税	286,309.68	1,901,750.78
个人所得税	204,634.56	177,401.95
附加税	34,994.66	193,248.95
合计	353,855.66	3,806,832.33

## 1.13 其他应付款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	893,350.00	1,500.00
1至2年	130,854.00	130,854.00
2至3年	48,924.00	48,924.00
合计	1,073,128.00	181,278.00

## 1.13.1 其他应付款前五名：

项目	金额	占其他应付款比例%
上海市路政局	886,650.00	82.62
上海豫谦财务咨询事务所（有限合伙）	130,854.00	12.19
其他	55,624.00	5.18
合计	1,073,128.00	100.00

## 1.14 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

## 1.15 实收资本

股东名称	2017年12月31日		本期变动	2018年6月30日	
	金额	比例		金额	比例
杭州睿福文化创意有限公司	14,620,000.00	86.00	11,696,000.00	26,316,000.00	86.00

上海赛道投资合伙企业 (有限合伙)	2,380,000.00	14.00	1,904,000.00	4,284,000.00	14.00
合计	17,000,000.00	100.00	13,600,000.00	30,600,000.00	100.00

## 1.16 资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30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

## 1.17 盈余公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
法定盈余公积	4,481,184.05			4,481,184.05

## 1.18 未分配利润

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
调整前上期期末未分配利润	20,974,716.21	16,786,155.09
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	20,974,716.21	16,786,155.09
加: 本期归属于公司所有者的净利润	1,905,830.51	19,639,793.74
减: 提取法定盈余公积		1,936,232.62
提取任意盈余公积		
对股东的分配	20,570,000.00	13,515,000.00
其他分配	0	
期末未分配利润	2,310,546.72	20,974,716.21

## 1.19 营业收入及营业成本

## 1.19.1 营业收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
----	-----------	-----------



营业收入	26,066,609.23	28,737,819.55
营业成本	13,796,439.32	12,680,430.71

## 1.19.2 主营业务（分产品）

产品名称	2018年1-6月	
	营业收入	营业成本
规划	10,558,018.82	5,591,685.84
交通	1,155,360.34	764,858.20
日照	3,667,547.15	1,708,007.20
市政	10,685,682.92	5,731,888.08
合计	26,066,609.23	13,796,439.32

产品名称	2017年1-6月	
	营业收入	营业成本
规划	9,295,676.41	3,954,607.88
交通	1,733,018.87	545,332.15
日照	2,804,905.64	1,081,014.22
市政	14,904,218.63	7,099,476.46
合计	28,737,819.55	12,680,430.71

## 1.19.3 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%
国网上海市电力公司	2,453,207.55	9.41
上海市徐汇区规划和土地管理局	2,309,587.65	8.86
上海公路投资建设发展有限公司	2,169,811.33	8.32
上海淀山湖新城发展有限公司	1,514,905.62	5.81
上海市徐汇区绿化和市容管理局	1,415,094.30	5.43
合计	9,862,606.45	37.83

## 1.20 税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	63,656.25	114,884.03
教育费附加	63,456.69	115,428.64
河道税		15,328.25

车船税	1,950.00	450.00
印花税	12,151.60	28,891.80
合计	141,214.54	274,982.72

## 1.21 管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
管理费用	10,857,917.78	9,064,296.61

其中，管理费用主要明细如下：

项目	2018年1-6月	2016年1-6月
办公费	434,019.30	809,689.57
差旅费	745,462.31	647,600.25
工资	1,367,232.00	913,645.30
会务费	321,119.00	707,622.27
业务招待费	1,529,952.70	817,841.38
折旧费	134,931.92	187,137.86
研发费用	2,603,000.24	3,030,321.35
职工福利费	1,375,684.54	474,865.89
合计	8,511,402.01	7,588,723.87

## 1.22 财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出		
减:利息收入	70,121.55	83,525.69
利息净支出	-70,121.55	-83,525.69
汇兑净损失		
银行手续费	6,385.90	2,134.93
合计	-63,735.65	-81,390.76

## 1.23 资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、坏账损失	305,017.87	1,048,042.00

## 1.24 投资收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
理财产品	234,672.89	177,123.56

## 1.25 营业外收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处理利得		
其他	0.00	1,671,000.00
合计	0.00	1,671,000.00

## 1.26 所得税费用

项目	2018年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	301,166.68	1,298,231.58
递延所得税费用	-51,568.93	-160,506.30
合计	249,597.75	1,137,725.28

## 1.27 现金流量表补充资料

## 1.27.1 现金流量表补充资料：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,905,830.51	6,456,856.55
加：资产减值准备	305,017.87	1,048,042.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物		
资产折旧	134,931.92	187,137.86
无形资产摊销	3,282.05	4,376.06
长期待摊费用摊销		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的  
损失（收益以“-”号填列）

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） -234,672.89 -177,123.56

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） -51,568.93 -160,506.30

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） -901,207.96 -2,550,333.72

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） -5,134,413.31 -8,795,503.80

其他

经营活动产生的现金流量净额 -3,972,800.74 -3,987,054.91

## 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	2018年1-6月	2017年1-6月
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	24,339,367.65	13,084,918.94
减：现金的期初余额	20,251,046.47	27,073,147.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>4,088,321.18</u>	<u>-13,988,228.79</u>

### 1.27.2 现金和现金等价物的构成：

项目	2018年6月30日	2017年6月30日
一、现金	24,339,367.65	13,084,918.94
其中：库存现金	11,812.92	4,458.25
可随时用于支付的银行存款	24,327,554.73	13,080,460.69
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>24,339,367.65</u>	<u>13,084,918.94</u>

## 2 在其他主体中权益的披露

## 2.1 在子公司中的权益

### 2.1.1 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	
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

## 3 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。

### 3.1 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。

### 3.2 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。

### 3.3 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。

#### 3.3.1 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。

#### 3.3.2 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。

#### 3.3.3 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。

#### 4 关联方及关联交易

##### 4.1 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	581.50	86.00	86.00

##### 4.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：2.1。

##### 4.3 实际控制人

实际控制人	直接或间接持股比例	
	2018年6月30日	2017年12月31日
冯伟民	26.54%	26.54%

4.3.1 截止于 2018 年 6 月 30 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%。

##### 4.4 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

## 5 承诺及或有事项

### 5.1 重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

### 5.2 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 6 母公司财务报表项目附注

### 6.1 应收票据及应收账款

#### 6.1.1 应收票据及应收账款列示：

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据及应收账款	11,160,308.88	12,138,604.35

#### 6.1.2 应收账款分类披露：

类别	2018 年 6 月 30 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	15,608,551.40	100.00	4,448,242.52	28.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	15,608,551.40	100.00	4,448,242.52	28.50

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	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	<u>16,243,054.00</u>	<u>100.00</u>	<u>4,104,449.65</u>	<u>25.27</u>

## 6.1.3 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年6月30日		
	应收账款	比例（%）	坏账准备
1年以内	9,459,578.40	60.61	472,978.92
1至2年	1,439,743.00	9.22	287,948.60
2至3年	2,043,830.00	13.08	1,021,915.00
3年以上	2,665,400.00	17.08	2,665,400.00
合计	<u>15,608,551.40</u>	<u>100.00</u>	<u>4,448,242.52</u>

  

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	比例（%）	坏账准备
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	<u>16,243,054.00</u>	<u>100.00</u>	<u>4,104,449.65</u>

## 6.1.4 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%
国网上海市电力公司	客户	2,831,500.00	1年以内	18.14
上海淀山湖新城发展有限公司	客户	708,000.00	1年以内	4.54
上海公路投资建设发展有限公司	客户	675,400.00	1年以内	4.33
上海实业东滩投资开发（集团）有限公司	客户	590,000.00	1至2年	3.78
上海市闵行区马桥镇人民政府	客户	560,000.00	1年以内	3.59
合计		<u>5,364,900.00</u>		<u>34.37</u>

## 6.2 其他应收款



## 6.2.1 其他应收款分类披露：

类别	2018年6月30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	584,879.00	100.00	152,259.45	26.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>584,879.00</u>	<u>100.00</u>	<u>152,259.45</u>	<u>26.03</u>

  

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	<u>638,879.00</u>	<u>100.00</u>	<u>143,784.45</u>	<u>22.51</u>

## 6.2.2 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年6月30日		
	其他应收款	比例（%）	坏账准备
1年以内	376,889.00	64.44	18,844.45
1至2年	74,500.00	12.74	14,900.00
2至3年	29,950.00	5.12	14,975.00
3年以上	103,540.00	17.70	103,540.00
合计	<u>584,879.00</u>	<u>100.00</u>	<u>152,259.45</u>

  

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

## 6.2.3 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	项目押金	392,350.00	1年以内/1至2年/2至3年	67.08%	44,270.00
上海市路政局	项目押金	117,529.00	1年以内/3年以上	20.09%	32,989.45
上海市市政工程管理处	项目押金	75,000.00	3年以上	12.82%	75,000.00
合计		584,879.00		100%	152,259.45

## 6.3 长期股权投资

## 6.3.1 长期股权投资情况表：

项目	2018年6月30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

## 6.3.2 对子公司投资：

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
上海震银城市规划咨询有限公司	1,168,859.17			1,168,859.17

## 6.4 营业收入及营业成本

## 6.4.1 营业收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
营业收入	24,602,629.07	28,331,215.79
营业成本	12,943,862.90	12,043,150.71

## 6.4.2 主营业务（分产品）

产品名称	2018年1-6月	
	营业收入	营业成本
规划	10,421,226.37	5,540,531.54
交通	1,438,379.20	764,858.20
日照	3,244,999.99	1,549,993.34
市政	9,498,023.51	5,088,479.82
合计	24,602,629.07	12,943,862.90

产品名称	2017年1-6月	
	营业收入	营业成本
规划	9,295,676.41	3,951,444.68
交通	1,733,018.87	736,678.85
日照	2,560,943.39	1,088,616.44
市政	14,741,577.12	6,266,410.74
合计	28,331,215.79	12,043,150.71

## 6.4.3 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%
国网上海市电力公司	3,784,990.53	15.38
上海市徐汇区规划和土地管理局	3,134,905.65	12.74
上海公路投资建设发展有限公司	1,335,283.01	5.43
上海淀山湖新城发展有限公司	667,924.53	2.71
上海市徐汇区绿化和市容管理局	660,377.36	2.68
合计	9,583,481.08	38.95

## 7 补充资料

## 7.1 非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
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		
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额	970,000.00	

或定量持续享受的政府补助除外

委托投资收益	234,672.89	177,123.56
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	-100,000.00	1,671,000.00
所得税影响额	165,700.93	-279,218.53
扣除少数股东权益		
合计	938,971.96	1,568,905.03

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。

## 7.2 净资产收益率和每股权益

报告期净利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	2018年6月30日	2017年6月30日	2018年6月30日	2017年6月30日
归属于公司普通股股东的净利润	4.50%	21.32%	0.06	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.31%	16.14%	0.03	0.29

## 8 合并报表项目变动情况说明

### 8.1 资产负债表主要数据变动情况及变动原因说明

科目	2018年6月30日	2017年12月31日	变动金额	变动幅度	变动说明
货币资金	24,339,367.65	20,251,046.47	4,088,321.18	20.19%	1
应收账款	11,671,355.88	12,902,401.35	-1,231,045.47	-9.54%	2
预付款项	3,933,461.18	2,043,750.62	1,889,710.56	92.46%	3
其他流动资产	15,000,000.00	30,000,000.00	-15,000,000.00	-50.00%	4
应付票据	1,667,905.00	0.00	1,667,905.00	100.00%	5
应付账款	428,428.84	931,270.48	-502,841.64	-54.00%	6
预收款项	12,420,161.00	13,275,511.00	-855,350.00	-6.44%	7
应付职工薪酬	1,750,000.00	4,633,000.00	-2,883,000.00	-62.23%	8
应交税费	353,855.66	3,806,832.33	-3,452,976.67	-90.70%	9
其他应付款	1,073,128.00	181,278.00	891,850.00	491.98%	10
实收资本	30,600,000.00	17,000,000.00	13,600,000.00	80.00%	11

未分配利润	2,310,546.72	20,974,716.21	-18,664,169.49	-88.98%	12
-------	--------------	---------------	----------------	---------	----

- 1、货币资金：2018年6月30日期末较上年末相比增加了4,088,321.18元，主要是由于赎回部分银行理财产品。
- 2、应收账款：2018年6月30日期末较上年末相比减少了1,231,045.47元，主要是由于2018年上半年收入低于去年致应收账款降低。
- 3、预付款项：2018年6月30日期末较上年末相比增加了1,889,710.56元，主要是由于预付供应商款项增加。
- 4、其他流动资产：2018年6月30日期末较上年末相比减少了15,000,000.00元，主要是减少了一笔银行理财产品。
- 5、应付票据：在报告期以银行承兑汇票结算了供应商款项，汇票到期日2019年1月15日。
- 6、应付账款：：2018年6月30日期末较上年末相比减少502,841.64元，在供应商达到完工结算的前提下，支付了供应商款项；
- 7、预收款项：2018年6月30日期末较上年末相比减少了855,350.00元，主要原因是按照完工百分比法进行收入确认，上年末的部分项目达到可确认收入的阶段，减少了本科目金额。
- 8、应付职工薪酬：2018年6月30日期末较上年末相比减少了2,883,000.00元，主要原因是上年末计提的年终奖金在本期内发放。
- 9、应交税费：2018年6月30日期末较上年末相比减少了3,452,976.67元，主要原因是2018年1月一次性缴纳了2017年数月税收。其中，企业所得税1,255,335.68元，增值税1,699,337.04元。
- 10、其他应付款：2018年6月30日期末较上年末相比增加了891,850.00元，原因是按月计提未支付的办公场所房租（房租为按年付）。
- 11、实收资本：2018年6月30日期末较上年末相比增加了13,600,000.00元，主要是本期内公司进行了增资，未分配利润转增实收资本，相关事宜已做公告。
- 12、未分配利润：2018年6月30日期末较上年末相比减少了18,664,169.49元，主要是本期内公司进行了增资和股东分红，未分配利润转增实收资本，相关事宜已做公告。

## 8.2 利润表主要数据变动情况及变动原因说明

科目	2018年1-6月	2017年1-6月	变动金额	变动幅度	变动说明
营业收入	26,066,609.23	28,737,819.55	-2,671,210.32	-9.30%	1
营业成本	13,796,439.32	12,680,430.71	1,116,008.61	8.80%	2
税金及附加	141,214.54	274,982.72	-133,768.18	-48.65%	3
管理费用	10,857,917.78	9,064,296.61	1,793,621.17	19.79%	4
资产减值损失	305,017.87	1,048,042.00	-743,024.13	-70.90%	5
投资收益	234,672.89	177,123.56	57,549.33	32.49%	6
其他收益	991,000.00	0.00-	991,000.00	100.00%	7
营业外收入	0.00	1,671,000.00	-1,671,000.00	-100.00%	8
营业外支出	100,000.00	5,000.00	95,000.00	1900.00%	9
所得税费用	249,597.75	1,137,725.28	-888,127.53	-78.06%	10

- 1、营业收入：本期发生金额比上年同期减少了2,671,210.32元，主要原因为市政相关设计业务较去年同期下降4,218,535.71元，部分市政工程结算周期延长，致2018年营业收入较去年同期下降9.30%。
- 2、营业成本：本期发生金额比上年同期增加了1,116,008.61元，主要原因为营业成本中主要组成部分人员工资较去年同期有所上升。

- 3、税金及附加：本期发生金额比上年同期减少了 133,768.18 元，主要原因为 2018 年 1 月—6 月缴纳增值税少于去年同期，致相关附加税减少。
- 4、管理费用：本期发生金额比上年同期增加了 1,793,621.17 元，主要原因是为拓展外地市场的支出，工资和社保支出增加了 605,098.32 元，为了激励员工工作积极性，调整了现有考核制度。业务招待费增加了 712,111.32 元，职工福利费增加了 900,818.65 元所致。
- 5、资产减值损失：本期发生金额比上年同期减少了 743,024.13 元，因为应收账款比上年末减少了 934,502.60 元，相应的坏账准备计提减少了，使得本期发生金额较小。
- 6、投资收益：本期发生金额比上年同期增加了 57,549.33 元，相关用于理财的资金金额大大大于去年同期，故相应收益大于去年同期。
- 7、其他收益：本期发生金额比上年同期增加了 991,000.00 元，主要原因为会计核算的内容发生变化，相关收入自营业外收入转入其他收益中。
- 8、营业外收入：本期发生金额比上年同期减少了 1,671,000.00 元，主要原因为会计核算的内容发生变化，相关收入计入利润表其他收益中。
- 9、营业外支出：本期发生金额比上年同期增加了 95,000.00 元，主要原因为本期发生慈善捐款 100,000.00 元。
- 10、所得税费用：本期发生金额比上年同期减少了 888,127.53 元，主要原因为 2018 年 1-6 月利润低于去年同期，相应所得税费用降低。

### 8.3 现金流量表主要数据变动情况及变动原因说明

科目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	变动金额	变动幅度	变动说明
收到其他与经营活动有关的现金	1,171,245.02	2,678,525.69	-1,507,280.67	-56.27%	1
支付的各项税费	5,200,899.31	3,503,347.45	1,697,551.86	48.46%	2
收回投资收到的现金	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	100.00%	3
取得投资收益收到的现金	234,672.89	177,123.56	57,549.33	32.49%	4
投资支付的现金	0.00	5,000,000.00	-5,000,000.00	-100.00%	5
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,970,000.00	5,015,000.00	1,955,000.00	38.98%	6

- 1、收到其他与经营活动有关的现金：本期发生金额比上年同期减少了 1,507,280.67 元，主要是因为去年同期获得促进新成果转化专项发展资金的扶持，收到验收款 924,000.00 元。另外，去年同期公司收到股改挂牌奖励款，今年未发生相应款项资金流入。
- 2、支付的各项税费：本期发生金额比上年同期增加了 1,697,551.86 元，2018 年 1 月一次性缴纳了 2017 年数月税费，故支付的各项税费有所增加。
- 3、收回投资收到的现金：本期发生金额比上年同期增加了 15,000,000.00 元，主要是由于赎回相应理财产品，去年同期未有发生本科目。
- 4、取得投资收益收到的现金：本期发生金额比上年同期增加了 57,549.33 元，为购买银行理财产品收益，今年用于投资金额大于去年且已经结算，故取得投资收益收到的现金有所增加。
- 5、投资支付的现金：本期发生金额比上年同期减少了 5,000,000.00 元，去年同期为购买银行理财产品，今年本科目未有发生。
- 6、分配股利、利润或偿付利息支付的现金：本期发生金额比上年同期增加了 1,955,000.00 元，为未分配利润现

公告编号：2018-025

金分红，相应程序已按权益分派流程要求履行。

上海营邑城市规划设计股份有限公司

2018年8月23日