



印派森
NEEQ : 836662

上海印派森园林景观股份有限公司
SHANGHAI IMPRESSION LANDSCAPE CORPORATION LTD.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

2018年5月，公司成功签署泉州利龙置业有限公司“泉州珑璟湾三期”景观设计合同。

2018年5月，公司成功签署淮安湖滨房产开发有限公司“洪泽项目6#地块康养服务接待中心”景观设计合同。

2018年6月，公司成功签署诸暨祥生未来城置业有限公司“诸暨祥生未来城”景观设计合同。

2018年6月，公司成功签署南京空港会展投资管理有限公司“银城·溧水项目C地块大区”“银城·溧水项目D、E地块展示区及大区（D地块示范区）”“银城·溧水项目D、E地块展示区及大区（DE大区）”景观设计合同。

2018年6月，公司成功签署山西仁德信房地产开发有限公司“长治县科工贸聚集区宋家庄城中村改造”景观设计合同。

目录

公司半年度大事记	2
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	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、印派森	指	上海印派森园林景观股份有限公司
大股东、控股股东、大名城、集团	指	上海大名城企业股份有限公司
全资子公司、福州印派森	指	福州印派森园林景观工程有限公司
半年度报告	指	2018 年半年度报告
本报告期、本期	指	2018 年 1-6 月
上期	指	2017 年 1-6 月
主办券商、券商	指	国盛证券有限责任公司
股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈圣浩、主管会计工作负责人陈圣浩及会计机构负责人（会计主管人员）黄志超保证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	公司办公室
备查文件	1、载有法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的会计报表 2、报告期内在全国中小企业股份转让系统中公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 10 月 15 日
挂牌时间	2016 年 4 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业 M-专业技术服务业 M74-其他专业技术服务业 M749-专业化设计服务 M7491
主要产品与服务项目	园林景观创意设计服务,提供绿化、景观布置方案,花卉与植物制品创意设计,输出创意设计解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上海大名城企业股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	俞培娣

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100000550721756	否
注册地址	上海市虹口区中山北二路 1705 号 849 室	否
注册资本（元）	30,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国盛证券
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩新区凤凰中大道 1115 号北京银行南昌分行大楼 12 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	1,828,501.08	1,698,867.90	7.63%
毛利率	-93.93%	-88.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,639,322.18	-2,796,542.16	-5.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,691,822.76	-2,894,042.27	-6.99%
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）	-8.38%	-9.05%	-
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）	-8.55%	-9.37%	-
基本每股收益	-0.09	-0.09	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	30,431,972.53	33,171,997.41	-8.26%
负债总计	185,381.88	436,084.58	-57.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,246,590.65	32,735,912.83	-7.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	1.09	-7.60%
资产负债率（母公司）	25.25%	22.58%	-
资产负债率（合并）	0.61%	1.31%	-
流动比率	68.33	75.90	-
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	-5,020,951.80	-5,602,272.84	-10.38%
应收账款周转率	2.40	2.01	-
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	-8.26%	-11.32%	-

营业收入增长率	7.63%	-80.49%	-
净利润增长率	-5.62%	-567.15%	-

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	30,000,000	30,000,000	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 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

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

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

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

报告期内公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况:

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、公司期末资产总计 30,431,972.53 元,期初资产总计 33,171,997.41 元,减少 8.26%,未发生重大变动;公司期末负债总计 185,381.88 元,期初负债总计 436,084.58,减少 57.49%,主要系本期缴纳了期初计提的应交税费。

2、本期公司实现营业收入 1,828,501.08 元,上期营业收入 1,698,867.90 元,同比增加 7.63%;本期营业成本 3,546,093.53 元,上期营业成本 3,203,022.56 元,同比增加 10.71%;本期净利润-2,639,322.18 元,上期净利润-2,796,542.16 元,亏损额同比减少 5.62%。本期收入增加系随着关联公司的项目开发,本公司本期关联业务量有所增加;其次,为了保障公司的后续业务发展,公司需要维持并加强技术人员的储备,为了扩大外部市场的业务量,需要加强外部市场的拓展力度,公司的发展需要一定金额的成本费用,因此本期营业成本的增长大于收入的增长;最后,本期净利润的亏损减少,主要系公司提高了流动资金的利用率,购买风险级别在 R2 及以下的短期理财产品,获取了一定的投资收益。

3、公司本期经营活动产生的现金流量净额-5,020,951.80 元,上期经营活动产生的现金流量净额

-5,602,272.84元,同比变动-10.38%,经营活动现金净流量未发生异常重大变动。公司本期投资活动产生的现金流量净额406,675.22元,上期投资活动产生的现金流量净额20,070,855.73元,变动-97.97%,上期投资活动产生的现金流量净额主要系上期赎回了2,000万元的理财产品导致的投资活动现金流入,本期投资活动产生的现金流量净额主要系本期提高资金利用率产生的投资收益。公司本期及上期均无筹资活动产生的现金流量。

公司本期经营成果略好于上期,但仍处于亏损状态。本报告期内,公司克服房地产增长放缓、竞争加剧等不利因素,积极拓展项目,本期外部收入占总收入的21.64%,部分新签约外部项目的业务量将在下半年及以后期间体现。公司下半年将在服务好关联公司的前提下,继续拓展外部机遇,并加强费用管控,从而改善下半年的经营情况。

三、 风险与价值

1. 市场竞争的风险

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

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

2. 房地产行业发展的不确定性带来的经营风险

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

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

3. 核心业务人才流动风险

由于景观创意设计行业技术含量较高,除需具备相关专业知识外,同时还需具备多年的行业实践经验。因此,设计服务人员对于企业来说尤为重要。由于区域性园林设计院数量众多,行业门槛较低,外加

许多国外设计公司在中国开展业务,使得研发和设计服务人员面临更多的职业选择,公司面临一定的人才流动的风险。

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

4. 公司业务主要依赖关联方的风险

公司客户主要为大股东上海大名城企业股份有限公司旗下子公司,2016年度、2017年度和2018年1-6月公司关联方收入占公司总收入比例分别为92.25%、83%和78.36%。公司存在业务过于依赖大股东的风险,当大股东业务发生变化或受到影响时会对公司经营业绩产生一定影响。

应对措施:公司拓展外部客户的成效正逐步体现,关联方收入占公司总收入比例目前正逐年降低,公司已与如中梁企业集团、祥生集团、银城集团、琨华集团,新田集团、名门集团、新合鑫置业集团,新田集团、天安集团等外部一线地产开发商形成长期稳定的合作关系,同时公司还在不断开拓及挖掘稳定优质的客户资源,为持续发展奠定基础。

四、 企业社会责任

公司诚信经营、遵守各项法律法规,照章纳税,报告期内支付各项税费 33.75 万元。

公司积极创造就业机会,严格遵守劳动法和相关规定,完善薪酬及激励机制,维护员工合法权益。公司还积极参与集团组织的各项慈善活动。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	15,000,000.00	1,365,298.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

说明：预计金额与发生金额统计口径为本期签约金额，因公司业务为依据项目进度进行收入确认，与财务报告附注十一、5、关联方交易统计口径存在差异。

(二) 承诺事项的履行情况

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

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

第五节 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	20,000,000	66.67%	0	20,000,000	66.67%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	20%	0	6,000,000	20%
	董事、监事、高管	1,500,000	5%	0	1,500,000	5%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	33.33%	0	10,000,000	33.33%
	其中：控股股东、实际控制人	3,000,000	10%	0	3,000,000	10%
	董事、监事、高管	4,500,000	15%	0	4,500,000	15%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数						6

(二) 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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海大名城企业股份有限公司	9,000,000	0	9,000,000	30%	3,000,000	6,000,000
2	西藏康盛投资管理有限公司	7,500,000	0	7,500,000	25%	2,500,000	5,000,000
3	王钦竹	4,500,000	0	4,500,000	15%	0	4,500,000
4	陈圣浩	4,500,000	0	4,500,000	15%	3,375,000	1,125,000
5	林烯	3,000,000	0	3,000,000	10%	0	3,000,000
6	董云雄	1,500,000	0	1,500,000	5%	1,125,000	375,000
合计		30,000,000	0	30,000,000	100%	10,000,000	20,000,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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

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

上海大名城企业股份有限公司

公司住所：上海市闵行区红松东路 1116 号 1 幢 5 楼 A 区

法定代表人：俞培倮

注册资本：247,532.5057 万元

公司类型：股份有限公司（中外合资、上市）

统一社会信用代码：913100006073563962

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

成立日期：1996 年 7 月 18 日

本期控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

俞培倮，男，1959 年生，中国国籍，中国香港永久居民，现任上海大名城企业股份有限公司董事局主席、法定代表人，世界华人华侨（亚洲）青年总商会会长、中国全国工商联房地产商会副会长、福建省政协委员、福州市侨联副主席、福州市企业家联合会常务副会长、福州市慈善总会荣誉会长、香港乐群慈善基金会首届理事会主席、香港福州社团联合会创会会长及首届主席等社会职务。印派森公司实际控制人。

本期实际控制人未发生变动。

第六节 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
陈圣浩	董事长兼总经理	男	1979-12-01	博士	2016/04/21-2018/08/18	是
董云雄	董事	男	1950-04-16	硕士	2015/08/19-2018/08/18	否
鲍金林	董事	男	1972-03-24	本科	2018/05/31-2018/08/18	否
郑国强	董事	男	1979-09-06	本科	2015/08/19-2018/08/18	否
张一弛	董事	男	1983-01-07	硕士	2015/08/19-2018/08/18	否
梁婧	监事会主席	女	1982-01-03	本科	2015/08/19-2018/08/18	否
董彦武	监事	男	1978-11-25	本科	2017/09/15-2018/08/18	否
张梦洁	职工监事	女	1985-10-30	大专	2015/08/19-2018/08/18	是
迟志强	董事会秘书	男	1973-01-24	本科	2016/04/21-2018/08/18	是
Wongpisit Pisit	副总经理	男	1979-03-13	本科	2015/09/04-2018/08/18	是
黄志超	财务总监	女	1986-12-24	本科	2016/04/21-2018/08/18	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(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
陈圣浩	董事长兼总经理	4,500,000	0	4,500,000	15%	0
董云雄	董事	1,500,000	0	1,500,000	5%	0
合计	-	6,000,000	0	6,000,000	20%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙锋	董事	离任	无	个人原因辞职
鲍金林	无	新任	董事	选举

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

鲍金林，男，1972年03月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于江南大学会计专业。主要工作经历：历任温岭市物资再生利用公司财务科长，温岭会计师事务所注册会计师，台州天一会计师事务所注册会计师、主任会计师，浙江钱江摩托股份有限公司副总会计师，钱江集团有限公司董事、副总经理。现任上海大名城企业股份有限公司副总经理，深圳名城金控（集团）有限公司法定代表人，嘉兴名恒投资有限公司法定代表人，嘉兴名峻投资管理有限公司法定代表人，嘉兴金城投资合伙企业（有限合伙）委托代表，上海名城互联网金融信息服务有限公司法定代表人，西藏康盛投资管理有限公司法定代表人董事长，西藏元康投资管理有限公司法定代表人，中程租赁有限公司董事，上海名恒新能源科技有限公司法定代表人。

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	1	1
销售人员	2	2
技术人员	26	33
财务人员	1	1
管理人员	4	4
员工总计	34	41

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	1
本科	24	30
专科	9	9
专科以下	0	0
员工总计	34	41

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

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

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无。

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
流动资产：			
货币资金	六、1	885,442.60	5,499,719.09
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		-	-
应收票据及应收账款	六、2	1,150,109.22	373,620.16
预付款项	六、3	112,601.00	97,520.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	42,339.80	66,348.64
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、5	7,060,166.81	27,060,000.02
流动资产合计		9,250,659.43	33,097,207.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、6	20,200,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	97,170.61	71,314.34
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、8	884,142.49	3,475.16
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		21,181,313.10	74,789.5
资产总计		30,431,972.53	33,171,997.41
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		-	-
应付票据及应付账款	六、9	815.59	28,865.59
预收款项		-	-
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、10	-	-
应交税费	六、11	95,918.89	331,431.31
其他应付款	六、12	38,647.40	75,787.68
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		135,381.88	436,084.58
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	六、8	50,000.00	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		50,000.00	-
负债合计		185,381.88	436,084.58
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、13	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、14	1,939,656.36	1,939,656.36
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、15	150,000.00	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、16	72,124.57	72,124.57
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、17	-1,915,190.28	724,131.90
归属于母公司所有者权益合计		30,246,590.65	32,735,912.83
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		30,246,590.65	32,735,912.83
负债和所有者权益总计		30,431,972.53	33,171,997.41

法定代表人：陈圣浩

主管会计工作负责人：陈圣浩

会计机构负责人：黄志超

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		866,687.40	4,569,623.64
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		-	-
应收票据及应收账款	十六、1	1,150,109.22	373,620.16
预付款项		112,601.00	97,520.00
其他应收款	十六、2	42,339.80	66,348.64
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		7,000,000.00	27,000,000.00
流动资产合计		9,171,737.42	32,107,112.44
非流动资产：			
可供出售金融资产		20,200,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、3	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		97,170.61	71,314.34

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		884,142.49	3,475.16
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		31,181,313.10	10,074,789.50
资产总计		40,353,050.52	42,181,901.94
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		-	-
应付票据及应付账款		815.59	28,865.59
预收款项		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费		95,918.89	319,578.05
其他应付款		10,042,547.40	9,177,687.68
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		10,139,281.88	9,526,131.32
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		50,000.00	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		50,000.00	-
负债合计		10,189,281.88	9,526,131.32
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		1,934,524.94	1,934,524.94
减：库存股		-	-
其他综合收益		150,000.00	-
专项储备		-	-
盈余公积		72,124.57	72,124.57
一般风险准备		-	-
未分配利润		-1,992,880.87	649,121.11
所有者权益合计		30,163,768.64	32,655,770.62
负债和所有者权益合计		40,353,050.52	42,181,901.94

法定代表人：陈圣浩

主管会计工作负责人：陈圣浩

会计机构负责人：黄志超

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,828,501.08	1,698,867.90
其中：营业收入	六、18	1,828,501.08	1,698,867.90
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		5,873,996.58	5,651,950.93
其中：营业成本	六、18	3,546,093.53	3,203,022.56
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、19	9,549.51	8,478.32
销售费用	六、20	452,262.88	458,247.16
管理费用	六、21	1,869,646.99	1,968,751.58
研发费用		-	-
财务费用	六、22	-3,393.27	-27,583.69
资产减值损失	六、23	-163.06	41,035.00
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、24	455,505.22	94,360.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-3,589,990.28	-3,858,723.03
加：营业外收入	六、25	70,000.77	130,000.15
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-3,519,989.51	-3,728,722.88
减：所得税费用	六、26	-880,667.33	-932,180.72
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,639,322.18	-2,796,542.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-2,639,322.18	-2,796,542.16
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,639,322.18	-2,796,542.16
六、其他综合收益的税后净额	六、15	150,000.00	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		150,000.00	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		150,000.00	-
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		150,000.00	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-2,489,322.18	-2,796,542.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,489,322.18	-2,796,542.16
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	十七、1	-0.09	-0.09
(二)稀释每股收益	十七、1	-0.09	-0.09

法定代表人：陈圣浩

主管会计工作负责人：陈圣浩

会计机构负责人：黄志超

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	1,826,614.29	1,670,566.02
减：营业成本	十六、4	3,546,093.53	3,203,022.56
税金及附加		9,549.51	6,364.44
销售费用		452,262.88	458,247.16
管理费用		1,869,646.99	1,862,272.46
研发费用		-	-
财务费用		-2,600.26	-26,255.06
其中：利息费用		3,616.83	4,838.72
利息收入		6,217.00	31,102.72
资产减值损失		-163.06	-3,965.00
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	455,505.22	94,360.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,592,670.08	-3,734,760.54
加：营业外收入		70,000.77	130,000.15
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,522,669.31	-3,604,760.39
减：所得税费用		-880,667.33	-901,190.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,642,001.98	-2,703,570.29
（一）持续经营净利润		-2,642,001.98	-2,703,570.29
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		150,000.00	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		150,000.00	-
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		150,000.00	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-2,492,001.98	-2,703,570.29

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：陈圣浩

主管会计工作负责人：陈圣浩

会计机构负责人：黄志超

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,161,885.20	1,046,326.44
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、27	77,028.28	162,456.00
经营活动现金流入小计		1,238,913.48	1,208,782.44
购买商品、接受劳务支付的现金		383,093.44	153,301.10
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		5,008,901.45	4,440,382.86
支付的各项税费		337,514.58	445,653.38
支付其他与经营活动有关的现金	六、27	530,355.81	1,771,717.94
经营活动现金流出小计		6,259,865.28	6,811,055.28
经营活动产生的现金流量净额		-5,020,951.80	-5,602,272.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		53,455,505.22	20,094,360.00
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		53,455,505.22	20,094,360.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,830.00	23,504.27
投资支付的现金		53,000,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		53,048,830.00	23,504.27
投资活动产生的现金流量净额		406,675.22	20,070,855.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.09	-8.94
五、现金及现金等价物净增加额	六、28	-4,614,276.49	14,468,573.95
加：期初现金及现金等价物余额	六、28	5,499,719.09	12,699,414.68
六、期末现金及现金等价物余额	六、28	885,442.60	27,167,988.63

法定代表人：陈圣浩

主管会计工作负责人：陈圣浩

会计机构负责人：黄志超

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,159,885.20	680,100.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		978,217.77	161,102.87
经营活动现金流入小计		2,138,102.97	841,202.87
购买商品、接受劳务支付的现金		383,093.44	153,301.10
支付给职工以及为职工支付的现金		5,008,901.45	4,440,382.86

支付的各项税费		325,661.32	379,387.69
支付其他与经营活动有关的现金		530,058.31	1,593,817.00
经营活动现金流出小计		6,247,714.52	6,566,888.65
经营活动产生的现金流量净额		-4,109,611.55	-5,725,685.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		53,455,505.22	20,094,360.00
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		53,455,505.22	20,094,360.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,830.00	23,504.27
投资支付的现金		53,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		53,048,830.00	23,504.27
投资活动产生的现金流量净额		406,675.22	20,070,855.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.09	-8.94
五、现金及现金等价物净增加额		-3,702,936.24	14,345,161.01
加：期初现金及现金等价物余额		4,569,623.64	11,839,717.54
六、期末现金及现金等价物余额		866,687.40	26,184,878.55

法定代表人：陈圣浩

主管会计工作负责人：陈圣浩

会计机构负责人：黄志超

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

无。

二、 报表项目注释

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革

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

公司设立时的股权结构如下：

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

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

本次股权转让后，公司股东及股权结构变更如下：

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

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

本次增资后，公司注册资本及股权结构变更如下：

股东姓名	出资额（元）	所占比例（%）
上海大名城企业股份有限公司	2,826,860.00	30.00
西藏康盛投资管理有限公司	2,355,717.00	25.00
王钦竹	1,413,430.00	15.00
陈圣浩	1,413,430.00	15.00
林焱	942,287.00	10.00
董云雄	471,143.00	5.00
合计	<u>9,422,867.00</u>	<u>100</u>

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

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

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

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

（三）营业期限：2012年10月15日至不约定期限。

（四）本公司注册地址：上海市虹口区中山北二路1705号849室。

（五）本公司法定代表人：陈圣浩。

(六) 本公司类型：股份有限公司(非上市)。

(七) 本公司所属行业性质及经营范围：

本公司所属行业为土木工程建筑业。

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

(八) 本公司的母公司及最终控制方

本公司的母公司为上海大名城企业股份有限公司。

本公司的最终控制方为福州东福实业发展有限公司。

(九) 本财务报告于二〇一八年八月二十九日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

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

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金

融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

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

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

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的具体标准为：期末余额500万元以上的款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

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

2. 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：期末对于账龄较长但金额不属于重大的应收款项，或属于特定对象的应收款项等，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

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

（十二）持有待售

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

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

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

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

（十三）终止经营

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

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

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

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

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

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

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

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

入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十五）投资性房地产

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

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

投资性房地产残值率、预计使用寿命和年折旧率如下：

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00-40.00	4.00	2.40-4.80
机器设备	5.00-10.00	4.00	9.60-19.20
运输设备	5.00-10.00	4.00	9.60-19.20
办公设备及其他	3.00-5.00	4.00	19.20-32.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

（十七）在建工程

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

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

（十八）无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2. 公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十九）长期待摊费用

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

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2. 摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

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

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予

补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 设定受益计划

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

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（二十一）预计负债

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

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十二）收入

1. 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的依据和方法

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分

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

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司将与收益相关的政府补助采用总额法进行核算。

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

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十五) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

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

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

无。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，上期指2017年1-6月，本期指2018年1-6月，上期末指2017年6月30日，本期末指2018年6月30日。

1. 货币资金

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	3,000.00	568.54
银行存款	882,442.60	5,499,150.55
合计	<u>885,442.60</u>	<u>5,499,719.09</u>

注：本公司期末无使用受限的货币资金，无存放在境外的款项。

2. 应收账款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	274,751.60	23.61	13,737.58	5.00	261,014.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	889,095.20	76.39			889,095.20
合计	<u>1,163,846.80</u>	<u>100</u>	<u>13,737.58</u>		<u>1,150,109.22</u>

续上表

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

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
余额百分比法	274,751.60	13,737.58	5.00
合计	<u>274,751.60</u>	<u>13,737.58</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-163.06

(4) 本期度实际核销的应收账款情况

无。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
南昌名城房地产开发有限公司	关联方	340,000.00	1年以内	29.21
福清益源房地产开发有限公司	关联方	214,855.20	1年以内	18.46
兰州江丰房地产开发有限公司	关联方	212,200.00	1年以内	18.23

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
名城地产 (福建) 有限公司	关联方	122,040.00	1 年以内	10.49
河南新田叁陆零置业有限公司	第三方	100,000.00	1 年以内	8.59
合计		<u>989,095.20</u>		<u>84.98</u>

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	112,601.00	100.00	97,520.00	100.00
合计	<u>112,601.00</u>	<u>100</u>	<u>97,520.00</u>	<u>100</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占预付款项总额的比例 (%)
上海宏邦知识产权代理有限公司	第三方	40,000.00	1 年以内	35.53
吴丽华	第三方	37,800.00	1 年以内	33.57
上海璞森图文制作有限公司	第三方	19,000.00	1 年以内	16.87
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	第三方	15,801.00	1 年以内	14.03
合计		<u>112,601.00</u>		<u>100</u>

4. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款					
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款	42,339.80	100.00			42,339.80

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
合计	<u>42,339.80</u>	<u>100</u>				<u>42,339.80</u>

续上表

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

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款
无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款
无。

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款
无。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况
无。

(6) 本期度实际核销的其他应收款情况
无。

(7) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	34,000.00	34,000.00
其他	8,339.80	32,348.64
合计	<u>42,339.80</u>	<u>66,348.64</u>

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	---------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海力点数码科技有限公司	保证金	18,000.00	2-3年、3年以上	42.51	
蔡雪妹	房租押金	8,500.00	1-2年	20.08	
吴丽华	房租押金	7,500.00	2-3年	17.71	
员工	垫付社保	8,339.80	1年以内	19.70	
合计		<u>42,339.80</u>		<u>100.00</u>	

(9) 终止确认的其他应收款情况

无。

(10) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(11) 应收政府补助情况

无。

5. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	7,000,000.00	27,000,000.00
未抵扣的进项税	60,166.81	60,000.02
合计	<u>7,060,166.81</u>	<u>27,060,000.02</u>

说明：期末其他流动资产减少，主要系理财产品投资减少。

6. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	20,200,000.00		20,200,000.00			
1、按公允价值计量的	20,200,000.00		20,200,000.00			
1) 五矿证券信融9号 定向资产管理计划	20,200,000.00		20,200,000.00			
合计	<u>20,200,000.00</u>		<u>20,200,000.00</u>			

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
------------	----------	----------	----

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	20,000,000.00		20,000,000.00
公允价值	20,200,000.00		20,200,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	200,000.00		200,000.00
已计提减值金额			

说明：公司期初无可供出售金融资产。

7. 固定资产

(1) 分类列示

项目	机器设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	38,900.00	512,803.17	<u>551,703.17</u>
2. 本期增加金额		41,844.75	<u>41,844.75</u>
(1) 购置		41,844.75	<u>41,844.75</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	38,900.00	554,647.92	<u>593,547.92</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	37,344.00	443,044.83	<u>480,388.83</u>
2. 本期增加金额		15,988.48	<u>15,988.48</u>
(1) 计提		15,988.48	<u>15,988.48</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	37,344.00	459,033.31	<u>496,377.31</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			

项目	机器设备	办公设备及其他	合计
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,556.00	95,614.61	<u>97,170.61</u>
2. 期初账面价值	1,556.00	69,758.34	<u>71,314.34</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

8. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,737.58	3,434.40	13,900.64	3,475.16
可结转以后年度弥补的亏损	3,522,832.37	880,708.09		
合计	<u>3,536,569.95</u>	<u>884,142.49</u>	<u>13,900.64</u>	<u>3,475.16</u>

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	200,000.00	50,000.00		
合计	<u>200,000.00</u>	<u>50,000.00</u>		

9. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
广告款	815.59	28,865.59
合计	<u>815.59</u>	<u>28,865.59</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

无。

10. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		4,598,212.13	4,598,212.13	
离职后福利中-设定提存计划负债		414,282.60	414,282.60	
辞退福利		9,000.00	9,000.00	
合计		<u>5,021,494.73</u>	<u>5,021,494.73</u>	

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		4,095,121.71	4,095,121.71	
二、职工福利费		140,048.92	140,048.92	
三、社会保险费		<u>241,888.50</u>	<u>241,888.50</u>	
其中：1. 医疗保险费		200,934.40	200,934.40	
2. 工伤保险费		19,802.90	19,802.90	
3. 生育保险费		21,151.20	21,151.20	
四、住房公积金		121,153.00	121,153.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、其他短期薪酬				
合计		<u>4,598,212.13</u>	<u>4,598,212.13</u>	

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		403,706.70	403,706.70	
2. 失业保险费		10,575.90	10,575.90	
合计		<u>414,282.60</u>	<u>414,282.60</u>	

(4) 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
----	--------	----------

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退补偿金	9,000.00	
合计	<u>9,000.00</u>	

11. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税		168,166.33
2. 增值税	27,668.12	98,902.68
3. 城市维护建设税	1,936.77	6,923.19
4. 教育费附加	1,383.40	4,945.14
5. 代扣代缴个人所得税	64,930.60	52,337.32
6. 其他		156.65
合计	<u>95,918.89</u>	<u>331,431.31</u>

12. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
其他	38,647.40	75,787.68
合计	<u>38,647.40</u>	<u>75,787.68</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

13. 股本

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

14. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,939,656.36			1,939,656.36
合计	<u>1,939,656.36</u>			<u>1,939,656.36</u>

15. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额			税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用		
一、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		200,000.00		50,000.00	150,000.00	150,000.00
合计		<u>200,000.00</u>		<u>50,000.00</u>	<u>150,000.00</u>	<u>150,000.00</u>

16. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	72,124.57			72,124.57
合计	<u>72,124.57</u>			<u>72,124.57</u>

17. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	724,131.90	333,567.05
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>724,131.90</u>	<u>333,567.05</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,639,322.18	-2,796,542.16
减：提取法定盈余公积		

项目	本期金额	上期金额
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-1,915,190.28</u>	<u>-2,462,975.11</u>

18. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,828,501.08	1,698,867.90
合计	<u>1,828,501.08</u>	<u>1,698,867.90</u>
主营业务成本	3,546,093.53	3,203,022.56
合计	<u>3,546,093.53</u>	<u>3,203,022.56</u>

19. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	5,570.55	4,839.76	见附注四、税项
教育费附加	3,978.96	3,456.98	见附注四、税项
其他		181.58	
合计	<u>9,549.51</u>	<u>8,478.32</u>	

20. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	58,398.05	146,718.88
职工薪酬	393,864.83	311,528.28
合计	<u>452,262.88</u>	<u>458,247.16</u>

21. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,419,986.78	1,095,347.17
办公费用	12,500.09	17,177.94
公共事业费	33,360.19	63,899.06
业务招待费	21,512.00	8,852.00
中介机构费	75,471.70	184,339.16
差旅费用	150,817.77	261,114.61
租赁费	117,996.10	307,409.04
其他	38,002.36	30,612.60

费用性质	本期发生额	上期发生额
合计	<u>1,869,646.99</u>	<u>1,968,751.58</u>

22. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
减:利息收入	7,027.51	32,455.85
金融机构服务费	3,634.33	4,863.22
汇兑损失(收益以“-”号填列)	-0.09	8.94
合计	<u>-3,393.27</u>	<u>-27,583.69</u>

23. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	-163.06	41,035.00
合计	<u>-163.06</u>	<u>41,035.00</u>

24. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置理财产品等其他流动资产取得的投资收益	455,505.22	94,360.00
合计	<u>455,505.22</u>	<u>94,360.00</u>

注:本期投资收益高于上期,主要系本期提高资金利用率,处置理财产品取得的投资收益增加。

25. 营业外收入

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
政府补助	70,000.00	130,000.00	70,000.00
其他	0.77	0.15	0.77
合计	<u>70,000.77</u>	<u>130,000.15</u>	<u>70,000.77</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业转型升级财政返还款	70,000.00	130,000.00	与收益相关
合计	<u>70,000.00</u>	<u>130,000.00</u>	

26. 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>-880,667.33</u>	<u>-932,180.72</u>
其中：当期所得税		
递延所得税	-880,667.33	-932,180.72

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-3,519,989.51	-3,728,722.88
按法定税率计算的所得税费用	-879,997.38	-932,180.72
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入	-669.95	
不可抵扣的费用		
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
所得税费用合计	<u>-880,667.33</u>	<u>-932,180.72</u>

27. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,027.51	32,455.85
其他	70,000.77	130,000.15
合计	<u>77,028.28</u>	<u>162,456.00</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	530,355.81	1,156,717.94
其他		615,000.00
合计	<u>530,355.81</u>	<u>1,771,717.94</u>

28. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,639,322.18	-2,796,542.16
加：资产减值准备	-163.06	41,035.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,988.48	29,716.24
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
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）	-0.09	8.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-455,505.22	-94,360.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-880,667.33	-932,180.72
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）	-767,398.16	-862,112.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-293,884.24	-987,837.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-5,020,951.80</u>	<u>-5,602,272.84</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	885,442.60	27,167,988.63
减：现金的期初余额	5,499,719.09	12,699,414.68
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>-4,614,276.49</u>	<u>14,468,573.95</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>885,442.60</u>	<u>27,167,988.63</u>
其中：1. 库存现金	3,000.00	2,390.44

项目	期末余额	期初余额
2. 可随时用于支付的银行存款	882,442.60	27,165,598.19
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	885,442.60	27,167,988.63
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并
无。

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并
无。

3. 反向购买

无。

4. 处置子公司

无。

5. 其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

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

(2) 重要非全资子公司

无。

(3) 在子公司所有者权益份额发生变化
无。

九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	2018年6月30日				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			885,442.60		<u>885,442.60</u>
应收账款			1,150,109.22		<u>1,150,109.22</u>
预付款项			112,601.00		<u>112,601.00</u>
其他应收款			42,339.80		<u>42,339.80</u>
其他流动资产			7,060,166.81		<u>7,060,166.81</u>
可供出售金融资产				20,200,000.00	<u>20,200,000.00</u>

(续上表)

金融资产项目	2018年1月1日				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			5,499,719.09		<u>5,499,719.09</u>
应收账款			373,620.16		<u>373,620.16</u>
预付款项			97,520.00		<u>97,520.00</u>
其他应收款			66,348.64		<u>66,348.64</u>
其他流动资产			27,060,000.02		<u>27,060,000.02</u>
可供出售金融资产					

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

2018年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		其他金融负债	合计
应付账款			815.59	<u>815.59</u>
应交税费			95,918.89	<u>95,918.89</u>
其他应付款			38,647.40	<u>38,647.40</u>

(续上表)

2018年1月1日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		其他金融负债	合计
应付账款			28,865.59	<u>28,865.59</u>
应交税费			331,431.31	<u>331,431.31</u>
其他应付款			75,787.68	<u>75,787.68</u>

2. 信用风险

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

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

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

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

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

2018年6月30日

项目	合计	未逾期未减值	逾期	
			6个月以内	6个月以上
货币资金	<u>885,442.60</u>	885,442.60		
应收账款	<u>1,150,109.22</u>	1,150,109.22		
预付款项	<u>112,601.00</u>	112,601.00		
其他应收款	<u>42,339.80</u>	42,339.80		

2018年6月30日

项目	合计	未逾期未减值	逾期	
			6个月以内	6个月以上
其他流动资产	<u>7,060,166.81</u>	7,060,166.81		
可供出售金融资产	<u>20,200,000.00</u>	20,200,000.00		

(续上表)

2018年1月1日

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

3. 流动风险

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2018年6月30日

项目	2018年6月30日		合计
	1年以内	1年以上	
应付款项	815.59		<u>815.59</u>
应交税费	95,918.89		<u>95,918.89</u>
其他应付款	38,647.40		<u>38,647.40</u>

(续上表)

2018年1月1日

项目	2018年1月1日		合计
	1年以内	1年以上	
应付款项	28,865.59		<u>28,865.59</u>
应交税费	331,431.31		<u>331,431.31</u>
其他应付款	75,787.68		<u>75,787.68</u>

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

本公司认为面临利率风险敞口并不重大，本公司目前并无利率对冲的政策。

(2) 汇率风险

本公司主要经营活动都在中国境内并以人民币结算，无明显汇率风险。

(3) 权益工具投资价格风险

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

截至2018年6月30日，本公司暴露于投资归类为可供出售权益工具投资的个别权益工具而产生的权益工具投资价格风险之下。

5. 资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018年1-6月公司资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、公允价值

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

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

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、公司使用自身数据作出的财务预测等。

1. 以公允价值计量的资产和负债

项目	期末余额			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融工具				
（二）可供出售金融资产	20,200,000.00			20,200,000.00
1. 债务工具投资				
2. 权益工具投资	20,200,000.00			20,200,000.00
3. 其他				

2. 不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债
无。

十一、关联方关系及其交易

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

2. 本公司的母公司有关信息

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

接上表：

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

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、1。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东福名城（常州）置业发展有限公司	受同一方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
名城地产（永泰）有限公司	受同一方控制
福州顺泰地产有限公司	受同一方控制
福建顺隆实业有限公司	受同一方控制
名城（福清）城市建设发展有限公司	受同一方控制
名城地产（福建）有限公司	受同一方控制
名城地产（福清）有限公司	受同一方控制
长乐名城房地产开发有限公司	受同一方控制
大名城（福清）房地产开发有限公司	受同一方控制
福清顺泰置业有限公司	受同一方控制
福清益源房地产开发有限公司	受同一方控制
名城地产（兰州）有限公司	受同一方控制
甘肃名城房地产开发有限公司	受同一方控制
兰州恒尚房地产开发有限公司	受同一方控制
兰州江丰房地产开发有限公司	受同一方控制
兰州顺泰房地产开发有限公司	受同一方控制
兰州悦华房地产开发有限公司	受同一方控制
兰州海华房地产开发有限公司	受同一方控制
兰州玖城房地产开发有限公司	受同一方控制
兰州新顺房地产开发有限公司	受同一方控制
上海秀弛实业有限公司	受同一方控制
上海名城汇实业发展有限公司	受同一方控制
上海御雄实业有限公司	受同一方控制
南京顺泰置业有限公司	受同一方控制
南昌名城房地产开发有限公司	受同一方控制
上海名城实业有限公司	受同一方控制

5. 关联方交易

(1) 本公司与关联方进行交易时确定交易价格的原则：均参照市场价格协议定价。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
名城地产（福建）有限公司	设计服务费	115,132.07	
名城地产（永泰）有限公司	设计服务费	594,088.67	
南昌名城房地产开发有限公司	设计服务费	320,754.71	

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福清益源房地产开发有限公司	设计服务费	202,693.58	
兰州江丰房地产开发有限公司	设计服务费	200,188.67	
福清顺泰置业有限公司	设计服务费		269,622.64
合计		<u>1,432,857.70</u>	<u>269,622.64</u>

(3) 关联托管/承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

无。

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	长乐名城房地产开发有限公司			109,508.00	
应收账款	名城地产(福建)有限公司	122,040.00			
应收账款	南昌名城房地产开发有限公司	340,000.00			
应收账款	福清益源房地产开发有限公司	214,855.20			
应收账款	兰州江丰房地产开发有限公司	212,200.00			

(2) 应付关联方款项

无。

7. 关联方承诺事项

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

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

十五、其他重要事项

1. 债务重组

无。

2. 资产置换

无。

3. 年金计划

无。

4. 终止经营

无。

5. 分部报告

无。

6. 借款费用

无。

7. 外币折算

计入当期损益的汇兑收益为0.09元。

8. 租赁

无。

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	274,751.60	23.61	13,737.58	5.00	261,014.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	889,095.20	76.39			889,095.20
合计	<u>1,163,846.80</u>	<u>100</u>	<u>13,737.58</u>		<u>1,150,109.22</u>

续上表

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

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

无。

(4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
余额百分比法	274,751.60	13,737.58	5.00
合计	<u>274,751.60</u>	<u>13,737.58</u>	

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-163.06

(6) 本期度实际核销的应收账款情况

无。

(7) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
南昌名城房地产开发有限公司	关联方	340,000.00	1年以内	29.21
福清益源房地产开发有限公司	关联方	214,855.20	1年以内	18.46
兰州江丰房地产开发有限公司	关联方	212,200.00	1年以内	18.23
名城地产(福建)有限公司	关联方	122,040.00	1年以内	10.49
河南新田叁陆零置业有限公司	第三方	100,000.00	1年以内	8.59
合计		<u>989,095.20</u>		<u>84.98</u>

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(9) 转移应收账款且继续涉入的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款					

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款						
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款	42,339.80	100.00				42,339.80
合计	<u>42,339.80</u>	<u>100</u>				<u>42,339.80</u>

续上表

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

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

无。

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(6) 本期度实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	34,000.00	34,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
其他	8,339.80	32,348.64
合计	<u>42,339.80</u>	<u>66,348.64</u>

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
上海力点数码科 技有限公司	押金、保证金	18,000.00	2-3年、3年以上	42.51	
吴丽华	押金、保证金	7,500.00	2-3年	17.71	
蔡雪妹	押金、保证金	8,500.00	1-2年	20.08	
员工	垫付社保	8,339.80	1年以内	19.70	
合计		<u>42,339.80</u>		<u>100</u>	

(9) 终止确认的其他应收款情况

无。

(10) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(11) 应收政府补助情况

无。

3. 长期股权投资

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

(续上表)

被投资单位名称	本期增减变动					期末余额	资产减 值准备
	其他综合收 益调整	其他权 益变动	现金 红利	本期计提 减值准备	其 他		
合计						<u>10,000,000.00</u>	

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

4. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,826,614.29	1,670,566.02
合计	<u>1,826,614.29</u>	<u>1,670,566.02</u>
主营业务成本	3,546,093.53	3,203,022.56
合计	<u>3,546,093.53</u>	<u>3,203,022.56</u>

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置理财产品等其他流动资产取得的投资收益	455,505.22	94,360.00
合计	<u>455,505.22</u>	<u>94,360.00</u>

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2018年1-6月	-8.38%	-0.09
	2017年1-6月	-9.05%	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2018年1-6月	-9.63%	-0.10
	2017年1-6月	-9.37%	-0.10

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

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规	70,000.00	

非经常性损益明细	金额	说明
定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	455,505.22	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.77	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>525,505.99</u>	
减：所得税影响金额	131,376.50	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>394,129.49</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	394,129.49	
归属于少数股东的非经常性损益		

上海印派森园林景观股份有限公司
2018年8月30日