



陆道文创

NEEQ:430475

上海陆道智城文化创意产业集团股份有限公司

Shanghai DAO Zhicheng Cultural & Creative Industry (Group)

Corporation



年度报告

2018

## 公司年度大事记

2018 年 3 月，芬兰欧洲事务与体育及文化部长 Sampo Terho 率芬兰政企界商务代表团来华访问，就中芬商务合作及运动项目引进等事宜进行友好交流。陆道原乡作为商务代表团中唯一一位中方企业列席。

2018 年 5 月，以中芬友谊为纽带，以中芬合作为契机，陆道原乡推动首个来自国际友城的礼物落地天府绿道，并到场见证成都市委副书记、市长罗强与罗瓦涅米市长罗特沃宁共同为“木立方”揭幕。

2018 年 6 月，陆道原乡【快乐运动中国计划】获得中国房地产众筹创智先锋奖。

2018 年 7 月，陆道原乡项目扬州市体育公园“全龄智能运动公园”落成。

2018 年 9 月，陆道原乡项目建业足球小镇一古乐园盛大开园。

2018 年 12 月，陆道原乡“WE PARK 超级智能足球场”荣获首届中国智能体育创新创业大赛一等奖。

陆道原乡举办的首届智能体育大赛总决赛圆满落幕。

## 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	30
第六节	股本变动及股东情况.....	32
第七节	融资及利润分配情况.....	34
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	36
第九节	行业信息.....	40
第十节	公司治理及内部控制.....	41
第十一节	财务报告.....	47

## 释义

释义项目	指	释义
陆道文创、公司	指	上海陆道智城文化创意产业集团股份有限公司
陆臻投资	指	上海陆臻投资管理有限公司
陆道竹景/竹景	指	上海陆道竹景景观设计有限公司
陆欣文旅/陆欣	指	上海陆欣文旅资产管理有限公司
陆宥投资/陆宥	指	上海陆宥投资管理有限公司
陆誉设计/陆誉	指	上海陆誉工程设计管理有限公司
斯道沃	指	斯道沃建筑规划顾问(上海)有限公司
衡盈资产	指	上海衡盈资产管理有限公司
陆欧	指	上海陆欧文化传播有限公司
陆尚资产	指	上海陆尚资产管理有限公司
陆卓	指	上海陆卓健康科技有限公司
陆道原乡	指	成都陆道原乡文化投资有限公司
陆隽建筑/陆隽模块	指	上海陆隽建筑科技有限公司
蚌埠道创空间	指	蚌埠道创空间创新创业园有限公司
衢州城欣文旅	指	衢州城欣文旅资产管理有限公司
低碳城市设计	指	上海低碳城市设计研究院
公司股东大会	指	上海陆道智城文化创意产业集团股份有限公司股东大会
公司董事会	指	上海陆道智城文化创意产业集团股份有限公司董事会
公司监事会	指	上海陆道智城文化创意产业集团股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主板券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
本年度、报告期	指	2018 年度
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人AMANDA YANLIU(刘敏)、主管会计工作负责人张和虎及会计机构负责人（会计主管人员）胡敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
国家政策性风险	公司从事的工程勘察设计及咨询业务和国家宏观经济环境运行情况有较强的相关性。中国 GDP 增速减缓、固定资产投资增速下降以及勘察设计行业整体的升级转型态势，都对公司的业务产生一定的影响。近年来宏观经济环境波动的影响，勘察设计市场竞争进一步急剧，造成低价竞争等恶劣的市场环境，建筑设计、规划设计等与房地产开发关联度较高的业务收入减少。另一方面，受经济环境的造成一部分政府或开发商的支付能力下降而增加设计企业的应收账款，增加坏账的可能。
项目设计质量责任风险	根据《建设工程质量管理条例》（国务院令第 279 号），建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。设计单位应当根据勘察成果文件进行建设工程设计，其质量要求必须符合国家规定的标准。设计单位应当就审查合格的施工图设计文件向施工单位做出详细说明。此外，设计单位应当参与建设工程质量事故分析，并对因设计造成的

	质量事故，提出相应的技术处理方案。
部分合同停滞的风险	<p>随着宏观经济环境的不明朗，勘察设计行业情况也并不乐观。固定资产投资类的客户保持进一步观望或者迟迟不能决策的态度，将有可能导致公司很多前期签署的项目停滞不能执行。公司设计类业务的项目通常周期又比较长，在市场情况变化或资金紧缺的情况下，会造成业主投资建设的项目终止开发。上述情况将有可能导致公司已签署的合同不能正常执行，使得公司面临业绩增长缓慢的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海陆道智城文化创意产业集团股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai DAO ZhichengCultural&CreativeIndustry (Group) Corporation
证券简称	陆道文创
证券代码	430475
法定代表人	AMANDA YANLIU(刘敏)
办公地址	上海市普陀区岚皋路 555 号品尊国际中心 A 座 25 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张和虎
职务	董事会秘书
电话	021-62111177-1183
传真	021-52388896
电子邮箱	Hehu.zhang@daochina.com.cn
公司网址	www.daochina.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市普陀区岚皋路 555 号品尊国际中心 A 座 25 楼, 邮政编码:200333
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	上海市普陀区岚皋路 555 号品尊国际中心 A 座 25 楼董事会秘书办公室

### 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	1993 年 9 月 20 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M748 工程技术-M7482 工程勘察设计
主要产品与服务项目	文化创意服务，实业投资，城市规划设计，建筑工程设计，市政工程设计，城市景观设计，环境设计，室外体育设施工程施工，销售游乐设备，室内装饰设计，规划建筑模型、图文制作及建筑工程领域内的技术咨询、技术开发、技术服务和技术转让，资产管理，建筑装修装饰工程设计施工一体化，旅游咨询，企业管理咨询，投资咨询。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	38,575,000
优先股总股本（股）	0

控股股东	上海衡盈资产管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	刘笑盈，无一致行动人。

#### 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	91310000133723878L	否
注册地址	上海市徐汇区桂平路 680 号 33 幢 301-14 室	否
注册资本（元）	38,575,000.00	否

#### 五、中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	桂标、杨光
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区河南南路 665 号 16 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

2019 年 5 月 6 日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过《关于任免董事长及副董事长》的议案，由 AMANDA YANLIU(刘敏)出任公司董事长，同时公司法定代表人变更为 AMANDAYANLIU(刘敏)。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	151,626,190.27	131,985,085.60	14.88%
毛利率%	33.99%	39.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-21,895,718.95	9,155,226.17	-339.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-27,580,605.51	4,925,820.25	-659.92%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-14.71%	7.43%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-18.53%	4.00%	-
基本每股收益	-0.57	0.25	-328.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	192,847,537.66	254,065,292.51	-24.10%
负债总计	52,449,971.20	92,717,015.55	-43.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	137,915,580.35	159,808,445.69	-13.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.58	4.14	-13.53%
资产负债率%（母公司）	11.48%	31.11%	-
资产负债率%（合并）	27.20%	36.49%	-
流动比率	2.85	2.21	-
利息保障倍数	-405.02	16.92	-

#### 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	530,604.27	245,259.05	116.34%
应收账款周转率	1.20	1.15	-
存货周转率	3.61	3.65	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-24.10%	46.40%	-
营业收入增长率%	14.88%	19.54%	-
净利润增长率%	-368.53%	-54.71%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	38,575,000	38,575,000	-
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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	4,478,741.58
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	969,351.87
委托他人投资或管理资产的损益	183,136.92
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	240,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-488,712.80
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,382,517.57</b>
所得税影响数	-323,946.52
少数股东权益影响额（税后）	21,577.53
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,684,886.56</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

中国城市发展已进入新常态。陆道文创，追逐时代文明之光，多维度探索城市发展路径，构建产、城、人融合发展的城市生活生态圈，智慧引领创新、共筑城市美好生活。

陆道文创，城市创新发展的技术和产业内容提供商，2014 年成功在新三板挂牌上市（证券简称：陆道文创，证券代码：430475）。

陆道文创是高新技术企业、上海市科技小巨人企业、旗下陆誉设计公司具备建筑综合甲级、城市规划乙级、市政工程乙级资质，旗下陆道原乡作为全国智慧体育产业发展的先行者，专注于为城市提供 IP 化的新体育场景，以“让运动更快乐”为企业使命，成功服务全国超过 30 座城市 50 个项目，并于 2017 年荣获“中芬合作最佳实践项目”荣誉称号，于 2018 年正式成为“中芬创新企业合作委员会理事单位”、“荷兰橙色体育协会中国战略合作伙伴”，同年获得“2018 年度最具国际影响力体育品牌”、“2018 年度最佳创新赛事”等奖项；于 2019 年 1 月 14 日，在中芬两国领导人主持下的“中芬冬季运动年”开幕之际，公司成功获选成为全国中芬重大合作项目的中方企业之一陆道文创为客户提供策划咨询、规划设计、智能体育、模块建筑等方面的专业服务，已为包括政府机构和知名企业在内的几百家客户提供服务，业务范围已覆盖全国 50 个省、直辖市、自治区。

公司下辖陆誉设计、陆道原乡、陆道竹景、陆隼模块等全产业链各环节业务载体的专业公司，依靠专业技术及项目运营管理能力为地方政府和企业客户，提供一站式、菜单式的专家级服务。根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业属于“M74，专业技术服务业”；根据《国民经济行业分类》国家标准（GB/T 4754-2011），公司所处行业属于“7482 工程勘察设计”、“7483 规划管理”。

报告期公司的商业模式无重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2018 年，公司以产业边界研究院的产品研发、产业边界整合为依托，利用公司资金及资源之间的对接协调，领导集团各业务模块间高效、协同的发挥各版块的专业能力，为客户项目的多样化需求提供专业化、系统化的全程解决方案，进一步夯实公司全产业链服务模式的核心竞争力。伴随着经济增速放缓、房地产开发的相关调控加强，报告期内公司部分客户的项目执行进度趋缓，2018 年公司经营成果较 2017 年同期有所下降。

报告期内，2018 年公司实现营业收入 15,162.62 万元，较上年同期 13,198.51 万元上升 14.88%；2018 年实现利润总额-1,691.16 万元，较上年 1,039.17 万元下降-262.74%；2018 年实现归属于挂牌公司股东的净利润-2,189.57 万元，较上年 915.52 万元下降-339.16%。

报告期内，公司产品及服务有关经营计划的实现情况如下：

#### 1、策划咨询

陆道产业边界研究院整合产业链前端、中端、后端，集顶层设计、内容支持、开发运营和增值服务于一体，以顶层思维、落地思维和边界思维为指导，探寻城市发展之道，为客户提供以运营为导向的落地性策划咨询服务。在特色小镇、文化旅游、田园综合体、乡村振兴等核心领域，提供切合时代和客户需求的解决方案。报告期内服务的项目包括：浩创集团重庆仙女山国际康养度假区项目、浩创集团常德德谷项目、成都无人驾驶未来汽车城项目、恒盛地产江苏如皋康养综合体项目、中新房湖北鄂州红莲湖田园综合体项目、河南信阳灵山小镇项目、招商地产常熟商业综合体项目等。

#### 2、规划设计

上海陆誉工程设计管理有限公司（简称：陆誉设计）在文化旅游、城市设计、城市综合体、产业园、教育等核心领域，以匠心精神追求卓越设计，为客户创造价值，为城市创造美好的生活环境。陆誉设计具备建筑综合甲级、城市规划乙级、市政工程乙级资质；提供包括城市规划、建筑设计、BIM 设计、市政工程、景观设计等全程服务。报告期内服务的项目包括：亨通大数据智慧产业园建筑方案至一期扩初和一期施工图、东方今典汽车城项目概念规划及部分地块方案设计、吴江太湖新城水秀幼儿园建筑工程、吴江太湖新城水秀小学建筑工程、苍南雾城旅游综合体一期、成都未来汽车城概念规划项目等。

#### 3、智慧体育

成都陆道原乡文化投资有限公司（简称：陆道原乡），作为全国智慧体育产业发展的先行者，专注于为城市提供 IP 化的新体育场景。以“让运动更快乐”为企业使命，陆道原乡提出【快乐运动中国计划】，强调体育运动的大众化和娱乐性。公司整合了全球智慧体育、互动科技、体育教育、运动游乐等

资源平台，为客户提供包括战略咨询、规划设计、项目实施、运营支持等服务。通过互联网、大数据、科技应用等技术，为客户提供设计建设一体化、智慧管理一体化、赛事运营一体化的解决方案，致力打造全球领先水平的智慧运动城市。构建一个领先全球的运动产业生态链，打造全球领先水平的智慧运动城市。【快乐运动中国计划】已进入上海、成都、重庆、义龙新区、银川永宁县、沈阳、郑州、天津、大连、潍坊、青岛、扬州、衢州、宁波、广东佛山、云南安宁、山东即墨、重庆云阳等在内近 30 个城市。公司于 2018 年正式成为“中芬创新企业合作委员会理事单位”、“荷兰橙色体育协会中国战略合作伙伴”，同年获得“2018 年度最具国际影响力体育品牌”、“2018 年度最佳创新赛事”等奖项；报告期内服务的项目包括：龙泉金龙长城全龄智能运动乐园、快乐樱海·足球小镇、安宁市智能足球运动公园、青岛崂山区滨海客厅景观带全龄智能运动乐园、成都天府绿道已实现九处小微运动创新示范点。

#### 4、模块建筑

上海陆隽建筑科技有限公司（陆隽模块）以高效、专业、科技、环保的理念，全面面向未来绿色建筑科技趋势和要求，与客户共同引领绿色建筑未来，创造环保健康生活；提供模块化集成建筑设计、制造、安装全程解决方案与实施。已进入上海、绍兴、宁波，南昌、南京、南通、新余、九江、象山、宁夏固原等全国近二十座城市；产品主要应用于景区配套、商业展示空间、创意办公、别墅民宅、临建辅房、高端定制等领域。公司拥有专业的全程服务团队。集合建筑、钢结构、幕墙、电气暖通和智能化多种专业，具备多项国家专利技术和新型材料，获得市场和客户的广泛认可。报告期内服务的项目包括：宁波轨道交通 5 号线一期项目经理部、中瑞鼎峰烟台临时售楼处、南阳伯利恒国际幼儿学校、上海杨浦两网融合回收服务箱、上海城市应急联动中心指挥部等。

从城市规划、业态研究、产业导入、空间载体的设计及打造，到业态培育孵化、研发引进国际产业内容，陆道文创已成为城市创新发展的技术和产业内容提供商。

## (二) 行业情况

### 1、政策：地方调控深化，长效机制加速推进

报告期内，房地产政策坚持“房子是用来住的，不是用来炒的”基调，地方以城市群为调控场，从传统的需求端抑制向供给侧增加进行转变，限购限贷限售叠加土拍收紧，供应结构优化，调控效果逐步显现。同时短期调控与长效机制的衔接更为紧密，大力培育发展住房租赁市场、深化发展共有产权住房试点，在控制房价水平的同时，完善多层次住房供应体系，构建租购并举的房地产制度，推动长效机制的建立健全。

### 2、行业：房地产行业的业务模式和服务方式亟待重构

行业分化加剧，兼并重组成为一种趋势。同时，行业进入发展新周期，房地产行业的业务模式和服务方式亟待重构，品牌房企倾向通过全产业链的复合布局保持规模增长。一方面把握增量市场空间，扩大自身规模。同时，积极发展租赁、产业地产和文化等领域，通过开发主业与新业务的协同发展，为企业可持续发展提供长期驱动力；另一方面，大力挖掘存量资产运营价值，借助产品创新促进居民消费升级，提高开发主业服务附加值。通过业务模式和服务方式的变革和创新，保持企业持续稳健发展。

陆道文创适应外部环境的变化，为政府和企业客户提供全程解决方案及实施，在运动产业、模块化建筑领域、文旅产业、绿色产业等领域，提供具有竞争力的服务和产品。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	27,787,973.37	14.41%	50,875,902.06	20.02%	-45.38%
应收票据与应收账款	67,263,073.85	34.88%	113,109,780.14	44.52%	-40.53%
预付款项	576,566.63	0.30%	4,743,857.52	1.87%	-87.85%
其他应收款	12,290,134.87	6.37%	6,000,836.00	2.36%	104.81%
存货	32,532,794.39	16.87%	22,848,319.05	8.99%	42.39%
持有待售资产	9,110,697.60	4.72%			
其他流动资产	169,836.05	0.09%	162,446.92	0.06%	4.55%
可供出售金融资产			7,000,000.00	2.76%	-100.00%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	807,836.22	0.42%	1,312,741.91	0.52%	-38.46%
在建工程			1,705,000.00	0.67%	-100.00%
无形资产	1,347,707.08	0.70%	181,581.62	0.07%	642.20%
商誉	38,719,664.15	20.08%	38,719,664.15	15.24%	0.00%
长期待摊费用	1,617,578.33	0.84%	3,539,507.31	1.39%	-54.30%
递延所得税资产	623,675.12	0.32%	3,650,271.21	1.44%	-82.91%
其他非流动资产			215,384.62	0.08%	-100.00%
短期借款			10,000,000.00	3.94%	-100.00%
长期借款					
应付票据及应付账款	20,412,086.92	10.58%	21,804,583.79	8.58%	-6.39%

预收款项	9,174,287.76	4.76%	26,124,489.41	10.28%	-64.88%
应付职工薪酬	7,605,898.27	3.94%	7,180,571.39	2.83%	5.92%
应交税费	8,971,728.31	4.65%	13,979,598.59	5.50%	-35.82%
其他应付款	1,080,459.63	0.56%	10,254,171.57	4.04%	-89.46%
持有待售负债	5,205,510.31	2.70%			
递延收益			3,373,600.80	1.33%	-100.00%
资产总计	192,847,537.66	100.00%	254,065,292.51	100.00%	-24.10%

### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金变动原因：货币资金较上年期末减少 2,308.79 万元，主要系报告期内上海陆欣、上海陆宥转让导致本期货币资金减少 960 万元，另偿还上期借款 1000 万导致货币资金较上年同期大幅减少。

2、应收票据及应收账款变动原因：应收票据及应收账款较上年期末减少 4,584.67 万元，主要系报告期内公司对经营过程中已采取多种催款措施未能收回的款项，形成的长期挂账、难以追收的应收账款全额计提坏账合计 3,239.70 万元，另报告期内上海陆欣、上海陆宥转让导致应收账款减少 100.00 万元及公司加大应收账款催款力度导致本期应收票据及应收账款较上年同期大幅减少。

3、存货变动原因：存货较上年期末增长 968.45 万元，主要系全资子公司陆道原乡业务发展迅速，较同期增加 9 个项目，其中 2018 年仅新项目熊猫绿道就备货 456 万元，因此，导致存货较上年同期增加。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	151,626,190.27	-	131,985,085.60	-	14.88%
营业成本	100,084,516.79	66.01%	80,199,526.91	60.76%	24.79%
毛利率%	33.99%	-	39.24%	-	-
管理费用	16,852,861.86	11.11%	20,569,017.57	15.58%	-18.07%
研发费用	14,047,265.03	9.26%	7,374,307.57	5.59%	90.49%
销售费用	8,257,245.17	5.45%	6,133,358.39	4.65%	34.63%
财务费用	-155,033.78	-0.10%	575,863.28	0.44%	-126.92%
资产减值损失	34,116,708.82	22.50%	10,879,697.89	8.24%	210.82%
其他收益	969,351.87	0.64%	4,442,157.94	3.37%	-78.18%
投资收益	4,932,501.24	3.25%	689,000.00	0.52%	615.89%
公允价值变动 收益					
资产处置收益	-30,622.74	-0.02%	-47,825.39	-0.04%	35.97%

汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-16,422,900.58	-10.83%	10,352,338.38	7.84%	-255.74%
营业外收入	1,641,252.93	1.08%	43,436.24	0.03%	3,678.53%
营业外支出	2,129,965.73	1.40%	4,061.78	0.00%	52,339.22%
净利润	-21,340,757.38	-14.07%	7,947,195.66	6.02%	-368.53%

**项目重大变动原因：**

1、资产减值损失变动原因：资产减值损失较上年期末增加 2,323.70 万元，主要系报告期内公司对经营过程中已采取多种催款措施未能收回的款项、形成的长期挂账及难以追收的应收账款全额计提坏账合计 3,239.70 万元导致资产减值损失大幅增加。

2、营业利润变动原因：营业利润较上年期末减少 2,677.52 万元，主要系报告期内公司加大研发投入，研发费较同期增长 667.30 万元，同时，报告期内公司对于难以追收的应收账款及其他应收款进行全额计提坏账，导致资产减值损失大幅增加故本期营业利润大幅减少。

3、净利润变动原因：净利润较上年期末减少 2,928.80 万元，主要系报告期内公司加大研发投入，研发费较同期增长 667.30 万元，同时，报告期内公司对于难以追收的应收账款及其他应收款全额计提坏账，导致资产减值损失及营业利润大幅增加故本期净利润大幅减少。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	151,626,190.27	131,468,069.66	15.33%
其他业务收入	0	517,015.94	-100.00%
主营业务成本	100,084,516.79	79,974,030.35	25.15%
其他业务成本	0	225,496.56	-100.00%

**按产品分类分析：**

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
规划设计	84,572,340.05	55.77%	80,247,421.06	61.04%
招商运营	19,236,032.81	12.69%	16,030,861.60	12.19%
模块建筑	7,439,935.64	4.91%	419,819.09	0.32%
快乐运动	40,377,881.77	26.63%	34,769,967.91	26.45%
合计	151,626,190.27	100.00%	131,468,069.66	99.61%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

报告期内随着公司业务不断发展，集团内各子公司主营模块不断的清晰，为了更加真实准确的反

映收入的构成，报告期内对产品类别的归集进行了相应的修改。报告期内陆道文创、陆誉设计、竹景、斯道沃的收入归集至规划设计类；陆欣文旅、陆宥投资、衢州城欣文旅的收入归集至招商运营类；陆隼建筑的收入归集至模块建筑类；陆道原乡的收入归集至快乐运动类。

报告期内模块建筑板块较上年期末增加 702.01 万，主要系模块建筑板块 2018 年业务发展迅速，较同期新增 7 个项目导致收入大幅增长。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	河南足球小镇置业有限公司	17,505,118.43	11.54%	否
2	郑州亚新房地产开发有限公司	6,792,452.64	4.48%	否
3	上海浦策房地产开发有限公司	6,191,712.55	4.08%	否
4	扬州市体育局	5,701,262.43	3.76%	否
5	连云港旅游发展集团有限公司	3,650,943.40	2.41%	否
	合计	39,841,489.45	26.27%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	Lappset Nederland B.V	4,981,847.20	5.74%	否
2	金易（上海）建筑设计有限公司	1,932,735.85	2.23%	否
3	上海太阳膜结构有限公司	1,073,500.00	1.24%	否
4	贵州云旭建设工程有限公司	2,241,868.60	2.58%	否
5	马鞍山市郑蒲港新区筑云房屋建筑设计中心	1,290,358.10	1.49%	否
	合计	11,520,309.75	13.28%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	530,604.27	245,259.05	116.34%
投资活动产生的现金流量净额	-14,066,982.96	4,384,543.26	-420.83%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,551,550.00	4,303,409.86	-321.95%

### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动原因：本期金额较上年同期增长 28.53 万元，与上期基本持平。

2、投资活动产生的现金流量净额变动原因：本期金额较上年同期较少 1,845.15 万元，主要系报告期

内出售上海陆欣、上海陆宥导致期末报表货币资金减少 1,314.76 万元致使投资活动现金流出。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因：本期金额较上年同期减少 1,385.50 万元，主要系上期收到的 1,000.00 万元借款在本期偿还导致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内公司共拥 9 家全资子公司，3 家控股子公司，无参股子公司。

##### 1、上海低碳城市设计研究院有限公司（“低碳城市设计”）

###### (1) 基本情况

低碳城市设计成立于 2011 年 9 月 23 日；注册资本：1 万元港币；住所：UNITS AB, 15/F, NEICH TOWER, 128 GLOUCESTER ROAD, WANCHAI, HONG KONG；公司类型：有限责任公司（境外投资）。

###### (2) 股权情况

股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（港元）	出资比例
1	陆道文创	10,000.00	100%
合计		10,000.00	100%

###### (3) 主要财务数据

单位：人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产总额	-	189,089.90
净资产	-	-34,917.64
营业收入	-	-
净利润	-	-

报告期内已经注销

##### 2、斯道沃建筑规划顾问（上海）有限公司（“斯道沃”）

###### (1) 基本情况

斯道沃成立于 2004 年 4 月 13 日，注册资本 14 万美元；住所：中国（上海）自由贸易试验区浦东南路 1950 号 297 室；经营范围：建筑规划设计咨询（不含城市规划）、建筑设计咨询、室内设计咨询、城市环境景观设计咨询、商务信息咨询、投资咨询（涉及许可经营的凭许可证经营）；统一社会信用代码：913100007608863346；法定代表人：AMANDA YAN LIU。

## (2) 股权情况

股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（万美元）	出资比例
1	陆道文创	14.00	100.00%
合计		14.00	100.00%

## (3) 主要财务数据

单位：人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产总额	1,396,880.96	3,107,169.29
净资产	205,143.66	1,349,708.24
营业收入	1,264,150.91	48,113.21
净利润	-1,144,564.58	-1,670,129.44

## 3、上海陆欣文旅资产管理有限公司（“陆欣文旅”）

## (1) 基本情况

陆欣文旅成立于 2013 年 2 月 5 日；注册资本人民币 100 万元；住所：上海市虹口区飞虹路 360 弄 9 号 3631I 室；经营范围：资产管理，投资管理，投资咨询，商务信息咨询，为文化艺术交流活动提供筹备策划服务，会展服务，企业管理，企业形象策划，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），礼仪服务，市场营销策划，图文设计制作。【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】；统一社会信用代码：91310109062527203F；法定代表人：谭启钰。

## (2) 股权情况

股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	出资比例
1	陆道文创	100.00	100.00%
合计		100.00	100.00%

## (3) 主要财务数据

单位：人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产总额	1,598,321.88	7,016,615.86
净资产	-3,349,488.15	1,828,728.31

营业收入	3,297,707.94	6,306,710.88
净利润	-5,178,216.46	1,320,928.67

报告期内已完成股权转让，按照公司章程规定，未达到董事会审议要求，总经理审批通过。

#### 4、上海陆道竹景景观设计有限公司（“陆道竹景”）

##### （1）基本情况

陆道竹景成立于 2013 年 6 月 3 日；注册资本：100 万元；住所：上海市徐汇区天钥桥路 329 号 701.03 室 B 座；经营范围：城市景观设计、城市规划设计、建筑专业设计、建筑装饰装修建设工程设计与施工，建筑专业设计领域内的技术开发、技术咨询、技术服务和技术转让。【涉及行政许可的，凭许可证经营】；统一社会信用代码：913101040693911183；法定代表人：卫鹰昊。

##### （2）股权情况

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	出资比例
1	陆道文创	51.00	51.00%
2	卫鹰昊	49.00	49.00%
合计		100.00	100.00

##### （3）主要财务数据

单位：人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产总额	9,110,697.60	7,764,939.26
净资产	3,874,619.72	3,283,896.48
营业收入	14,056,289.59	8,821,230.45
净利润	590,723.24	526,162.24

#### 5、上海陆臻投资管理有限公司（“陆臻投资”）

##### （1）基本情况

陆臻投资成立于 2014 年 4 月 25 日；注册资本：1,000 万元；住所：上海市虹口区飞虹路 360 弄 9 号 3605I 室；经营范围：投资管理、咨询，商务信息咨询，企业管理服务，会务会展服务，企业形象策划。【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】；统一社会信用代码：91310109301314310R；法定代表人：刘笑盈。

##### （2）股权情况

股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	出资比例
1	陆道文创	1,000.00	100.00%
	合计	1,000.00	100.00%

### （3）主要财务数据

单位：人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产总额	10,419,577.61	10,711,913.28
净资产	10,421,965.10	10,702,736.78
营业收入	-	-
净利润	-280,771.68	716,281.51

## 6、上海陆宥投资管理有限公司（“陆宥投资”）

### （1）基本情况

陆宥投资成立于 2014 年 10 月 31 日；注册资本：200 万元；住所：上海市闵行区新骏环路 115 号 3 号楼 A 座 302 室；经营范围：投资管理，创业投资，企业管理，资产管理，实业投资，授权范围内的厂房租赁，物业服务，从事微电子技术、生物科技、计算机软硬件技术、光机电一体化技术、新能源技术、新材料科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，市场营销策划，文化艺术交流与策划，商务咨询、投资咨询、企业管理咨询（咨询类项目除经纪），金融信息咨询服务（不得从事金融服务），展览展示服务（除展销），通讯设备、办公用品租赁，从事货物及技术的进出口业务。【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】统一社会信用代码：

913101123207869116；法定代表人：谭启珏。

### （2）股权情况

股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	出资比例
1	陆道文创	200.00	100.00%
	合计	200.00	100.00%

### （3）主要财务数据

单位：人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产总额	5,148,383.02	6,105,457.93

净资产	-1,596,574.31	-456,066.60
营业收入	5,201,466.08	5,692,384.11
净利润	-716,594.88	-553,667.48

报告期内已完成股权转让，按照公司章程规定，未达到董事会审议要求，总经理审批通过。

#### 7、上海陆誉工程设计管理有限公司（“陆誉设计”）

##### （1）基本情况

陆誉设计于 2015 年 6 月 1 日；注册资本：600 万元；住所：上海市虹口区飞虹路 360 弄 9 号 3604I 室；经营范围：市政专业建设工程设计，建设工程设计，风景园林建设工程专项设计，环境工程建设工程专项设计，建筑装饰装修建设工程设计施工一体化，电脑图文设计制作，建筑工程专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，资产管理，从事货物及技术的进出口业务。【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】统一社会信用代码：913101093419893122；法定代表人：刘松。

##### （2）股权情况

股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	出资比例
1	陆道文创	600.00	100.00%
合计		600.00	100.00%

##### （3）主要财务数据

单位：人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产总额	37,136,322.88	29,960,937.09
净资产	15,800,460.22	11,194,939.85
营业收入	46,898,638.96	35,480,029.96
净利润	4,115,638.42	3,497,038.53

#### 8、上海陆欧文化传播有限公司（“陆欧”）

##### （1）基本情况

陆欧成立于 2015 年 10 月 10 日；注册资本：200 万元；住所：上海市虹口区飞虹路 360 弄 9 号 3627I 室；经营范围：网络信息、计算机、系统集成、通信设备技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，软件设计开发，电脑图文设计制作，计算机维修，道路货物运输代理，货物仓储

（除危险化学品），道路搬运装卸，从事货物及技术的进出口业务，通信建设工程施工，建筑智能化建设工程设计与施工，电信建设工程专业施工；销售计算机、软件及辅助设备，通信设备及相关产品（除卫星地面接收装置），办公设备。【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】统一社会信用代码：91310109MA1G500X0A；法定代表人：何列。

## （2）股权情况

股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	出资比例
1	陆道文创	100.00	100.00%
合计		100.00	100.00%

备注：报告期内暂未运营

## 9、上海陆尚资产管理有限公司（“陆尚资产”）

### （1）基本情况

陆尚资产成立于 2014 年 9 月 24 日；注册资本：500 万元；住所：上海市崇明县长兴镇潘园公路 1800 号 2 号楼 5769 室（上海泰和经济发展区）；经营范围：资产管理，企业管理，物业管理，餐饮企业管理（不得从事食品生产经营），投资管理、咨询，商务信息咨询，企业形象策划，文化艺术交流及策划，会务服务，展览展示服务，泊车服务，礼仪服务，票务代理服务，服装、摄影器材的销售、出租，家具、日用百货、针纺织品、办公用品、珠宝首饰的销售。【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】；统一社会信用代码：91310230312474440D；法定代表人：刘笑盈。

### （2）股权情况

股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	出资比例
1	陆道文创	500.00	100.00%
合计		500.00	100.00%

备注：报告内暂未运营，报告期内已完成股权转让，按照公司章程规定，未达到董事会审议要求，总经理审批通过。

## 10、上海陆卓文化创意服务有限公司（“陆卓”）

### （1）基本情况

陆卓成立于 2015 年 3 月 9 日；注册资本：100 万元；住所：上海市浦东新区行南路 880 号 3 幢 138 室；经营范围：从事健康科技、生物科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，商

务咨询、投资咨询、企业管理咨询（以上咨询均除经纪），化妆品、日用百货的销售，从事货物及技术的进出口业务。【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】统一社会信用代码：91310107332331332B；法定代表人：谭启钰。

## （2）股权情况

股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	出资比例
1	陆道文创	100.00	100.00%
合计		100.00	100.00%

## （3）主要财务数据

单位：人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产总额	-	8,290.95
净资产	-	-51,709.05
营业收入	-	-
净利润	-	-145,947.26

报告期内已经注销

### 11、成都陆道原乡文化投资有限公司（“陆道原乡”）

#### （1）基本情况

陆道原乡成立于 2013 年 5 月 9 日；注册资本：500 万元；住所：成都市青羊区同诚路 8 号 7 栋 1 单元 1 楼 2 号；经营范围：项目投资（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）、社会经济信息咨询、组织文化交流活动；游乐设备的销售、安装及维修、专业化设计服务；工程勘察设计；建筑工程、装饰装修工程的设计及施工；货物进出口；大型活动组织；设计、制作、发布国内广告；企业形象策划服务；工程管理服务；规划管理；场馆租赁；体育项目组织服务；体育宣传服务；体育运动训练指导；休闲健身活动；游乐园服务；会议及展览服务；动漫设计及制作。（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）。统一社会信用代码：91510100066958035A；法定代表人：周莉。

#### （2）股权情况

股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	出资比例
----	---------	---------	------

1	陆道文创	500.00	100.00%
	合计	500.00	100.00%

## (3) 主要财务数据

单位：人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产总额	34,818,661.34	21,769,291.17
净资产	19,223,911.41	11,782,794.25
营业收入	40,377,881.77	34,769,967.91
净利润	7,441,117.16	5,807,429.49

## 12、上海陆隽建筑科技有限公司（“陆隽建筑”）

## (1) 基本情况

陆隽建筑成立于 2012 年 2 月 28 日；注册资本：1000 万元；住所：浦东新区书院镇船山街 80 号 3107 室；经营范围：建筑科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，建筑装饰装修建设工程设计与施工，钢结构建设工程专业施工，机电设备安装建设工程专业施工，建筑智能化建设工程设计与施工，活动房租售、租赁、金属制品、建筑装饰材料的销售，从事货物及技术的进出口业务。【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】。统一社会信用代码：913101155904459735；法定代表人：赵洪标。

## (2) 股权情况

股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	出资比例
1	陆道文创	510.00	51.00%
2	赵洪标	490.00	49.00%
	合计	1000.00	100.00%

## (3) 主要财务数据

单位：人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产总额	2,704,375.78	1,214,403.42
净资产	1,304,384.29	1,031,461.05
营业收入	7,439,935.64	419,819.09

净利润	272,923.24	-14,042.91
-----	------------	------------

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无。

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内，上海陆欣、上海陆宥、上海陆尚完成股权转让，上海低碳、上海陆卓完成注销，上述公司截至报告期末已不再纳入公司合并报表范围。

### (八) 企业社会责任

公司秉承“以人为本”的理念，始终将履行社会责任为己任、以回报社会为核心理念。公司诚信经营、遵守各项法制法规，照章纳税，积极创造就业机会，严格按照劳动法和相关社会保障福利要求，维护员工合法权益，建立健全薪酬及激励机制。

## 三、持续经营评价

**盈利能力：**报告期内，公司销售毛利率较 2017 年略有下降，收入增长了 14.88%，净利润降低了 368.53%，由此可见公司的整体盈利能力较 2017 年有所下降，主要是由报告期内公司对经营过程中已采取多种催款措施未能收回的款项，形成的长期挂账、难以追收的应收账款全额计提坏账，另外公司对新业务板块加大研发投入致使利润下降，但是公司紧跟行业发展趋势，以清晰的战略布局，和“赋能”的管理方式，具备相当的后发优势，未来发展可期。

**偿债能力：**报告期内，合并资产负债率 27.20%，较 2017 年有所下降，表明公司偿债能力和融资能力略有提升；流动比率 2.85，较 2017 年上升了 0.64，由此可进一步说明公司的偿债能力较 2017 年略有上升。

**营运能力：**应收账款周转率 1.20，较 2017 年有所上升，说明公司回款能力较 2017 年有所提高；存

货周转率 3.61，较 2017 年基本持平，说明公司的存货变现能力较 2017 年基本持平。

从上述指标分析可知，由于受到国家政策和行业状况的影响，公司本年度经营状况稍逊于 2017 年度，但是公司充分发挥核心团队和专业能力，积极推进产业转型，将全产业链服务贯穿至城市发展和项目开发运营的整个生命周期经营管理，保持公司长期可持续健康发展，公司具有较强的持续经营能力。

#### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

#### 五、 风险因素

##### (一) 持续到本年度的风险因素

###### 1、国家政策性风险

公司从事的工程勘察设计及咨询业务和国家宏观经济环境运行情况有较强的相关性。中国 GDP 增速减缓、固定资产投资增速下降以及勘察设计行业整体的升级转型态势，都对公司的业务产生一定的影响。近年来宏观经济环境波动的影响，勘察设计市场竞争进一步急剧，造成低价竞争等恶劣的市场环境，建筑设计、规划设计等与房地产开发关联度较高的业务收入减少。另一方面，受经济环境的造成一部分政府或开发商的支付能力下降而增加设计企业的应收账款，增加坏账的可能。

公司的全产业链服务模式，以综合化的业务布局优势，有机联动各个业务版块，以业务组合的形式推荐给客户，同一个客户组合服务，减少新客户开发成本，提高市场占有率，形成公司的核心竞争力，提高设计业务的接单和盈利能力。

###### 2、项目设计质量责任风险

根据《建设工程质量管理条例》（国务院令第 279 号），建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。设计单位应当根据勘察成果文件进行建设工程设计，其质量要求必须符合国家规定的标准。设计单位应当就审查合格的施工图设计文件向施工单位做出详细说明。此外，设计单位应当参与建设工程质量事故分析，并对因设计造成的质量事故，提出相应的技术处理方案。

公司通过人才激励计划，引进了行业顶尖的技术人才，建立项目评审机制，整合公司内外部专家，对项目进行内部评审。公司以“做精品工程”为经营理念，以强有力的技术管理体系与技术团队，为公司的平稳发展保驾护航，建立稳固的三角模式，从战略、经营、技术三方面促进公司的持续发展。

### 3、部分合同停滞的风险

随着宏观经济环境的不明朗，勘察设计行业情况也并不乐观。固定资产投资类的客户保持进一步观望或者迟迟不能决策的态度，将有可能导致公司很多前期签署的项目停滞不能执行。公司设计类业务的项目通常周期又比较长，在市场情况变化或资金紧缺的情况下，会造成业主投资建设的项目终止开发。上述情况将有可能导致公司已签署的合同不能正常执行，使得公司面临业绩增长缓慢的风险。

公司通过产业边界研究院，突破产业边界限制，从全产业链视野，整合多元化资源，通过发现产业间的关联，寻求各个产业边界之间的最佳结合点，突破产业边界限制，从多角度、多维度为客户解决问题，增强公司全产业链各个环节联动签单的能力。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增风险。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
刘笑盈夫妇、AMANDAYANLIU、斯道沃建筑规划顾问(上海)有限公司	刘笑盈与中行宝山支行签署合同编号为:宝山 2018 年最高保字 18045502 的《最高额保证合同》;AMAMDAYANLIU 与中行宝山支行签	10,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 3 月 27 日	2018-003

	署合同编号为:宝山 2018 年最高保字 18045501 的《最高 额保证合同》;斯道 沃建筑规划顾问(上 海)有限公司与中行 宝山支行签署合同 编号为:宝山 2018 年最高保字 18045503 的《最高 额保证合同》共同 自愿为公司提供最 高担保				
--	---	--	--	--	--

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

公司于 2018 年 3 月 27 日召开第二届董事会第十二次会议, 审议通过《关于公司实际控制人及其他关联方为公司信用贷款提供担保暨偶发性关联交易的议案》, 并提交股东大会审议。公司于 2018 年 4 月 17 日召开 2018 年第一次临时股东大会, 审议通过《关于公司实际控制人及其他关联方为公司信用贷款提供担保暨偶发性关联交易的议案》。

关联交易的真实目的是关联方无偿为公司授信提供最高额担保, 不向公司收取任何费用, 不存在损害公司利益的情形, 有利于解决公司资金需求问题, 支持公司发展, 不会对公司产生不利的影响, 且不会对其他股东利益产生任何损害。关联交易的发生是公司资金周转的需要, 有利于改善公司财务状况和日常业务的开展, 不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情况。

### (三) 承诺事项的履行情况

1、为避免出现同业竞争情形, 维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展, 公司控股股东、实际控制人于 2013 年 8 月 30 日出具了《避免同业竞争承诺函》; 股份公司成立后, 公司制定了《关联交易决策制度》, 具体规定了关联交易的审批程序, 公司董事、监事和高级管理人员承诺将严格遵守《关联交易决策制度》的规定, 在未来的关联交易实践中履行合法审批程序。

2、2016 年对募集资金使用情况进行核查, 发现公司有提前使用募集资金使用情况。公司实际控制、董事长及法定代表人出具关于承诺书: “未来将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律法规、《公司章程》及公司内部制度规定, 杜绝任何违规使用募集资金。本人将严格履行上述承诺事项, 如本人违反承诺给挂牌公司及投资者造成损失的, 由本人承担赔偿责任。报告期内, 公司及上述人员严格履行承诺。”

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	34,200,000	88.66%	-	34,200,000	88.66%
	其中：控股股东、实际控制人	11,889,500	30.82%	1,320,000	13,209,500	34.24%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,375,000	11.34%	-	4,375,000	11.34%
	其中：控股股东、实际控制人			-		
	董事、监事、高管	1,200,000	3.11%	-	1,200,000	3.11%
	核心员工					
总股本		38,575,000	-	0	38,575,000	-
普通股股东人数		87				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海衡盈资产管理有限公司	11,889,500	1,320,000	13,209,500	34.24%	-	13,209,500
2	王媛	5,202,000	1,768,000	6,970,000	18.07%	-	6,970,000
3	上海久有风谷投资管理有限公司	4,875,000	-	4,875,000	12.64%	-	4,875,000
4	上海量银投资管理事务所(有限合伙)	4,875,000	-	4,875,000	12.64%	-	4,875,000
5	黄舫	1,600,000	-	1,600,000	4.15%	1,600,000	-
合计		28,441,500	3,088,000	31,529,500	81.74%	1,600,000	29,929,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变动。公司实际控制人刘笑盈（衡盈资产实际控制人）与股东王媛为姐弟关系；上海衡盈资产管理有限公司持有上海量银投资管理事务所（有限合伙）99.00%的份额，并担任普通合伙人。除此之外，其他人员不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为上海衡盈资产管理有限公司，成立于 2010 年 4 月 19 日，注册资本：1,000.00 万元，实收资本：1,000.00 万元；住所：上海市崇明县城桥镇秀山路 8 号 3 幢 4 层 A 区 2015 室（崇明工业园区）；经营范围：资产管理，投资管理，项目管理咨询，企业管理咨询，商务咨询【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】；统一社会信用代码：91310230554261245A；法定代表人：刘笑盈；公司类型：有限责任公司（自然人独资）；营业期限：自 2010 年 4 月 19 日至 2020 年 4 月 18 日

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为刘笑盈，男，1956 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位，博士生导师。曾任职于郑州大学、首都师范大学、北京师范大学，现任上海衡盈资产管理有限公司执行董事、上海陆道智城文化创意产业集团股份有限公司董事。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用  不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年10月21日	2017年7月6日	8.5	4,000,000	-	-	-	6	-	-	否

### 募集资金使用情况：

2016年股票发行募集资金使用情况：本次发行股票均用于收购原乡文化100%股权，认购对象以非现金资产进行认购，不涉及募集资金情形。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、债券融资情况

适用  不适用

#### 债券违约情况

适用  不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用  不适用

### 四、间接融资情况

适用  不适用

#### 违约情况

适用  不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用  不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘笑盈	董事长	男	1956-07-14	博士	2016.8-2019.8	是
AMANDAYANLIU(刘敏)	副董事长、 总裁	女	1962-08-06	硕士	2016.8-2019.8	是
谭启钰	董事、常务 副总裁	男	1967-08-18	硕士	2016.8-2018.10	是
刘小龙	董事	男	1957-01-11	本科	2016.8-2019.8	是
褚宏武	独立董事	男	1972-09-22	硕士	2016.8-2019.8	是
朱吉满	独立董事	男	1964-04-17	硕士	2016.8-2019.8	是
周莉	董事、副总 裁	女	1977-01-19	本科	2017.7-2019.8	是
苏小兰	监事会主席	女	1985-01-18	硕士	2017.12-2019.8	是
陈双英	监事	女	1983-09-06	中专	2016.8-2019.8	是
张媛	职工监事	女	1985-10-13	本科	2018.3-2019.8	是
张和虎	董秘、财务 负责人	男	1970-12-22	本科	2017.11-2019.8	是
<b>董事会人数：</b>						7
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						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：

实际控制人刘笑盈与总裁刘敏的丈夫为兄弟关系，除此之外，其他人员不存在关联关系。

#### (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
周莉	董事、副总裁	1,200,000	108,000	1,308,000	3.39%	0
合计	-	1,200,000	108,000	1,308,000	3.39%	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	□是 √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
李青	副总裁	离任	无	个人原因
苏扬	职工监事	离任	无	个人原因
张媛	无	新任	职工监事	公司选任
谭启钰	董事、常务副总裁	离任	无	个人原因

**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

张媛，中国国籍，无境外居留权，女，毕业于上海同济大学行政管理专业，本科学历。工作经历：2008年3月至2009年11月，任上海先传媒广告有限公司行政助理；2009年11月至2012年10月，任中国华信能源集团有限公司人事专员；2012年11月至2015年6月，任上海虹林视听设备有限公司薪酬主管；2015年7月至今，任上海陆道智城文化创意产业集团股份有限公司薪酬绩效专员、职工监事。

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	52	56
销售人员	22	15
技术人员	146	98
财务人员	13	14
员工总计	233	183

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	19	13
本科	175	126
专科	35	38
专科以下	3	6
员工总计	233	183

**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：**

陆道文创一直秉承国际化、品牌化、专业化、规范化的企业运作理念，在全产业链服务模式的战略规划前提下，公司2018年进一步推进平台型企业人才的打造。为建立一支高效、专业的团队，公司人力资源管理不断创新，建立适合平台化的人力资源管控体系、制度及流程。公司人力资源管理注重人才挖

掘、人才引进、人才培育。公司的人才理念一直倡导人人平等，尊重个性，合作信任，共享平台。公司人力资源管理不断完善人才选拔、引进、人才培养机制、人才考核评价机制等，为员工建立专业技术、运营管理、商务管理等职业发展通道，注重人才梯队建设，以激励员工与公司共同发展。

#### 1、人员变动人才引进方面

公司人力资源管理将持续实施人才战略，实行人力资源优化配置，通过内部培养及外部引进的方式，完善人才激励机制，保持公司强大的核心竞争力，为进行多渠道人才引进，公司拓展新媒体招聘渠道，建立不同业务板块人才储备库，2017 年通过行业人才引荐，行业论坛，行业交流活动，人才咨询公司等渠道引荐高端专业人才、管理人才及团队。公司提供全产业链职业发展平台，为高端人才提供多渠道职级发展通道。建立一支与公司共同成长的核心队伍，推动关键岗位员工进行多岗位、跨职能、跨行业历练，不断优化人与岗位、人与团队、人与企业的匹配度，完善人才梯队架构，减少核心团队人才变动。公司以人为本，培养员工的归属感及对企业价值观、企业愿景的认同感；关心员工的生活和情感需求，了解员工思想动态，关注员工职业规划，建立稳定、高效的合作关系，实现与公司共同成长。

#### 2、培训及薪酬激励

为打造学习型企业文化，公司针对不同业务板块，不同职级培养对象，设置不同课程，通过重点培养企业核心管理人才、职能专业人才和行业专业人才，带动公司人才梯队快速提高综合素质。为打造全产业链学习体系，通过技术交流、行业专家培训、行业沙龙、头脑风暴、团队拓展建设等多元化培训课程，激发员工无限激情与潜力，公司培训学堂将成为企业与员工共同成长的乐园。在薪酬制度上实行对内具有公平性，激励性，对外具有竞争性的制度体系，公司平台对于各业务板块建立多元化薪酬激励政策及绩效考核政策，公司人力资源中心组织各专业各业务板块针对不同业务类型，不同岗位，不同职级薪酬调研，及时调整薪酬绩效考核体系，充分尊重员工劳动，使员工的待遇与公司的业绩实现同步增长。

#### 3、离退休职工人数

截止到报告期末，需要公司承担费用的离退休职工人数为 0 人

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	14	7
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

### 核心人员的变动情况

截止上年期末核心员工人数为 14 人，截止到本报告期末核心员工人数为 7 人。员工孙德荣、孙亚莉、王海燕、周兴虎、胡建民、梁家明、陈培蛟于报告期内离职。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成了公司的治理结构，公司重大经营决策、投资决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，公司依法运作，未出现违法和重大缺陷。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司按照《公司章程》及相关议事规则的规定召开了股东大会、董事会和监事会，履行了必要的程序，同时严格执行《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等一系列规章制度，具有健全的治理机制，公司经营合法规范。并根据《公司章程》及相关议事规则的规定进一步完善了公司管理制度，确保所有给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见。

公司股东大会的召集、召开、表决程序严格按照公司章程和相关法律法规操作，符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，从而能够充分保证全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投融资、对外担保、关联交易等重大事项均按照《公司法》和《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》及《公司章程》等相关法律、法规要求，合法合规。

## 4、 公司章程的修改情况

无
---

## (二) 三会运作情况

## 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>1、 第二届董事会第十二次会议审议通过：《关于公司向中国银行申请授信额度的议案》、《关于公司实际控制人及其他关联方为公司信用贷款提供担保暨偶发性关联交易的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、 第二届董事会第十三次会议审议通过：《关于公司 2017 年度总裁工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度审计报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、 第二届董事会第十四次会议审议通过：《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、 第二届监事会第六次会议审议通过：《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度审计报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为 2018 年度审计机构的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》。</p> <p>2、 第二届监事会第七次会议审议通过：《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。</p>

股东大会	2	<p>1、 2018 年第一次临时股东大会审议通过：《关于公司向中国银行申请授信额度的议案》、《关于公司实际控制人及其他关联方为公司信用贷款提供担保暨偶发性关联交易的议案》。</p> <p>2、 2017 年年度股东大会审议通过：《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度审计报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算的议案》、《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》。</p>
------	---	---

## 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行。报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行了应尽的职责和义务。

### （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步健全了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员构成的法人治理结构，上述公司治理机构和治理规则合法、合规并且严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等要求，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，有利于强化董事会的制衡机制，保护中小投资者的权益。公司内部控制制度自制定以来，各项制度得到了有效的实施和不断完善。报告期内，公司治理的实际状况符合相关法规的要求，公司治理与《公司法》等相关法律法规的要求不存在差异。报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

### （四） 投资者关系管理情况

公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作。报告期内，公司严格遵守《投资者关系管理办法》的相关要求，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及

时了解公司经营状况及重大决策。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
褚宏武	3	3	0	0
朱吉满	3	3	0	0

**独立董事的意见：**

报告期内，公司独立董事勤勉尽责，积极发挥独立董事的作用，围绕维护公司集体利益，维护全体股东尤其是中小股东合法权益勤勉开展工作，积极参与审议和决策公司的重大事项。独立董事对公司董事会会议各项议案及公司其他有关事项没有提出异议。

## 二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承相应的责任与风险。。

1、业务独立性

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

2、人员独立性

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。报告期内，公司高级管理人员均在陆道文创领薪，未在控股股东及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业领薪；陆道文创的财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立性

自股份公司设立以来，公司的历次出资、股权转让、增加注册资本均经过中介机构出具的验资报告

验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司完整拥有专利权、商标等各项资产的所有权。主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，公司目前不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形，公司资产具体独立性。

#### 4、财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

#### 5、机构独立性

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织机构，拥有机构设置自主权。报告期内，公司与控股股东均拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

#### 1、会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的要求，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理。报告期内，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

#### 3、关于风险控制体系

公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况，信息披露负责人及公司管理层严

格遵守《上海陆道智城文化创意产业集团股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	希会审字(2019)2946 号
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区河南南路 665 号 16 层
审计报告日期	2019 年 6 月 26 日
注册会计师姓名	桂标、杨光
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

**上海陆道智城文化创意产业集团股份有限公司全体股东：**

#### 一、 审计意见

我们审计了上海陆道智城文化创意产业集团股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2018年12月31日合并及母公司的财务状况以及2018年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司2018年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定该其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如

果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：桂标

中国西安市

中国注册会计师：杨光

二〇一九年六月二十六日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	27,787,973.37	50,875,902.06
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	六、（二）	67,263,073.85	113,109,780.14
预付款项	六、（三）	576,566.63	4,743,857.52
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	六、（四）	12,290,134.87	6,000,836.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	六、（五）	32,532,794.39	22,848,319.05

持有待售资产	六、(七)	9,110,697.60	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六、(六)	169,836.05	162,446.92
<b>流动资产合计</b>		<b>149,731,076.76</b>	<b>197,741,141.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产	六、(八)	0.00	7,000,000.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、(九)	807,836.22	1,312,741.91
在建工程	六、(十)	0.00	1,705,000.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	六、(十一)	1,347,707.08	181,581.62
开发支出		0.00	0.00
商誉	六、(十二)	38,719,664.15	38,719,664.15
长期待摊费用	六、(十三)	1,617,578.33	3,539,507.31
递延所得税资产	六、(十四)	623,675.12	3,650,271.21
其他非流动资产	六、(十五)	0.00	215,384.62
<b>非流动资产合计</b>		<b>43,116,460.90</b>	<b>56,324,150.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>192,847,537.66</b>	<b>254,065,292.51</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十六)	0.00	10,000,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	六、(十七)	20,412,086.92	21,804,583.79
预收款项	六、(十八)	9,174,287.76	26,124,489.41
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	六、(十九)	7,605,898.27	7,180,571.39
应交税费	六、(二十)	8,971,728.31	13,979,598.59
其他应付款	六、(二十一)	1,080,459.63	10,254,171.57
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债	六、(二十二)	5,205,510.31	0.00

一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		52,449,971.20	89,343,414.75
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	六、(二十三)	0.00	3,373,600.80
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		0.00	3,373,600.80
<b>负债合计</b>		52,449,971.20	92,717,015.55
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(二十四)	38,575,000.00	38,575,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六、(二十五)	34,602,603.14	34,602,672.37
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益	六、(二十六)	13,429.72	10,506.88
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	六、(二十七)	8,484,309.86	8,484,309.86
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六、(二十八)	56,240,237.63	78,135,956.58
归属于母公司所有者权益合计		137,915,580.35	159,808,445.69
少数股东权益		2,481,986.11	1,539,831.27
<b>所有者权益合计</b>		140,397,566.46	161,348,276.96
<b>负债和所有者权益总计</b>		192,847,537.66	254,065,292.51

法定代表人：AMANDA YANLIU(刘敏) 主管会计工作负责人：张和虎 会计机构负责人：胡敏

## (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		14,248,140.01	27,120,995.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00

应收票据及应收账款	十三、(一)	28,763,517.12	100,988,547.35
预付款项		3,178,356.38	257,941.72
其他应收款	十三、(二)	8,443,136.44	8,587,073.26
存货		14,607,141.43	15,816,184.62
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
<b>流动资产合计</b>		<b>69,240,291.38</b>	<b>152,770,742.31</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0.00	1,000,000
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十三、(三)	65,314,462.41	68,135,500.68
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		251,103.63	440,187.15
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		1,161,680.93	43,146.98
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		61,462.13	196,224.86
递延所得税资产		0.00	3,210,512.05
其他非流动资产		0.00	215,384.62
<b>非流动资产合计</b>		<b>66,788,709.10</b>	<b>73,240,956.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>136,029,000.48</b>	<b>226,011,698.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		6,755,851.73	32,219,665.26
预收款项		0.00	12,417,221.12
应付职工薪酬		1,060,618.92	2,221,667.17
应交税费		6,994,494.86	7,441,433.30
其他应付款		805,747.01	6,019,873.13
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>15,616,712.52</b>	<b>70,319,859.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00

应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>15,616,712.52</b>	<b>70,319,859.98</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		38,575,000.00	38,575,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		35,136,430.18	35,136,430.18
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		8,484,309.86	8,484,309.86
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		38,216,547.92	73,496,098.63
<b>所有者权益合计</b>		<b>120,412,287.96</b>	<b>155,691,838.67</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>136,029,000.48</b>	<b>226,011,698.65</b>

## (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>		151,626,190.27	131,985,085.60
其中：营业收入	六、(二十九)	151,626,190.27	131,985,085.60
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
<b>二、营业总成本</b>		173,920,321.22	126,716,079.77
其中：营业成本	六、(二十九)	100,084,516.79	80,199,526.91
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	六、(三十)	716,757.33	984,308.16
销售费用	六、(三十一)	8,257,245.17	6,133,358.39
管理费用	六、(三十二)	16,852,861.86	20,569,017.57
研发费用	六、(三十三)	14,047,265.03	7,374,307.57
财务费用	六、(三十四)	-155,033.78	575,863.28
其中：利息费用	六、(三十四)	41,550.00	696,590.14
利息收入	六、(三十四)	251,778.90	155,455.51
资产减值损失	六、(三十五)	34,116,708.82	10,879,697.89
加：其他收益	六、(三十六)	969,351.87	4,442,157.94
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	4,932,501.24	689,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	-30,622.74	-47,825.39
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-16,422,900.58	10,352,338.38
加：营业外收入	六、(三十九)	1,641,252.93	43,436.24
减：营业外支出	六、(四十)	2,129,965.73	4,061.78
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-16,911,613.38	10,391,712.84
减：所得税费用	六、(四十一)	4,429,144.00	2,444,517.18
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-21,340,757.38	7,947,195.66
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（净亏损以“-”号填列）		-21,340,757.38	7,947,195.66
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		554,961.57	-1,208,030.51
2. 归属于母公司所有者的净利润		-21,895,718.95	9,155,226.17
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		2,922.84	15,979.14
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,922.84	15,979.14
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		2,922.84	15,979.14
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		2,922.84	15,979.14
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
<b>七、综合收益总额</b>		-21,337,834.54	7,963,174.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		-21,892,796.11	9,171,205.31
归属于少数股东的综合收益总额		554,961.57	-1,208,030.51
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		-0.57	0.25
(二) 稀释每股收益		-0.57	0.25

法定代表人：AMANDA YANLIU(刘敏)

主管会计工作负责人：张和虎

会计机构负责人：胡敏

**(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>	十三、（四）	36,545,521.41	65,850,290.37
减：营业成本	十三、（四）	26,026,135.51	37,338,233.16
税金及附加		108,888.50	292,080.43
销售费用		49,082.35	
管理费用		5,305,694.35	13,695,751.49

研发费用		3,115,299.54	3,317,552.70
财务费用		-95,318.17	627,279.85
其中：利息费用		41,550.00	695,867.03
利息收入		147,889.22	93,613.60
资产减值损失		32,985,034.11	9,959,211.41
加：其他收益		202,332.50	3,253,038.36
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	-2,397,899.35	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-507,405.43	
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）		-30,622.74	-47,825.39
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-33,175,484.37	3,825,394.30
加：营业外收入		1,157,467.69	28,690.24
减：营业外支出		59,923.40	3,861.78
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-32,077,940.08	3,850,222.76
减：所得税费用		3,201,610.63	275,032.94
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-35,279,550.71	3,575,189.82
（一）持续经营净利润		-35,279,550.71	3,575,189.82
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-35,279,550.71	3,575,189.82
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		138,485,735.61	105,046,592.43
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十二)	4,500,657.96	7,785,657.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		142,986,393.57	112,832,249.95
购买商品、接受劳务支付的现金		86,830,860.02	56,723,871.27
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		32,206,760.47	30,346,129.50
支付的各项税费		3,137,382.99	7,881,918.46
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十二)	20,280,785.82	17,635,071.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		142,455,789.30	112,586,990.90
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		530,604.27	245,259.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	6,689,000.00
取得投资收益收到的现金		423,136.92	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	3,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、(四十二)	0.00	7,089,563.28
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,423,138.92	13,781,663.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,342,486.01	3,397,120.02
投资支付的现金		0.00	6,000,000.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、(四十二)	13,147,635.87	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		15,490,121.88	9,397,120.02
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-14,066,982.96	4,384,543.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		490,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		490,000.00	10,000,000
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,550.00	696,590.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,041,550.00	5,696,590.14
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,551,550.00	4,303,409.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	15,979.14
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-23,087,928.69	8,949,191.31
加：期初现金及现金等价物余额		50,875,902.06	41,926,710.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		27,787,973.37	50,875,902.06

法定代表人：AMANDA YANLIU(刘敏)

主管会计工作负责人：张和虎

会计机构负责人：胡敏

**(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		34,868,255.95	42,526,663.24
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,883,169.09	4,911,963.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		37,751,425.04	47,438,627.05
购买商品、接受劳务支付的现金		24,393,025.37	25,567,572.22
支付给职工以及为职工支付的现金		6,734,872.71	6,900,355.69
支付的各项税费		1,607,561.10	3,392,222.31
支付其他与经营活动有关的现金		7,761,271.26	7,511,784.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		40,496,730.44	43,371,934.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,745,305.40	4,066,692.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	0.00

取得投资收益收到的现金		423,136.92	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	3,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,423,138.92</b>	<b>3,100.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,509,138.87	114,102.56
投资支付的现金		0.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,509,138.87</b>	<b>2,114,102.56</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-85,999.95</b>	<b>-2,111,002.56</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>10,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,550.00	696,585.34
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,041,550.00</b>	<b>5,696,585.34</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,041,550.00</b>	<b>4,303,414.66</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-12,872,855.35</b>	<b>6,259,104.27</b>
加：期初现金及现金等价物余额		27,120,995.36	20,861,891.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>14,248,140.01</b>	<b>27,120,995.36</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	38,575,000.00				34,602,672.37		10,506.88		8,484,309.86		78,135,956.58	1,539,831.27	161,348,276.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	38,575,000.00				34,602,672.37		10,506.88		8,484,309.86		78,135,956.58	1,539,831.27	161,348,276.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-69.23		2,922.84				-21,895,718.95	942,154.84	-20,950,710.50
(一) 综合收益总额							2,922.84				-21,895,718.95	554,961.57	-21,337,834.54
(二) 所有者投入和减少资本					-69.23							387,193.27	387,124.04
1. 股东投入的普通股												490,000.00	490,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-69.23						-102,806.73	-102,875.96	
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	38,575,000.00			34,602,603.14		13,429.72		8,484,309.86		56,240,237.63	2,481,986.11	140,397,566.46

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	34,575,000.00				4,671,602.98		-5,472.26		8,126,790.88		69,338,249.39	2,968,266.57	119,674,437.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	34,575,000.00				4,671,602.98		-5,472.26		8,126,790.88		69,338,249.39	2,968,266.57	119,674,437.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,000,000.00				29,931,069.39		15,979.14		357,518.98		8,797,707.19	-1,428,435.30	41,673,839.40
(一) 综合收益总额							15,979.14				9,155,226.17	-1,208,030.51	7,963,174.80
(二) 所有者投入和减少资本	4,000,000.00				29,931,069.39							-220,404.79	33,710,664.60
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00				30,000,000.00								34,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-68,930.61							-220,404.79	-289,335.40

(三) 利润分配							357,518.98	-357,518.98		
1. 提取盈余公积							357,518.98	-357,518.98		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本年期末余额</b>	38,575,000.00			34,602,672.37		10,506.88	8,484,309.86	78,135,956.58	1,539,831.27	161,348,276.96

法定代表人：AMANDA YANLIU(刘敏) 主管会计工作负责人：张和虎 会计机构负责人：胡敏

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	38,575,000.00				35,136,430.18				8,484,309.86		73,496,098.63	155,691,838.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,575,000.00				35,136,430.18				8,484,309.86		73,496,098.63	155,691,838.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-35,279,550.71	-35,279,550.71
(一) 综合收益总额											-35,279,550.71	-35,279,550.71
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	38,575,000.00				35,136,430.18				8,484,309.86		38,216,547.92	120,412,287.96

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	34,575,000.00				5,136,430.18				8,126,790.88		70,278,427.79	118,116,648.85
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	34,575,000.00			5,136,430.18			8,126,790.88		70,278,427.79	118,116,648.85	
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	4,000,000.00			30,000,000.00			357,518.98		3,217,670.84	37,575,189.82	
(一) 综合收益总额									3,575,189.82	3,575,189.82	
(二) 所有者投入和减少资本	4,000,000.00			30,000,000.00						34,000,000.00	
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00			30,000,000.00						34,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							357,518.98		-357,518.98		
1. 提取盈余公积							357,518.98		-357,518.98		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	38,575,000.00				35,136,430.18				8,484,309.86		73,496,098.63	155,691,838.67

## 2018 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 基本情况

上海陆道智城文化创意产业集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由上海市陆家嘴金融贸易区开发公司于 1993 年 9 月投资组建,经过上海市浦东新区综合规划土地局批准、在上海市工商行政管理局登记注册的股份有限公司(非上市)。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统核准,本公司股票于 2014 年 01 月 24 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称:陆道文创,证券代码:430475。

本公司统一社会信用代码为 91310000133723878L;法定代表人:AMANDA YANLIU(刘敏);注册资本为人民币 3,857.50 万元;住所为上海市徐汇区桂平路 680 号 33 幢 301-14 室。

组织结构:公司采取董事会领导下的总经理负责制。

本公司经营范围:文化创意服务、实业投资、城市规划设计,建筑工程设计,市政工程设计,城市景观设计,环境设计,室内装饰设计,规划建筑模型,图文制作及建筑工程领域内的技术咨询、技术开发、技术服务和技术转让,资产管理,建筑装修装饰工程设计施工一体化,旅游咨询,企业管理咨询,投资咨询。

【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】

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 6 月 26 日决议批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截止 2018 年 12 月 31 日,纳入本公司合并财务报表范围的子公司共计七家,详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

#### (二) 持续经营

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

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司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 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### （一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### 2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一

控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及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，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## （五）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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，在丧失控制权时采用与被购

买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十三）“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

#### （六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十三）1.②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生

符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

### （八）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）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，不改变其记账本位币金额。

（3）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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

#### 2. 外币财务报表的折算方法

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

（1）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，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

### （九）金融工具

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

#### 1. 金融工具的分类

本公司的金融资产分为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或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资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产等四类。

本公司的金融负债分为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.金融工具的确认依据和计量方法

（1）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。

（2）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。但是，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。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司于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或已放弃对该金融资产的控制时，终止确认该金融资产。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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；当金融负债的现实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。

#### 4.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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者转移一项负债所需支付的价格。

(1) 存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定为公允价值；活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易额的价格；

(2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

#### 5.金融资产（不含应收款项）减值准备计提

在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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；
- (7) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### 金融资产（不含应收款项）减值测试方法：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；
- ②持有至到期投资的减值损失的计量：在资产负债表日有客观证据表明持有至到期投资发生了减值的，按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提

减值准备：

③可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下降，且其下降属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了减值。

#### （十）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

##### 1. 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

##### 2. 坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司根据期末余额占应收款项期末余额 10%以上（含 10%）或单笔应收款项金额为人民币 50 万元以上（含 50 万元）孰高判断单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（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

信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

具体信用风险特征组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	合并范围内关联方拆解款，根据以往经验均可收回，存在坏账损失的风险很小。
账龄分析组合	单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。

根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方组合	不计提坏账
账龄分析组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### 3. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## （十一）存货

### 1. 存货的分类

存货分为原材料、委托加工材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，发出采用月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本

的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存法。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品摊销方法：一次摊销法

包装物摊销方法：一次摊销法。

### （十二）持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### （十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

#### 1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别

是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，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；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；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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）2. “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会

计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### （十四）固定资产

##### 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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00
电脑设备	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

##### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“长期资产减值”。

##### 4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

##### 5. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### **（十五）在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、十九“长期资产减值”。

### **（十六）借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### **（十七）无形资产**

#### **1. 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。具体年限如下：

类别	摊销年限（年）	残值率（%）	年摊销率（%）
软件	2	0.00	50.00

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## 2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“长

期资产减值”。

#### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租入固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### （十九）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （二十）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### （二十一）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且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. 商品销售收入

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

公司销售收入主要为塑料品及模具销售收入、电子产品销售收入等，遵循如下原则进行确认：

塑料品及模具销售收入、电子产品销售收入分客户、按业务模式进行确认，对于境内销售，公司在将产品交付客户指定的承运人，或按照协议合同规定运至约定交货地点，由客户确认接收后，确认收入。对于境外销售，公司根据销售合同或订单规定的国际贸易条款，将出口产品按照合同或订单规定办理出口报关手续并装运后，或运至指定的交货地点后确认收入。

## 2. 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （二十三）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### （二十四）递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

## 2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

## 3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### 4. 所得税的抵销

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

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

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### 1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或

有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

无。

#### 2. 会计估计变更

无。

#### 3. 前期会计差错更正

无。

### 五、税项

#### (1) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、11%、10%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税和出口退税免抵税额的7%、1%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税和出口退税免抵税额的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税和出口退税免抵税额的2%、1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%、16.5%计缴。

注：本公司下属子公司上海低碳城市设计研究院有限公司系注册在香港的企业法人，适用 16.5%的企业所得税税率。

#### (2) 税收优惠及批文

本公司和下属子公司上海陆誉工程设计管理有限公司被政府部门认定为高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

### 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年末”指 2018 年 12 月 31 日，“年初”指 2017 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

**(一) 货币资金**

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,317,798.50	98,672.73
银行存款	26,470,174.87	50,777,229.33
合计	27,787,973.37	50,875,902.06
其中：存放在境外的款项总额		

**(二) 应收票据及应收账款**

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,200,000.00	266,300.00
应收账款	66,063,073.85	112,843,480.14
合计	67,263,073.85	113,109,780.14

**1. 应收票据分类**

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,200,000.00	266,300.00
商业承兑汇票		
合计	1,200,000.00	266,300.00

年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

**2. 应收账款情况****(1) 应收账款分类披露**

类别	年末余额				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	116,712,386.25	99.91	50,649,312.40	43.40	66,063,073.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.09	100,000.00	100.00	
合计	116,812,386.25	100.00	50,749,312.40	43.45	66,063,073.85

(续)

类别	年初余额				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	128,559,112.57	94.67	17,223,312.48	13.40	111,335,800.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,241,360.21	5.33	5,733,680.16	79.18	1,507,680.05
合计	135,800,472.78	100.00	22,956,992.64	16.90	112,843,480.14

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,311,321.83	2,015,566.09	5.00
1 至 2 年	17,935,483.80	1,793,548.38	10.00
2 至 3 年	8,902,677.88	1,780,535.57	20.00
3 至 4 年	6,279,643.22	3,139,821.61	50.00
4 至 5 年	2,726,837.55	1,363,418.78	50.00
5 年以上	40,556,421.97	40,556,421.97	100.00
合计	116,712,386.25	50,649,312.40	43.40

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 32,396,962.07 元，合并范围变动减少坏账准备金额 4,604,642.31 元。

## (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 22,937,580.92 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 19.64%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 6,889,775.38 元。

## (三) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	576,566.63	100.00	4,740,167.52	99.92

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年			1,800.00	0.04
2 至 3 年			1,890.00	0.04
合计	576,566.63	100.00	4,743,857.52	100.00

## 2.按预付对象归集的年未余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年未余额前五名预付账款汇总金额为 522,456.90 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 90.62%。

### (四) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,290,134.87	6,000,836.00
合计	12,290,134.87	6,000,836.00

## 1.其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,929,278.44	100.00	2,639,143.57	17.68	12,290,134.87
其中：账龄组合	14,845,354.77	99.44	2,639,143.57	17.78	12,206,211.20
关联方组合	83,923.67	0.56			83,923.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,929,278.44	100.00	2,639,143.57	17.68	12,290,134.87

(续)

类别	年初余额				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其他应收款	522,948.37	7.56	26,147.42	5.00	496,800.95
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,397,284.45	92.44	893,249.40	13.96	5,504,035.05
其中：账龄组合	6,104,204.11	88.21	893,249.40	14.63	5,210,954.71
关联方组合	293,080.34	4.23			293,080.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,920,232.82	100.00	919,396.82	13.29	6,000,836.00

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,871,516.92	593,575.84	5.00
1 至 2 年	356,308.97	35,630.90	10.00
2 至 3 年	751,521.32	150,304.26	20.00
3 至 4 年	12,750.00	6,375.00	50.00
5 年以上	1,853,257.56	1,853,257.56	100.00
合计	14,845,354.77	2,639,143.56	17.78

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,719,746.75 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	746,822.16	456,154.66
代垫款	182,220.61	743,458.97
押金保证金	1,481,670.07	2,168,449.45
往来款	12,518,565.60	3,552,169.74
合计	14,929,278.44	6,920,232.82

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
彭礼孝	借款	6,000,000.00	1 年以内	40.19	300,000.00
上海陆欣文旅资产管理有限公司	往来款	3,019,088.21	1 年以内	23.57	150,954.41
		200,000.00	1-2 年		20,000.00
		300,000.00	2-3 年		60,000.00
上海舜隆装饰工程有限公司	往来款	1,652,376.41	5 年以上	11.07	1,652,376.41
沈雅心	往来款	803,008.40	1 年以内	5.38	40,150.42
上海明捷置业有限公司	房租保证金	636,442.74	1 年以内	4.26	31,822.14
合计		12,610,915.76		84.47	2,255,303.38

**(五) 存货**

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,631,535.57		8,631,535.57
在产品	23,901,258.82		23,901,258.82
合计	32,532,794.39		32,532,794.39

**(续)**

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	22,848,319.05		22,848,319.05
合计	22,848,319.05		22,848,319.05

**(六) 其他流动资产**

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	169,836.05	162,446.92
合计	169,836.05	162,446.92

**(七) 持有待售资产**

项目	年末余额	年初余额
<b>持有待售的处置组——竹景中的资产</b>		
其中：货币资金	3,480,439.63	
应收账款	4,831,334.38	
预付款项	80,335.68	
其他应收款	482,165.42	
固定资产	166,508.02	
递延所得税资产	69,914.47	
合计	9,110,697.60	

**(八) 可供出售金融资产****1. 可供出售金融资产情况**

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具				7,000,000.00		7,000,000.00
其中：按成本计量的				7,000,000.00		7,000,000.00
合计				7,000,000.00		7,000,000.00

**2. 年末按成本计量的可供出售金融资产**

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
山东乾宏产业园开发有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00							
合计	1,000,000.00		1,000,000.00							

**(九) 固定资产**

项目	办公家具	办公设备	电脑设备	合计
<b>一、账面原值</b>				
1、年初余额	435,676.57	340,331.68	2,708,357.89	3,484,366.14
2、本年增加金额		26,296.00	408,544.56	434,840.56
(1) 购置		26,296.00	408,544.56	434,840.56
3、本年减少金额	336,403.57	143,417.40	917,982.95	1,397,803.92

项目	办公家具	办公设备	电脑设备	合计
(1) 处置	336,403.57	143,417.40	917,982.95	1,397,803.92
4、年末余额	99,273.00	223,210.28	2,198,919.50	2,521,402.78
二、累计折旧				
1、年初余额	181,469.33	206,905.25	1,783,249.65	2,171,624.23
2、本年增加金额	7,965.60	43,535.22	386,029.08	437,529.90
(1) 计提	7,965.60	43,535.22	386,029.08	437,529.90
3、本年减少金额	98,702.23	94,809.25	702,076.09	895,587.57
(1) 处置	98,702.23	94,809.25	702,076.09	895,587.57
4、年末余额	90,732.70	155,631.22	1,467,202.64	1,713,566.56
三、减值准备				
四、账面价值				
1、年末账面价值	8,540.30	67,579.06	731,716.86	807,836.22
2、年初账面价值	254,207.24	133,426.43	925,108.24	1,312,741.91

**(十) 在建工程**

项目	年末余额	年初余额
在建工程		1,705,000.00
工程物资		
合计		1,705,000.00

**1. 在建工程情况**

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
蚌埠园区装修工程				1,705,000.00		1,705,000.00
合计				1,705,000.00		1,705,000.00

**2. 重要在建工程项目本年变动情况**

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
蚌埠园区装修工程	10,074,338.00	1,705,000.00			1,705,000.00	

注：本期减少系本年合并范围变化所致。

**(十一) 无形资产**

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,723,842.46	1,723,842.46

项目	软件	合计
2、本年增加金额	1,771,508.07	1,771,508.07
(1) 购置	1,771,508.07	1,771,508.07
3、本年减少金额	62,976.40	62,976.40
(1) 处置	62,976.40	62,976.40
4、年末余额	3,432,374.13	3,432,374.13
二、累计摊销		
1、年初余额	1,542,260.84	1,542,260.84
2、本年增加金额	556,954.94	556,954.94
(1) 计提	556,954.94	556,954.94
3、本年减少金额	14,548.73	14,548.73
(1) 处置	14,548.73	14,548.73
4、年末余额	2,084,667.05	2,084,667.05
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,347,707.08	1,347,707.08
2、年初账面价值	181,581.62	181,581.62

## (十二) 商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
成都陆道原乡文化投资有限公司	37,742,871.17			37,742,871.17
上海陆隽建筑科技有限公司	976,792.98			976,792.98
合计	38,719,664.15			38,719,664.15

### 2. 商誉减值准备

无。

### 3. 商誉的减值测试过程

本公司管理层根据历史经验及对未来市场的预测，预计成都陆道原乡文化投资有限公司和上海陆隽建筑科技有限公司合并后商誉所在资产组预计未来现金流量现值高于其账面价值。

## (十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	1,707,959.70	136,137.38	141,569.60	1,511,734.84	190,792.64
房租费	1,831,547.61		404,761.92		1,426,785.69

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
合计	3,539,507.31	136,137.38	546,331.52	1,511,734.84	1,617,578.33

注：本期其他减少系本年合并范围变化所致。

#### （十四）递延所得税资产

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	3,827,518.24	623,675.12	23,104,733.29	3,650,271.21
合计	3,827,518.24	623,675.12	23,104,733.29	3,650,271.21

##### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	10,365,112.57	771,656.17
可抵扣亏损	4,433,785.80	7,747,829.63
合计	14,798,898.37	8,519,485.80

##### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2019			
2020			
2021		2,423,734.84	
2022	1,328,049.73	5,324,094.79	
2023	3,105,736.07		
合计	4,433,785.80	7,747,829.63	

#### （十五）其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
OA 系统建设费		215,384.62
合计		215,384.62

#### （十六）短期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

#### （十七）应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	20,412,086.92	21,804,583.79
合计	20,412,086.92	21,804,583.79

## 1.应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
外包设计款	16,148,926.15	15,386,885.26
应付未付的策划费等	2,248,222.51	1,103,986.50
货款	1,816,759.54	1,725,292.99
资产使用费	198,178.72	3,588,419.04
合计	20,412,086.92	21,804,583.79

## 2.账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
吴江滨湖投资有限公司	929,811.35	项目尚未结算
合计	929,811.35	

## (十八) 预收款项

## 1.预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收设计等业务款	9,174,287.76	21,752,221.69
预收房租及物业管理费等		4,372,267.72
合计	9,174,287.76	26,124,489.41

## 2.年末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## (十九) 应付职工薪酬

## 1.应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	6,811,092.89	28,859,549.31	28,382,122.72	7,288,519.48
二、离职后福利-设定提存计划	369,478.50	3,772,538.04	3,824,637.75	317,378.79
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,180,571.39	32,632,087.35	32,206,760.47	7,605,898.27

## 2.短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,511,618.38	25,245,942.09	24,709,854.52	7,047,705.95

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2、职工福利费		386,667.00	386,667.00	
3、社会保险费	191,526.51	1,933,803.86	1,962,190.84	163,139.53
其中：医疗保险费	170,060.50	1,700,399.14	1,723,921.24	146,538.40
工伤保险费	7,945.86	61,627.47	64,101.25	5,472.08
生育保险费	13,520.15	171,777.25	174,168.35	11,129.05
4、住房公积金	107,948.00	1,272,228.30	1,302,502.30	77,674.00
5、工会经费和职工教育经费		20,908.06	20,908.06	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	6,811,092.89	28,859,549.31	28,382,122.72	7,288,519.48

## 3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	348,666.59	3,643,818.33	3,694,592.10	297,892.82
2、失业保险费	20,811.91	128,719.71	130,045.65	19,485.97
3、企业年金缴费				
合计	369,478.50	3,772,538.04	3,824,637.75	317,378.79

## (二十) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	1,973,187.08	4,649,804.54
增值税	6,658,371.71	8,758,258.73
营业税		15,766.11
城市维护建设税	14,214.65	263,804.02
教育费附加	5,559.25	110,619.90
地方教育费附加	9,043.17	73,746.61
代扣代缴个人所得税	283,787.37	98,807.50
其他	27,565.08	8,791.18
合计	8,971,728.31	13,979,598.59

## (二十一) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,080,459.63	10,254,171.57

项目	年末余额	年初余额
合计	1,080,459.63	10,254,171.57

## 1.其他应付款按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
代收代付员工社保等费用		392,201.97
往来款	619,207.00	6,339,133.68
押金保证金	164,200.00	3,171,689.20
应付未付费用	297,052.63	351,146.72
合计	1,080,459.63	10,254,171.57

## 2.本公司年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

## (二十二) 持有待售负债

项目	年末余额	年初余额
持有待售的处置组——竹景中的负债：		
应付职工薪酬	270,644.40	
应交税费	1,254,665.47	
其他应收款	220,490.41	
预收账款	3,459,710.03	
合计	5,205,510.31	

## (二十三) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
运营收入	970,873.80		970,873.80	
装修补贴款	2,402,727.00		2,402,727.00	
合计	3,373,600.80		3,373,600.80	

注：本期减少系本年合并范围变化所致。

## (二十四) 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,575,000.00						38,575,000.00

## (二十五) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	34,602,672.37		69.03	34,602,603.14
合计	34,602,672.37		69.03	34,602,603.14

注：本期减少系本年合并范围变化所致。

### (二十六) 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额				年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、将重分类进损益的其他综合收益	10,506.88		-		13,429.72	13,429.72
外币财务报表折算差额	10,506.88		2,922.84		13,429.72	13,429.72
其他综合收益合计	10,506.88		-		13,429.72	13,429.72
			2,922.84			

### (二十七) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	8,484,309.86			8,484,309.86
合计	8,484,309.86			8,484,309.86

### (二十八) 未分配利润

项目	年末余额	年初余额
调整前上年末未分配利润	78,135,956.58	69,338,249.39
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	78,135,956.58	69,338,249.39
加：本年归属于母公司股东的净利润	-21,895,718.95	9,155,226.17
减：提取法定盈余公积		357,518.98
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	56,240,237.63	78,135,956.58

### (二十九) 营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	151,626,190.27	100,084,516.79	131,468,069.66	79,974,030.35

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务			517,015.94	225,496.56
合计	151,626,190.27	100,084,516.79	131,985,085.60	80,199,526.91

**(三十) 税金及附加**

项目	本年金额	上年金额
营业税		31,374.97
城市维护建设税	375,016.93	524,171.21
教育费附加	189,808.65	228,080.51
地方教育费附加	83,429.62	147,108.08
印花税	60,217.99	32,875.32
河道管理费	8,284.14	20,698.07
合计	716,757.33	984,308.16

**(三十一) 销售费用**

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	3,749,775.53	3,316,706.56
广告费	2,215,350.23	1,176,767.81
差旅费	888,764.88	901,818.43
专业服务费	778,877.23	305,500.93
办公费	345,897.70	247,324.10
业务招待费	127,942.77	113,031.05
租赁费	20,436.51	15,156.21
其他	130,200.32	57,053.30
合计	8,257,245.17	6,133,358.39

**(三十二) 管理费用**

项目	本年金额	上年金额
工资及社保	9,036,835.03	8,937,630.11
专业服务费	1,548,412.95	5,913,877.83
租赁费	1,986,729.40	1,683,304.07
差旅费	1,108,430.79	998,492.47
广告宣传费	684,560.22	668,306.05
办公费	667,634.24	595,331.05
业务招待费	429,345.19	485,957.34

项目	本年金额	上年金额
固定资产折旧	557,728.59	231,581.80
会务费	85,428.69	191,257.42
装修费	25,567.49	151,023.35
网络费用	40,344.71	50,498.01
低值易耗品	42,702.23	4,672.30
其他	639,142.33	657,085.77
合计	16,852,861.86	20,569,017.57

**(三十三) 研发费用**

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	9,870,168.04	5,181,482.28
设计费	3,529,442.26	1,852,829.91
差旅费	169,891.27	89,186.79
业务招待费	50,865.80	26,702.71
中介服务费	165,741.74	87,008.44
物料消耗	31,655.35	16,617.92
其他	229,500.57	120,479.52
合计	14,047,265.03	7,374,307.57

**(三十四) 财务费用**

项目	本年金额	上年金额
利息支出	41,550.00	696,590.14
减：利息收入	251,778.90	155,455.51
手续费支出	55,195.12	34,728.65
合计	-155,033.78	575,863.28

**(三十五) 资产减值损失**

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	34,116,708.82	10,879,697.89
合计	34,116,708.82	10,879,697.89

**(三十六) 其他收益**

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
财政补贴款	911,119.43	1,854,067.66	911,119.43
专利补贴款	53,713.50	2,610.00	53,713.50

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
“小巨人”创新补贴款		2,400,652.50	
“三代手续费”奖励金	4,518.94	184,827.78	4,518.94
合计	969,351.87	4,442,157.94	969,351.87

**(三十七) 投资收益**

项目	本年金额	上年金额
处置长期股权投资产生的投资收益	4,509,364.32	
理财产品收益	183,136.92	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		689,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	240,000.00	
合计	4,932,501.24	689,000.00

**(三十八) 资产处置收益**

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-30,622.74	-47,825.39	-30,622.74
合计	-30,622.74	-47,825.39	-30,622.74

**(三十九) 营业外收入**

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
无需支付款项	1,533,699.88		1,533,699.88
其他	107,553.05	43,436.24	107,553.05
合计	1,641,252.93	43,436.24	1,641,252.93

**(四十) 营业外支出**

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
罚金	44,440.75		44,440.75
其他	59,923.40	4,061.78	59,923.40
子公司清算损失	2,025,601.58		2,025,601.58
合计	2,129,965.73	4,061.78	2,129,965.73

**(四十一) 所得税费用**

## 1. 所得税费用表

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	1,402,547.91	4,258,910.47
递延所得税费用	3,026,596.09	-1,814,393.29
合计	4,429,144.00	2,444,517.18

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
利润总额	-16,911,613.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,536,742.01
子公司适用不同税率的影响	363,557.10
调整以前期间所得税的影响	-553,849.94
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,684,043.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,259,632.20
研发费用加计扣除的影响	-1,787,496.46
所得税费用	4,429,144.00

## (四十二) 现金流量表项目

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
银行利息收入	251,778.90	155,455.51
收到的政府补助	969,351.87	4,442,157.94
暂收往来款	3,279,527.19	3,156,223.18
收到退还的企业所得税		31,820.89
合计	4,500,657.96	7,785,657.52

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
其他付现费用	17,829,915.61	15,960,373.54
暂付往来款	2,450,870.21	1,674,698.13
合计	20,280,785.82	17,635,071.67

## 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
本期收购子公司的现金及现金等价物、支付的子公司收购款		4,686,836.28

项目	本年金额	上年金额
收到的装修补贴款		2,402,727.00
合计		7,089,563.28

#### 4.支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
转让子公司账面货币资金	13,147,635.87	
合计	13,147,635.87	

### (四十三) 现金流量表补充资料

#### 1.现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-21,340,757.38	7,947,195.66
加：资产减值准备	34,116,708.82	10,879,697.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	437,529.90	442,094.70
无形资产摊销	556,954.94	190,200.70
长期待摊费用摊销	546,331.52	713,603.05
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）	30,622.74	47,825.39
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）	41,550.00	696,590.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,932,501.24	-689,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,026,596.09	-1,814,393.29
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）	-9,684,475.34	-1,751,465.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,880,751.83	-46,401,132.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,148,707.61	29,984,042.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	530,604.27	245,259.05
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		

补充资料	本年金额	上年金额
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	27,787,973.37	50,875,902.06
减：现金的年初余额	50,875,902.06	41,926,710.75
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-23,087,928.69	8,949,191.31

## 2. 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	27,787,973.37	50,875,902.06
其中：库存现金	1,317,798.50	98,672.73
可随时用于支付的银行存款	26,470,174.87	50,777,229.33
可随时用于支付的其他货币资金		
三、年末现金及现金等价物余额	27,787,973.37	50,875,902.06

## 七、合并范围的变更

### 1. 处置子公司

#### (1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处 置价款	股权处 置比 例 (%)	股权处 置方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 报表层面享有该 子公司净资产份 额的差额
上海陆欣文旅资产管理 有限公司	1.00	100.00	转让	2018年8月 21日	办理了产权交接手续,与标的股权对应的表决权、收益权等股东权利已转移给购买方享受,原股东不再对此承担风险和享有权益。	2,997,128.75
上海陆宥投资管理 有限公司	1.00	100.00	转让	2018年8月 14日	办理了产权交接手续,与标的股权对应的表决权、收益权等股东权利已转移给购买方享受,原股东不	1,370,762.79

子公司名称	股权处 置价款	股权处 置比 例 (%)	股权处 置方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 报表层面享有该 子公司净资产份 额的差额
					再对此承担风险和享有权益。	
上海陆尚资产管理有限公司		100.00	转让	2018年2月 11日	办理了产权交接手续,与标的股权对应的表决权、收益权等股东权利已转移给购买方享受,原股东不再对此承担风险和享有权益。	

## 2.其他原因的合并范围变动

上海低碳城市设计研究院有限公司于 2018 年 2 月 2 日宣告解散, 同年 10 月 16 日上海陆卓文化创意服务有限公司完成工商注销。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1.企业集团的构成

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	
斯道沃建筑规划顾问 (上海)有限公司	上海	上海	建筑设计	100.00	收购
上海陆道竹景景观设计 有限公司	上海	上海	景观设计	51.00	设立
上海陆臻投资管理有 限公司	上海	上海	投资管理	100.00	设立
上海陆誉工程设计管 理有限公司	上海	上海	建筑设计	100.00	设立
上海陆隼建筑科技有 限公司	上海	上海	建筑设计	51.00	收购
成都陆道原乡文化投 资有限公司	四川	四川	文化投资	100.00	收购

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	
上海陆欧管理咨询有限公司	上海	上海	广告设计	100.00	设立

## 九、关联方及关联交易

### （一）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	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（%）
上海衡盈资产管理有限公司	上海市	资产管理	1,000.00 万元	34.24	34.24

本公司实际控制人为刘笑盈。

### （二）本公司的子公司情况

详见附注八、（一）在子公司中的权益。

### （三）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
上海衡盈易盛资产管理有限公司	同一控股股东控制
上海俊隅投资管理有限公司	同一控股股东控制
刘敏	董事长
四川视彩广告有限责任公司	参股股东的其他公司

### （四）关联方交易情况

#### 1. 关联担保情况

##### （1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘笑盈夫妇	10,000,000.00	2018年3月13日	2021年3月13日	否
刘敏	10,000,000.00	2018年3月13日	2021年3月13日	否
斯道沃建筑规划顾问（上海）有限公司	10,000,000.00	2018年3月13日	2021年3月13日	否

### （五）关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
四川视彩广告有限公司	83,923.67		293,080.34	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	83,923.67		293,080.34	

## 十、承诺及或有事项

无。

## 十一、资产负债表日后事项

1.公司于 2019 年 2 月将上海陆道竹景景观设计有限公司 100.00%股权转让给卫鹰昊并完成了工商变更。

2.姜蓓艺于 2019 年 4 月将上海易景棠数字科技有限公司 51.00%的股权转让给本公司并完成了工商变更。

3.经 2019 年 5 月 27 日公司召开第二届董事会第十八次会议审议通过《关于出售全资子公司上海陆誉工程设计管理有限公司股权》议案。

## 十二、其他重要事项

无。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		266,300.00
应收账款	28,763,517.12	100,722,247.35
合计	28,763,517.12	100,988,547.35

### 1.应收账款情况

#### (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				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	75,842,502.33	100.00	47,078,985.21	62.07	28,763,517.12
其中：账龄组合	73,995,979.59	97.57	47,078,985.21	63.62	26,916,994.38
无风险组合	1,846,522.74	2.43			1,846,522.74

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	75,842,502.33	100.00	47,078,985.21	62.07	28,763,517.12

(续)

类别	年初余额				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	115,346,980.71	94.74	16,132,413.41	13.99	99,214,567.30
其中：账龄组合	115,346,980.71	94.74	16,132,413.41	13.99	99,214,567.30
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,406,360.21	5.26	4,898,680.16	76.47	1,507,680.05
合计	121,753,340.92	100.00	21,031,093.57	17.27	100,722,247.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,475,603.78	473,780.19	5.00
1 至 2 年	8,068,259.00	806,825.90	10.00
2 至 3 年	7,693,567.57	1,538,713.51	20.00
3 至 4 年	6,270,929.72	3,135,464.86	50.00
4 至 5 年	2,726,837.55	1,363,418.78	50.00
5 年以上	39,760,781.97	39,760,781.97	100.00
合计	73,995,979.59	47,078,985.21	63.62

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 26,047,891.64 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 17,271,700.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 22.77%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 17,271,700.00 元。

## (二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,443,136.44	8,587,073.26
合计	8,443,136.44	8,587,073.26

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				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	10,625,088.96	100.00	2,181,952.52	20.54	8,443,136.44
其中：账龄组合	6,177,491.69	58.14	2,181,952.52	35.32	3,995,539.17
关联方组合	4,447,597.27	41.86			4,447,597.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,625,088.96	100.00	2,181,952.52	20.54	8,443,136.44

(续)

类别	年初余额				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其他应收款	522,948.37	5.68	26,147.42	5.00	496,800.95

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,687,979.36	94.32	597,707.05	6.88	8,090,272.31
其中：账龄组合	8,687,979.36	94.32	597,707.05	6.88	8,090,272.31
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,210,927.73	100.00	623,854.47	6.77	8,587,073.26

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,393,379.09	169,668.95	5.00
1 至 2 年	271,450.00	27,145.00	10.00
2 至 3 年	659,405.04	131,881.01	20.00
5 年以上	1,853,257.56	1,853,257.56	100.00
合计	6,177,491.69	2,181,952.52	35.32

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备 1,558,098.05 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	104,500.00	321,922.74
关联方往来	4,447,597.27	5,507,597.27
押金保证金	452,198.85	711,095.12
往来款	5,620,792.84	2,670,312.60
合计	10,625,088.96	9,210,927.73

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海陆誉工程设计管理有限公司	关联方往来	2,000,000.00	1 年以内	18.82	100,000.00
斯道沃建筑规划顾问(上海)有限公司	关联方往来	1,415,563.38	1-2 年	23.04	347,963.12
		1,032,033.89	2-3 年		
上海陆欣文旅资产管理有限公司	往来款	3,019,088.21	1 年以内	33.12	230,954.41
		200,000.00	1-2 年		
		300,000.00	2-3 年		
上海舜隆装饰工程有限公司	往来款	1,652,376.41	5 年以上	15.55	1,652,376.41
上海安贝建筑规划设计有限公司	往来款	227,288.64	2-3 年	2.14	45,457.73
合计	—	9,846,350.53	—	92.67	2,376,751.67

### (三) 长期股权投资

#### 1. 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	65,314,462.41		65,314,462.41	68,135,500.68		68,135,500.68
合计	65,314,462.41		65,314,462.41	68,135,500.68		68,135,500.68

#### 2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
斯道沃建筑规划顾问(上海)有限公司	804,461.41	1.00		804,462.41		
上海低碳城市设计研究院有限公司	8,039.27		8,039.27			
上海陆欣文旅资产管理有限公司	713,000.00		713,000.00			
上海陆道竹景景观设计有限公司	510,000.00			510,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海陆臻投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海陆宥投资管理有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
上海陆誉工程设计管理有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
上海陆卓健康科技有限公司	100,000.00		100,000.00			
成都原乡文化投资有限公司	46,000,000.00			46,000,000.00		
上海陆隽建筑科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	68,135,500.68	1.00	2,821,039.27	65,314,462.41		

**(四) 营业收入、营业成本**

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,545,521.41	26,026,135.51	65,850,290.37	37,338,233.16
合计	36,545,521.41	26,026,135.51	65,850,290.37	37,338,233.16

**(五) 投资收益**

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	-2,821,036.27	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	240,000.00	
理财产品收益	183,136.92	
合计	-2,397,899.35	

**十四、补充资料****(一) 本年非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
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	4,478,741.58	

项目	金额	说明
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	969,351.87	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
委托他人投资或管理资产的损益	183,136.92	
债务重组损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	240,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-488,712.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	5,382,517.57	
减：所得税影响额	-323,946.52	
少数股东权益影响额（税后）	21,577.53	
合计	5,684,886.56	

## （二）净资产收益率及每股收益

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	-14.71	-0.57	-0.57
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-18.53	-0.71	-0.71

上海陆道智城文化创意产业集团股份有限公司

2019年6月27日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上海市普陀区岚皋路 555 号品尊国际中心 A 座 25 楼董事会秘书办公室