



忆江山
NEEQ : 836639

北京忆江山园林科技股份有限公司
Beijing Yijiangshan Landscape Tech. Inc.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

2018年5月份，公司与内蒙古中朵集团签订集宁《中朵御墅景观设计合同》。内蒙古中朵实业（集团）有限公司始创于2008年，是一家城市人居可持续发展配套服务运营商，致力于以绿色理念发展研究、健康人居开发、装配式建筑低碳新模式、智慧型物业服务为主营板块的全产业链集团公司。

作为内蒙古首家全面践行绿色建筑的人居科技企业，中朵集团始终秉承着绿色可持续发展理念，摒弃传统建筑行业所产生的污染、噪音、建筑垃圾等造成的环境问题，以聚焦城市绿色科技能源建筑发展研究为核心，以满足健康人居开发为主体，通过整合装配式建筑低碳新模式，形成了覆盖多项业务板块以绿色生态为核心价值战略的多元化综合性企业联合体。同时，与长沙远大住宅工业集团股份有限公司、中国铁路总公司呼和浩特铁路局、内蒙古集通铁路（集团）有限责任公司、内蒙古和盛生态育林有限公司、内蒙古工大建筑设计有限责任公司、内蒙古兴泰建设集团有限公司、及内蒙古大学等单位形成战略合作伙伴关系。

2018年6月1日，公司与国瑞置业有限公司正式签署《汕头市国瑞医院景观设计》合同。国瑞置业是在香港联交所主板上市的大型房地产开发商和运营商（股票代码 2329.HK），是摩根士丹利资本国际（MSCI）中国小型企业指数的成份股、恒生综合指数、恒生综合市值指数-中型股指数、港股通成份股，荣列2017中国房地产企业百强第69位。

2018年6月，公司与隆基泰和集团就高碑店和谷产业园、铂悦山住宅景观设计工作达成合作协议。隆基泰和集团创立于1995年，始终致力于中国新型城镇化建设，历经20余年的发展，已成为集地产开发、商贸物流、智慧能源、文化旅游、城镇建设、物业服务、绿色建材、金融服务八大业务板块于一体的环雄安新区大型产业集团。隆基泰和集团连续四年入选中国企业500强，连续三年入选中国房地产开发企业50强，旗下拥有A股和H股两家上市公司，总资产近700亿元，年营业额超500亿元，员工人数超2.3万人，间接创造就业岗位近百万个。在京津冀协同发展、中国新型城镇化建设和雄安新区建设的国家政策感召下，隆基泰和以产业兴城、实业报国为己任，终坚持以“和”文化的进取精神作为前行的动力，致力于成为中国新型城镇化建设的主导力量。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目		释义
公司、本公司、忆江山	指	北京忆江山园林科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京忆江山园林科技股份有限公司章程》
股东大会	指	北京忆江山园林科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京忆江山园林科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京忆江山园林科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、万元

声明与提示

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

公司负责人张盛、主管会计工作负责人张瑞鹏及会计机构负责人（会计主管人员）张瑞鹏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 报告期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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京忆江山园林科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Yijiangshan Landscape Tech. Inc.
证券简称	忆江山
证券代码	836639
法定代表人	张盛
办公地址	北京市海淀区皂君庙路卉园大楼 C 座 B06

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	罗晓娇
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-62115688
传真	010-62119566
电子邮箱	luoyi@yijiangshan.com
公司网址	www.yijiangshan.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区皂君庙路卉园大楼 C 座 B06 100081
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2009 年 11 月 05 日
挂牌时间	2016 年 03 月 22 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-74 专业技术服务业-748 工程技术-7481- 工程管理服务
主要产品与服务项目	风景园林工程设计
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张盛
实际控制人及其一致行动人	张盛

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	91110105696324854T	否
注册地址	北京市朝阳区酒仙桥路甲4号3号楼7层701	否
注册资本（元）	5,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	银河证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街35号2-6层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期后，公司变更了注册地址，并修订了相应的公司章程，变更前注册地址为：北京市朝阳区酒仙桥路甲4号3号楼7层701。变更后注册地址为：北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号。具体详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://neeq.com.cn/>）上披露的《关于变更公司注册地址并修订公司章程的专项公告》（公告编号：2018-011）

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,281,318.60	4,282,163.42	-70.08%
毛利率	48.53%	78.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,032,125.88	1,353,888.78	-176.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,534,491.74	1,051,888.78	-245.88%
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）	-33.64%	39.83%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-50.02%	30.95%	-
基本每股收益	-0.21	0.27	-177.78%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	5,216,855.34	4,867,977.38	7.17%
负债总计	2,664,979.57	1,283,975.73	107.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,551,875.77	3,584,001.65	-28.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.51	0.72	-29.17%
资产负债率（母公司）	51.08%	26.38%	-
资产负债率（合并）			-
流动比率	1.80	3.42	-
利息保障倍数	-870.71	75.86	-

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	-647,239.95	2,194,617.98	-129.49%
应收账款周转率	0.37	1.09	-
存货周转率	3.84		-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.17%	5.24%	-

营业收入增长率	-70.08%	109.13%	-
净利润增长率	-176.23%	1,842.51%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	5,000,000	5,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是国内一家专业从事园林景观规划、设计的企业，公司拥有住建部颁发的“风景园林工程设计专项乙级证书”。业务领域专注于风景园林设计方向，主要为各级地方政府、房地产公司、企事业单位等提供园林景观服务。主要的业务细分为：市政绿地景观设计、住宅景观设计、商业街景观设计、企业园区、校园景观设计等。为客户提供设计相关的文件和图纸，与设计及规划相关的咨询与技术支持服务。公司以“营销型景观”理念和园林行业产业链先进技术为源动力，依托大数据搜集与分析，从而搭建以互联网思维为基础的全国性景观设计资源平台。通过商务部、企划部和品牌推广部形成完整的系统营销组织，确保项目信息能够不断转交设计部及项目部人员进行跟踪洽谈及业务拓展。收入来源主要为景观规划、设计及专项技术咨询。

报告期内、报告期后至报告披露日公司的商业模式未发生重大改变。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司经营业绩较上年同期有所下降，其中：

1、业务收入减少。报告期内实现营业收入 1,281,318.60 元，较上年同期减少 3,000,844.82 元，降幅为 70.08%，本报告期内净利润为-1,032,125.88 元，较上年同期下降了 176.23%，主要原因是由于公司在 2017 年下半年开始对主营产品做战略性调整，为降低坏账风险而减少与中小客户的合作，维护已有大客户的合作，所以公司在本报告期内与客户新签合同总额为 3,361,587.00 元，较去年同期下降了 76.92%左右，直接导致公司收入及净利润的下降幅度较大。

2、成本控制。本报告期内营业成本为 659,519.80 元，较去年同期 936,838.34 元下降了 29.60%。因本报告期内的销售额大幅下降，为减少公司利润的进一步下滑，我对成本的控制加大了力度，尽可能减少不必要的开支，对项目开展中的成本也进行时时跟踪，做好项目预算与决算分析。

3、其他经营指标。

(1) 本报告期内收到朝阳区发改委一次性补贴款 500,000.00 元，使得归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为-1,534,491.74 元，较上年同期下降了 245.88%。

(2) 本报告期内负债总额为 2,664,979.57 元，较上年期末的 1,283,975.73 元增加了 1,381,003.84 元，增幅为 107.56%。其主要原因是预收账款与其他应付款增幅较大，本报告期内预收账款与其他应付款较上年期末分别增长了 146.65%、293.84%。

预收账款增长的主要原因是收到客户的首付款 946,001.04 元，其中金额较大的前三名客户是：汕头市国瑞医院有限公司 255,000.00 元、廊坊兴集房地产开发公司 172,099.50 元、内蒙古中朵实业（集团）有限公司 157,800.00 元。

其他应收款增长的主要原因是因公司迁址，公司的税务信息及对应的发票信息会有调整，导致对员工借款及备用金报销暂停，再有是为一些项目的投标活动支付投标保证金。

4、业务拓展。公司继续将年度重点目标客户确定为 Top500 房地产开发企业以及地方政府园林规划部门。报告期内，虽然公司新签合同总额有较大降幅，但与华夏幸福基业股份有限公司、吉利集团等 TOP500 房地产开发企业客户继续达成新的合作仍然至关重要，目前正与甲方客户讨论下一步的合作计划。

5、项目质量控制卓有成效。报告期内，公司依然将设计方案修改率作为设计团队核心考核指标，同时由设计部总监牵头，带领各组组长进行交互质量审查，未出现不合格情况。

三、 风险与价值

1、市场竞争风险

园林设计行业目前从业企业较多、市场集中度较低，并且随着园林行业逐步走向成熟，规模化、全国化经营成为趋势，“大行业、小公司”的市场格局逐步转向“大行业、大公司”阶段。国内多家园林企业已登录资本市场，凭借资金实力在全国范围内扩大业务，市场竞争也趋于更加激烈。公司现具有风景园林工程设计专项乙级资质，已具备一定的跨区域经营能力，业务的跨区域扩张势必使公司面对更激烈的市场竞争。

为应对上述风险，公司采取了以下措施：首先公司已经开始积极申办风景园林工程设计专项甲级资质，提升资质等级，扩大可承接项目的范围；第二、正在积极引进更优秀的设计人才，优化扩充设计团队，进一步增强设计实力；第三、加大对市场营销和商务谈判人才的引进和培养，扩充并完善市场团队的组织结构；第四、加大在国内 Top500 房地产企业和长江以北地区一至三线城市区域政府客户的开发力度，增加项目合同。

2、宏观经济风险

园林景观设计行业的市场需求和发展空间与宏观经济状况有很强的联动性，市政景观设计业务与各级政府部门的基础设施投资有关，地产景观设计业务与房地产投资相关。房地产市场受国家宏观调控的影响较大。近期，国家提出了“美丽中国”、“生态建设”、“新型城镇化建设”等政策意见，给公司的业务带来了新的增长点，但未来仍存在一定的不确定性。公司存在宏观经济波动风险。

针对上述风险及国家提出的政策所带来的增长点的契机，公司结合自身优势，加大力度维护并拓展新的政府及有关政策调控相关的客户资源，保障了公司的稳步发展与运行。

3、人力资源风险

公司通过多年的建设，打造了属于自己的业务团队，培养和外聘了一批研发、设计、管理等方面的人才，作为设计型企业来说，这是公司核心竞争力中重要的组成部分，但随着市场竞争的不断加剧，城市园林行业对专业人才和技术需求的与日俱增，仍不能排除优秀人才流失的风险。并且随着公司业务的快速扩张，公司对于专业技术人才和经营管理人才的需求将会加剧，如果公司不能在稳定现有专业人才和骨干团队的基础上吸引更多优秀人才，或者造成人才流失，将对公司日常经营和长远发展产生不利影响。

有鉴于此，公司已经着手制定并实施了针对公司优秀人才的多种激励制度以及以公司在行业内的业绩吸引高端人才加盟。

4、经营资质风险

公司目前主要从事园林景观设计业务，公司拥有北京市规划委员会颁发的风景园林工程设计专项乙级资质证书。公司主营业务需要取得建设主管部门颁发的经营资质，同时，公司还需要遵守各级政府部门的相关规定，以确保持续拥有相关业务资格。如果公司违反相关法规，则将被暂停或吊销已有的经营资质，或者导致经营资质到期后不能及时续期，经营资质的缺失将会直接影响本公司正常的业务经营活动。

公司已经开始积极申办风景园林工程设计专项甲级资质，提升资质等级，扩大可承接项目的范围。

5、应收账款回收风险

公司报告期内应收账款账面价值为 3,431,792.33 元，应收账款余额小幅上升。尽管公司应收账款账龄较短，公司客户信用良好，但随着公司业务规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加。如果应收账款不能及时收回，将可能给公司带来的坏账风险。

为应对上述风险，一方面公司将重点开拓和维护国内 TOP500 强房地产开发企业和政府项目，同时，我司将进一步完善合同中有关款项支付的时间节点约定，以保障项目效率和回款进度。

6、内部控制风险

公司系由北京忆江山风景园林设计有限责任公司于 2015 年 10 月 10 日整体变更设立。有限公司阶段，公司治理结构较为简单，治理机制尚不规范，风险识别能力较低，内部控制体系不够健全，存在各

次会议记录不健全、会议通知及召开程序履行不完整等情形以及部分大额现金支付交易等管理不规范的情况。股份公司阶段，按照《公司法》的要求，建立了股东大会、董事会、监事会、高级管理层等完整的治理结构；制定了《公司章程》及三会议事规则，形成了各项治理制度及内控体系，并加强对有关人员的培训，以及对执行效果的监督与评价。但由于股份公司“三会一层”架构建立时间较短，各项规章制度仍需在公司经营管理中得到检验，故短期内公司存在因治理不善带来的风险。

报告期内，公司通过加大股东大会、董事会、监事会、高级管理层的有关人员的培训，加强对各项事务开展的执行、检验、监督与评价，大大降低了公司内部控制风险。

四、 企业社会责任

我公司依法维护劳动者权益，认真执行劳动法的要求，为社会提供了近 40 人的就业，并为全体员工缴纳了社会保险费近 31 万元；在纳税方面，报告期内我公司共缴纳各项纳费约 24 万元，其中：增值税：5 万元，个人所得税 7 万元。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	√是 □否	四.二.(三)

二、 重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

2、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
北京忆江山园林科技股份有限公司	中国中建设计集团有限公司内蒙古分公司、王守民、中国中建设计集团有限公司	合同纠纷	1,021,606.93	1、被告中国中建设计集团有限公司、被告中国中建设计集团有限公司内蒙古分公司给付原告北京忆江山园林科技股份有限公司设计费 102.16 万元；2、被告中国中建设计集团有限公司、被告	2018 年 10 月 30 日

				中国中建设计集团有限公司内蒙古分公司给付原告北京忆江山园林科技股份有限公司滞纳金 30.65 万元；3、被告王守民对以上设计及滞纳金的给付承担连带责任。	
总计	-	-	1,021,606.93	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

2018 年 6 月 27 日内蒙古自治区包头市九原区人民法院做出的（2018）内 0207 民初 562 号，判决结果如下：

- 1、被告中国中建设计集团有限公司、被告中国中建设计集团有限公司内蒙古分公司给付原告北京忆江山园林科技股份有限公司设计费 102.16 万元；
- 2、被告中国中建设计集团有限公司、被告中国中建设计集团有限公司内蒙古分公司给付原告北京忆江山园林科技股份有限公司滞纳金 30.65 万元；
- 3、被告王守民对以上设计及滞纳金的给付承担连带责任。
- 4、如果未按判决书指定的时间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条、二百六十三条的规定，加倍支付延迟履行期间的债务利息。
- 5、案件受理费 17488 元（原告已预交），由被告中国中建设计集团有限公司、被告中国中建设计集团有限公司内蒙古分公司、王守民负担。

若中国中建设计集团有限公司内蒙古分公司、王守民、中国中建设计集团有限公司能按时落实判决事宜，则本诉讼完结；若中国中建设计集团有限公司内蒙古分公司、王守民、中国中建设计集团有限公司不能按时落实判决事宜，公司将授权代理律师申请强制执行或代理二审。

本次诉讼对公司经营未产生不良影响。

目前中国中建设计集团有限公司内蒙古分公司、王守民已提出上诉，事件相关进展情况公司后续将持续披露。

（二） 承诺事项的履行情况

为避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员承诺：不参与与公司主营业务构成竞争的业务或活动，不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会。关联公司博卉景观及其实际控制人承诺：博卉景观及博卉景观其他下属企业均不承接与公司主营业务构成竞争的业务。上述承诺已在公司《公开转让说明书》“第三节 公司治理”之“五、同业竞争”之“（二）同业竞争情况”和“（三）关于避免同业竞争的承诺”中进行了披露。

报告期内上述各方均严格履行上述承诺，未违背承诺事项。

（三） 自愿披露其他重要事项

公司未在 2018 年会计年度的上半年结束之日起二个月内编制并披露半年度报告，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》（以下简称“《信息披露细则》”）第十一条的规定，构成信息披露违规。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2018 年 9 月 19 日对我公司、董事长张盛及信

息披露负责人罗晓娇做出采取自律监管措施的决定（股转系统发[2018]2074号）。

具体详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://neeq.com.cn/>）上披露的《关于对未按期披露 2018 年半年度报告的挂牌公司及相关信息披露责任人采取自律监管措施的决定》（公告编号：2018-018）

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100.00%	0	5,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,400,000	68.00%	0	3,400,000	68.00%	
	董事、监事、高管	4,000,000	80.00%	0	4,000,000	80.00%	
	核心员工						
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							3

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张盛	3,400,000	0	3,400,000	68.00%	3,400,000	0
2	北京贰零壹贰企业管理咨询有限公司	1,000,000	0	1,000,000	20.00%	1,000,000	0
3	张凯	600,000	0	600,000	12.00%	600,000	0
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	5,000,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东之间不存在关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

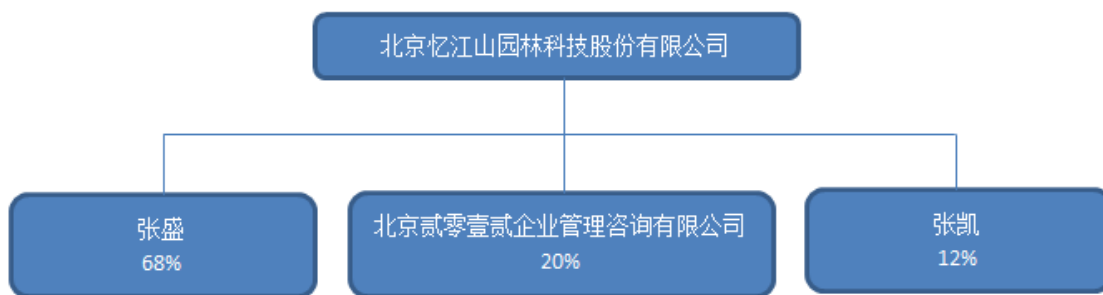
是否合并披露：

√是 □否

截至 2018 年 6 月 30 日，张盛持有公司 68% 的股份，为公司的控股股东。

张盛先生，董事长兼总经理，1984 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2003 年 9 月至 2006 年 7 月，就读于北京吉利大学，市场营销专业，本科学历；2014 年 4 月至今，就读于华东交通大学，工程造价管理专业，本科学历。2006 年 9 月至 2007 年 4 月，在回声教育有限公司，任总经理；2007 年 5 月至 2008 年 2 月，在北京智浩宏天科技有限公司，任营销总监；2009 年 11 月至 2015 年 9 月，在北京忆江山风景园林设计有限公司，任执行董事、总经理；2015 年 10 月至今，在股份公司任董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变更。



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张盛	董事长、总经理	男	1984年12月17日	本科	2015.10-2018.10	是
张凯	董事、副总经理	男	1984年05月09日	本科	2015.10-2018.10	是
孙翔	董事	女	1971年12月14日	本科	2015.10-2018.10	否
侯舰	董事	男	1987年03月13日	专科	2015.10-2018.10	否
肖长金	董事	男	1979年07月01日	硕士研究生	2015.10-2018.10	否
罗晓娇	副总经理、信息披露负责人	女	1985年02月08日	专科	2015.10-2018.10	是
宋喜庆	财务总监	男	1977年01月02日	本科	2017.05-2018.08	是
付祥	股东代表监事	男	1983年01月31日	本科	2015.10-2018.10	是
高超	职工代表监事	男	1988年12月22日	本科	2015.10-2018.10	是
王兰兰	职工代表监事	女	1994年06月25日	专科	2015.10-2018.10	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员不存在不存在关联关系。

(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
张盛	董事长、总经理	3,400,000	0	3,400,000	68.00%	0
张凯	董事、副总经理	600,000	0	600,000	12.00%	0
合计	-	4,000,000	0	4,000,000	80.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政及人事人员	3	2
技术人员	22	20
商务人员	4	3
品牌推广人员	4	2
企划人员	2	2
财务人员	2	2
总经理办公室人员	2	1
员工总计	39	32

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	22	25
专科	17	7
专科以下	0	0
员工总计	39	32

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，人员较期初有所下降，公司中层管理队伍和核心团队比较稳定。

2、人才引进与招聘

报告期内，通过社会招聘、应届毕业生人才引进等多方面吸引了符合公司长远发展、适用企业用人政策的人才，一方面补充了公司成长需要的新鲜血液，推动了公司内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的技术团队和管理队伍，从而为公司可持续发展提供了人力资源保障。在 2018 年度，公司将根据公司发展战略持续不断引进优秀的设计师、商务、品牌推广及企划人员，为公司的发展打下更加坚实的基础与人力保障，尤其是在设计人员的引进上，更注重其学识、专业技术资质及综合能力，为客户提供更加精准、优秀的设计作品，提高客户满意度，从而建立品牌，提高知名度。

3、员工培训

报告期内，公司对新入职员工进行系统的入职培训使其了解公司基本情况，尽快融入公司与团队，入职后，公司还为员工提供了丰富的学习资源，员工可以根据自己的业务水平及业务种类制定相应的培训计划。

4、薪酬政策

报告期内，公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订劳动合同，根据员工岗位级别向员工支付薪酬，包括薪金、各类补贴及奖金等，公司根据国家有关法律、法规及地方相关社会保障政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

5、需公司承担费用的离退休职工人数

由于公司整体年轻化，目前无离退休费用承担。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司财务总监宋喜庆先生因个人原因于 2018 年 8 月 1 日向公司董事会递交辞呈，请求辞去所担任的财务总监的职务，经公司董事会批准于 2018 年 8 月 2 日起辞职生效。宋喜庆先生持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%。宋喜庆先生辞职后不再担任公司其他职务。在新任财务总监上任之前，公司财务总监职责暂由公司财务部张瑞鹏先生代为履行。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	129,111.62	777,535.60
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2	3,431,792.33	3,225,539.53
预付款项	五、3	1,650.00	1,650.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	1,068,628.71	219,305.55
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五、5	171,953.32	171,953.32
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		4,803,135.98	4,395,984.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、6	108,875.36	166,875.18
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、7	731.33	1,005.53
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、8	32,000.00	32,000.00
递延所得税资产	五、9	272,112.67	272,112.67
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		413,719.36	471,993.38
资产总计		5,216,855.34	4,867,977.38
流动负债：			
短期借款	五、10	-	50,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、11	90,000.00	-
预收款项	五、12	1,591,046.14	645,045.10
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金	五、15	142.09	142.09
应付职工薪酬	五、13	374,508.45	319,067.08
应交税费	五、14	126,050.89	147,025.46
其他应付款	五、16	483,232.00	122,696.00
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,664,979.57	1,283,975.73
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		2,664,979.57	1,283,975.73
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、17	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、18	213,706.76	213,706.76
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	五、19	-2,661,830.99	-1,629,705.11
归属于母公司所有者权益合计		2,551,875.77	3,584,001.65
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		2,551,875.77	3,584,001.65
负债和所有者权益总计		5,216,855.34	4,867,977.38

法定代表人：张盛

主管会计工作负责人：张瑞鹏

会计机构负责人：张瑞鹏

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、20	1,281,318.60	4,282,163.42
其中：营业收入	五、20	1,281,318.60	4,282,163.42
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		2,815,810.34	3,230,274.64
其中：营业成本	五、20	659,519.80	936,838.34
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、21	11,228.05	20,696.62
销售费用	五、22	372,348.59	376,485.56
管理费用	五、23	1,769,885.96	1,891,628.05
研发费用		-	-
财务费用	五、24	2,827.94	4,626.07

资产减值损失		-	-
加：其他收益	五、25	500,000.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,034,491.74	1,051,888.78
加：营业外收入	五、26	2,365.86	302,000.00
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,032,125.88	1,353,888.78
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,032,125.88	1,353,888.78
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		-1,032,125.88	1,353,888.78
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,032,125.88	1,353,888.78
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-1,032,125.88	1,353,888.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,032,125.88	1,353,888.78
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.21	0.27

(二) 稀释每股收益		-0.21	0.27
------------	--	-------	------

法定代表人：张盛

主管会计工作负责人：张瑞鹏

会计机构负责人：张瑞鹏

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	五、27	2,057,738.03	5,393,026.22
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、27	1,732,743.35	372,000.00
经营活动现金流入小计		3,790,481.38	5,765,026.22
购买商品、接受劳务支付的现金		393,464.15	1,921,689.42
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,561,773.80	1,326,224.67
支付的各项税费		89,698.76	196,594.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、27	2,392,784.62	125,900.00
经营活动现金流出小计		4,437,721.33	3,570,408.24
经营活动产生的现金流量净额		-647,239.95	2,194,617.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-

投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	200,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	200,000.00
偿还债务支付的现金		-	1,160,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,184.03	3,491.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		1,184.03	1,163,491.07
筹资活动产生的现金流量净额		-1,184.03	-963,491.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-648,423.98	1,231,126.91
加：期初现金及现金等价物余额		777,535.60	132,824.14
六、期末现金及现金等价物余额		129,111.62	1,363,951.05

法定代表人：张盛

主管会计工作负责人：张瑞鹏

会计机构负责人：张瑞鹏

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

二、 报表项目注释

北京忆江山园林科技股份有限公司 2018 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

- (1) 公司名称: 北京忆江山园林科技股份有限公司
- (2) 营业期限: 2009 年 11 月 5 日至 2029 年 11 月 4 日
- (3) 住所: 北京市朝阳区酒仙桥路甲 4 号 3 号楼 7 层 701
- (4) 法定代表人: 张盛

2、经营范围

风景园林工程设计; 装饰设计; 展览服务; 组织文化艺术交流活动 (不含演出); 销售工艺品、日用品。

3、历史沿革

北京忆江山园林科技股份有限公司最初系由汪圣淇与张盛共同出资设立的有限责任公司, 注册资本 20.00 万元, 其中汪圣淇出资 12.00 万元, 张盛出资 8.00 万元, 汪圣淇持股比例 60%; 张盛出资 8.00 万元, 持股比例 40%。于 2009 年 11 月 5 日取得北京市工商行政管理局朝阳分局核发的注册号为 110105012383296 的《企业法人营业执照》。

2010年4月,公司股东汪圣淇与张盛分别增资48.00万元和32.00万元,本次增资后注册资本增至100.00万元,增资后各股东持股比例不变。2010年12月10日,公司股东汪圣淇与张盛签署《股权转让协议》将其所持忆江山园林40.00万元出资额转让给张盛,该次股权转让后,汪圣淇持有忆江山园林20.00万元出资额、张盛持有80.00万元出资额。2011年2月20日,公司股东张盛与新增股东张凯签署《股权转让协议》将其所持15.00万元出资额转让给张凯,该次股权转让后,张盛持有忆江山园林65.00万元出资额、汪圣淇持有20.00万元出资额、张凯持有15.00万元出资额。2013年5月3日,公司股东汪圣淇与张盛签署《股权转让协议》将其所持忆江山园林20.00万元出资额转让给张盛,该次股权转让后,张盛持有忆江山园林85.00万元出资额、张凯持有15.00万元出资额。2013年6月1日,公司股东张盛与新增股东北京贰零壹贰企业管理咨询有限公司签署《股权转让协议》将其所持17.00万元出资额转让给北京贰零壹贰企业管理咨询有限公司,该次股权转让后,张盛持有忆江山园林68.00万元出资额、张凯持有15.00万元出资额、北京贰零壹贰企业管理咨询有限公司持有17.00万元出资额。2013年6月1日,公司股东张凯与股东北京贰零壹贰企业管理咨询有限公司签署《股权转让协议》将其所持忆江山园林3.00万元出资额转让给北京贰零壹贰企业管理咨询有限公司,该次股权转让后,张盛持有忆江山园林68.00万元出资额、张凯持有12.00万元出资额、北京贰零壹贰企业管理咨询有限公司持有20.00万元出资额。2013年7月17日,公司股东张盛、张凯、北京贰零壹贰企业管理咨询有限公司分别增资272.00万元、48.00万元和80.00万元,本次增资后忆江山园林注册资本增至500.00万元,其中张盛出资340.00万元,持股比例68%;北京贰零壹贰企业管理咨询有限公司出资100.00万元,持股比例20%;张凯出资60.00万元,持股比例12%。

2015年10月10日忆江山园林完成改制设立股份有限公司。

4、所处行业

专业技术服务业。

本财务报表业经本公司董事会于2018年10月26日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(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》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中,已全面评估本公司自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息,包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后,合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营,本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三7),固定资产折旧和无形资产摊销(附注三9、12),收入的确认时点(附注三16)等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司 2018 年 1-6 月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 6 月 30 日的财务状况以及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、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。

3、营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

人民币为本公司及分公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司境内机构以人民币为记账本位币。

5、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的现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行会计确认和终止确认，交易所形成资产和负债相关的利息，于结算日所有权转移后开始计提并确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确

认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；C. 包含一项或多项嵌入衍生金融工具的混合工具，除非嵌入衍生金融工具不会对混合工具的现金流量产生重大改变，或者所嵌入的衍生金融工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，按照成本计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的

衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。本公司回购自身权益工具（包括库存股）支付的对价和交易费用减少所有者权益，不确认金融资产。

7、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

本公司将金额为人民币 50 万元以上应收款项确认为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

A. 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。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
低风险组合	应收关联款项及发生坏账可能性很小的款项（关联方、备用金、房租押金等）

B. 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
账龄组合	账龄分析法
低风险组合	个别认定法

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
3-4年	50.00	50.00
4-5年	90.00	90.00
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但具备以下特征的应收款项，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。单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(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。

8、存货

(1) 存货的分类

存货分为劳务成本和低值易耗品。

(2) 发出存货的计价方法

公司发生的项目设计成本在“存货-劳务成本”归集，并在确认收入时结转相应成本，未达到收入确认条件时，已发生的项目成本在“存货-劳务成本”中列示。

（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

存货可变现净值是按存货的估计可回收金额减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

9、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。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本进行初始计量。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（%）
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备及其他	5	5.00	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三、13“非流动非金融资产减值”。

（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。

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。

10、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三、13、“非流动非金融资产减值”。

11、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。

12、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。

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摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。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三、13、“非流动非金融资产减值”。

13、非流动非金融资产减值

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。

14、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

15、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

（1）短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。于报告期内，本公司主要存在如下离职后福利：

①基本养老保险

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

②企业年金计划

本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，该类离职后福利属于设定提存计划，本公司员工可以自愿参加该年金计划。本公司按员工工资总额的一定比例计提年金并向年金计划缴款，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

16、收入

(1) 劳务收入确认的一般原则

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供的劳务收入，提供的劳务交易结果能够可靠估计的条件如下：

- 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交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，按以下方式进行处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，应按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

②已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供的劳务收入。

(2) 劳务收入确认的具体原则

本公司的劳务收入主要是设计劳务收入，设计劳务收入确认的具体原则如下：公司将设计合同细分为现场勘查及设计方案确定阶段、扩初设计阶段、施工图设计阶段、施工配合阶段。设计合同经过审批并与客户签订后，设计人员根据设计合同条款的要求提供设计服务，并根据设计合同约定的完工进度向客户提交请款审批函和设计文件确认表、设计方案或图纸等资料，财务部收到经客户确认的设计文件确认表后，确认设计收入。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

17、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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （一）企业能够满足政府补助所附条件；
- （二）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

（一）用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

（二）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别按照以下方法处理。

一、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以

选择下列方法之一进行会计处理：

（一）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（二）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

企业选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。

二、财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。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。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

本公司内该纳税主体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。

19、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。

20、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 重要的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发了《企业会计准则第16号—政府补助(2017年修订)》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

以上两处会计政策变更，未对2018年1-6月财务报表金额造成影响，未对公司2018年1-6月财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

(2) 主要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

税种	计税依据
增值税	应税收入按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的7%计缴。

税种	计税依据
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。

五、财务报表项目附注

以下披露项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，上期指 2017 年 1-6 月半年度，本期指 2018 年 1-6 月半年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14.01	3,389.01
银行存款	129,097.61	774,146.59
合计	129,111.62	777,535.60

2、应收票据及应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	4,220,243.03	93.78	788,450.70	24.08	3,431,792.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	300,000.00	6.22	300,000.00	100.00	
合计	4,520,243.03	100.00	1,088,450.70	100.00	3,431,792.33

(续)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	4,013,990.23	92.05	788,450.70	19.64	3,225,539.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	300,000.00	7.95	300,000.00	100.00	
合计	4,313,990.23	100.00	1,088,450.70	100.00	3,225,539.53

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	206,252.80	4.59	1,427,138.99	35.00
1-2 年	1,427,138.99	33.82		
2-3 年			1,961,106.24	49.00
3-4 年	1,961,106.24	46.47	595,745.00	15.00
4-5 年	595,745.00	14.12	30,000.00	1.00
5 年以上	30,000.00	1.00		
合计	4,220,243.03	100.00	4,013,990.23	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	206,252.80	0.00	5.00
1-2 年	1,427,138.99	71,356.95	10.00
2-3 年			20.00
3-4 年	1,961,106.24	392,221.25	50.00
4-5 年	595,745.00	297,872.50	90.00
5 年以上	30,000.00	27,000.00	100.00
合计	4,220,243.03	788,450.70	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,427,138.99	71,356.95	5.00
1-2 年			
2-3 年	1,961,106.24	392,221.25	20.00
3-4 年	595,745.00	297,872.50	50.00
4-5 年	30,000.00	27,000.00	90.00
5 年以上			
合计	4,013,990.23	788,450.70	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金 0 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,690,020.80 元，占应收账款期末余

额合计数的比例 37.38%。

应收账款期末余额前五名

单位名称	2018年6月30日	占期末应收账款余额的比例 (%)	是否为关联方
三浦威特园区建设发展有限公司	637,243.20	14.10	否
辉县市隆泰房地产开发有限责任公司	540,000.00	11.95	否
山西悦唐房地产开发有限公司	200,000.00	4.42	否
山东万特置业发展有限公司	159,777.60	3.53	否
保定市金马房地产开发有限公司	153,000.00	3.38	否
合计	1,690,020.80	37.38	否

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,650.00	100.00	1,650.00	100.00
合计	1,650.00	100.00	1,650.00	100.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款						
组合1账龄分析组合						
组合2: 低风险组合	1,068,628.71	100.00	0.00	0.00		1,068,628.71
组合小计	1,068,628.71	100.00	0.00	0.00		1,068,628.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款						
合计	1,068,628.71	100.00	0.00	0.00		1,068,628.71

(续)

种类	期初数					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						

按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1 账龄分析组合					
组合 2: 低风险组合	219,305.55	100.00	0.00	0.00	219,305.55
组合小计	219,305.55	100.00	0.00	0.00	219,305.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	219,305.55	100.00	0.00	0.00	219,305.55

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,068,628.71	100.00	219,305.55	100.00
合计	1,068,628.71	100.00	219,305.55	100.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
公司应收款	773,865.55	218,048.55
担保金	3,000.00	0.00
员工借款	291,763.16	1,257.00
合计	1,068,628.71	219,305.55

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额	是否关联方
罗晓娇	备用金	212,024.00	一年以内	19.84		是
北京红山宏源物业管理有限公司	押金	193,048.05	一年以内	18.07		否
怀来鼎兴投资开发有限公司	咨询服务费	100,000.00	一年以内	9.36		否
高超	备用金	23,626.00	一年以内	2.21		是
陈怀君	备用金	15,570.00	一年以内	1.45		否
合计		544,268.05		50.93		

5、存货

项目	期末数
----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	171,953.32		171,953.32
合计	171,953.32		171,953.32

(续)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	171,953.32		171,953.32
合计	171,953.32		171,953.32

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子工具及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额			611,119.00	256,081.87	867,200.87
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 抵账					
4. 期末余额			611,119.00	256,081.87	867,200.87
二、累计折旧					
1. 期初余额			453,681.56	246,644.13	700,325.69
2. 本期增加金额					
(1) 计提			49,390.25	8,609.57	57,999.82
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 抵账					
4. 期末余额			503,071.81	255,253.70	758,325.51
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子工具及其他	合计
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值			108,047.19	828.17	108,875.36
2. 期初账面价值			157,437.44	9,437.74	166,875.18

7、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额		5,484.62	5,484.62
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额		5,484.62	5,484.62
二、累计摊销			
1. 期初余额		4,479.09	4,479.09
2. 本期增加金额		274.20	274.20
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额		4,753.29	4,753.29
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值		731.33	731.33
2. 期初账面价值		1,005.53	1,005.53

8、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
房屋装修费	32,000.00	0.00	0.00	32,000.00
合计	32,000.00	0.00	0.00	32,000.00

注：房屋装修费，摊销期限为5年。

9、递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
坏账准备	272,112.67	0.00	272,112.67	0.00
合计	272,112.67	0.00	272,112.67	0.00

10、短期借款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期借款	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00
合计	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00

11、应付票据及应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	90,000.00	0.00
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3年以上		
合计	90,000.00	0.00

12、预收款项

(1) 预收款项明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	256,037.74	639,493.55
1-2年	1,329,456.85	5,551.55
2-3年	5,551.55	
3年以上		
合计	1,591,046.14	645,045.10

(2) 本公司无预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

13、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付短期薪酬	319,067.08	1,536,992.34	1,481,550.97	374,508.45

应付设定提存计划	0.00	133,642.56	133,642.56	0.00
应付辞退福利				
合计	319,067.08	1,670,634.90	1,615,193.53	374,508.45

(1) 应付短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	319,067.08	1,275,127.52	1,219,686.15	374,508.45
2、职工福利费				
3、社会保险费		113,417.91	113,417.91	0.00
其中：医疗保险		101,265.60	101,265.60	0.00
工伤保险		4,051.50	4,051.50	0.00
生育保险		8,100.81	8,100.81	0.00
4、住房公积金		35,029.00	35,029.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、其他		0.00	0.00	
合计	319,067.08	1,536,992.34	1,481,550.97	374,508.45

(2) 应付设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	0.00	128,242.02	128,242.02	0.00
失业保险费	0.00	5,400.54	5,400.54	0.00
合计	0.00	133,642.56	133,642.56	0.00

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

14、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	117,275.45	81,028.99
企业所得税	0.00	30,454.50
个人所得税	4,653.17	19,111.73
城市维护建设税	2,404.66	9,584.22
教育费附加	1,030.56	4,107.61
地方教育费附加	687.05	2,738.41
合计	126,050.89	147,025.46

15、应付手续费及佣金

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应付利息	142.09	0.00	0.00	142.09
合计	142.09	0.00	0.00	142.09

16、其他应付款

项目	期末数	期初数
往来款	483,232.00	122,696.00
合计	483,232.00	122,696.00

17、股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	出资额	所占比例(%)			出资额	所占比例(%)
张盛	3,400,000.00	68.00			3,400,000.00	68.00
张凯	600,000.00	12.00			600,000.00	12.00
北京贰零壹贰企业管理有限公司	1,000,000.00	20.00			1,000,000.00	20.00
合计	5,000,000.00	100.00			5,000,000.00	100.00

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	213,706.76	0.00	0.00	213,706.76
合计	213,706.76	0.00	0.00	213,706.76

19、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	-1,629,705.11	-2,491,799.30
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-1,032,125.88	1,353,888.78
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
净资产折股		
年末未分配利润	-2,661,830.99	-1,137,910.52

(2) 利润分配情况的说明

本公司报告期内未派发任何形式的股利。

20、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,281,318.60	4,282,163.42
营业收入合计	1,281,318.60	4,282,163.42
主营业务成本	659,519.80	936,838.34
营业成本合计	659,519.80	936,838.34

① 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
市政设计	313,584.90	104,914.19	2,975,000.00	764,825.20
商业设计	967,733.70	554,605.61	1,307,163.42	172,013.14
合计	1,281,318.60	659,519.80	4,282,163.42	936,838.34

② 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	业务收入	主营成本	主营收入	主营成本
华东	313,584.90	104,914.19	141,700.00	35,265.00
华北	967,733.70	554,605.61	4,140,463.42	901,573.34
华中				
东北				
合计	1,281,318.60	659,519.80	4,282,163.42	936,838.34

21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	5,641.10	11,387.26
教育费附加	2,417.60	4,880.26
地方教育费附加	1,611.75	3,253.50
印花税	1,557.60	1,175.60
合计	11,228.05	20,696.62

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	295,701.94	345,770.36
招待费	6,825.00	0.00
差旅、交通费	17,943.44	698.00
其他	51,878.21	30,017.20
合计	372,348.59	376,485.56

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	994,512.60	508,217.61
房租及物业费	397,394.54	596,059.30
折旧费	57,999.82	78,346.03
办公费	22,035.95	203,556.66
业务招待费	30,212.14	25,451.00
审计费	69,811.32	108,547.16
服务费	113,259.20	189,634.01
其他	84,660.39	181,816.28
合计	1,769,885.96	1,891,628.05

24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,184.03	4,154.27
减：利息收入	311.09	666.20
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
银行手续费	1,955.00	1,138.00
其他		
合计	2,827.94	4,626.07

25、其他收益

(1)其他收益分类情况

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
新三板挂牌奖励费	500,000.00	0.00	500,000.00
合计	500,000.00	0.00	500,000.00

(2) 计入当期损益的新三板挂牌奖励费

项目	本年发生额	上期发生额	与收益相关
新三板挂牌奖励费	500,000.00	0.00	500,000.00
合计	500,000.00	0.00	500,000.00

26、营业外收入

(1) 营业外收入类别

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
保险（详见下表）	2,365.86	0.00	2,365.86
政府补助（详见下表）	0.00	302,000.00	
合计	2,365.86	302,000.00	2,365.86

(2) 明细

项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中国人民财产保险股份有限公司北京市分公司	2,365.86	0.00	与收益相关
改制上市资助费		300,000.00	与收益相关
合计	2,365.86	300,000.00	

27、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	311.09	666.20
财政补助	500,000.00	302,000.00
往来款	1,232,432.26	69,333.80
合计	1,732,743.35	372,000.00

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现销售费用（不含职工薪酬）	76,646.65	30,715.20
付现管理费用（不含职工薪酬）	1,305,819.86	5,064.41
财务费用（银行手续费）	1,955.00	1,138.00
往来款	1,008,363.11	88,982.39
合计	2,392,784.62	125,900.00

(3) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,032,125.88	1,353,888.78
加：资产减值准备	0.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,999.82	78,346.03
无形资产摊销	274.20	274.20
长期待摊费用摊销	0.00	80,000.00
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）		

项目	本期金额	上期金额
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）	2,827.94	4,626.07
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	0.00	
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）	0.00	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,055,575.96	825,014.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,379,359.93	-147,531.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-647,239.95	2,194,617.98
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	129,111.62	1,363,951.05
减：现金的年初余额	777,535.60	132,824.14
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	-648,423.98	1,231,126.91

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
① 现金	129,111.62	1,363,951.05
其中：库存现金	14.01	1,574.01
可随时用于支付的银行存款	129,097.61	1,362,377.04
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	129,111.62	1,363,951.05

六、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人为自然人张盛。

2、本公司的子公司

本公司无子公司。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北京博卉景观工程有限公司	共同的实际控制人	69639139-5
北京聚匠泓疆投资中心（有限合伙）	共同的实际控制人	35531306-5
北京圣大信息科技有限公司	共同的实际控制人	35794137-2

5、关联方交易情况

关联担保-本公司作为被担保方

担保方	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
张盛	200,000.00	2017年3月30日	2018年3月29日	否

注：报告期内，公司向北京银行股份有限公司魏公村支行贷款融资人民币 20 万元，融资利率为 8.525%，融资期限为 2017 年 03 月 30 日起至 2018 年 03 月 29 日止。公司控股股东、董事长、法定代表人张盛及其妻子鲁莹为本次贷款融资提供保证担保。

6、关联方应收应付款项

项目名称及关联方	期末余额	期初余额
其他应付款：		
张盛	0.00	0.00
北京博卉景观工程有限公司	63,650.00	63,650.00
张凯	0.00	0.00
合计	63,650.00	63,650.00

七、承诺及或有事项

无。

八、资产负债表日后事项

无。

九、其他重要事项

无。

十、非经常性损益

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	500,000.00	300,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,365.86	2,000.00
小计	502,365.86	302,000.00
所得税影响额		
合计	502,365.86	302,000.00

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认参照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

十一、补充资料

1、净资产收益率及每股收益

报告期利润	期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2018年1-6月	-33.64	-0.21	-0.21
	2017年1-6月	39.83	0.27	0.27
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2018年1-6月	-50.02	-0.31	-0.31
	2017年1-6月	30.95	0.21	0.21

2、报表主要项目变动说明

(1) 资产负债表项目

项目	期末金额	期初金额	变动率	情况说明
货币资金	129,111.62	777,535.60	-83.39%	原因是偿付50,000元短期借款本金及方法工资和支付外协费用。
其他应收款	1,068,628.71	219,305.55	387.28%	主要原因是公司注册地址变迁使得税务信息及对应的发票信息会有调整，导致对员工借款及备用金报销暂停，其次是支付项目的投标活动支付投标保证金。
短期借款	0.00	50,000.00	-100%	原因是3月末偿付短期借款本金。
应付票据及应付账款	90,000.00	0.00	100%	原因是尚未支付的审计费用及律师费共计90,000元整。
预收款项	1,591,046.14	645,045.10	146.66%	客户的预付款在此科目合算。

项目	期末金额	期初金额	变动率	情况说明
其他应付款	483,232.00	122,696.00	293.84%	原因是尚未支付的印刷费和项目的制图费用。

(2)利润表项目

项目	本期金额	上期金额	变动率	情况说明
营业收入	1,281,318.60	4,282,163.42	-70.08%	原因是因市场环境变化，客户部分项目进展暂缓验收和确认使得营业收入有所下降。
财务费用	2,827.94	4,626.07	-38.87%	原因是在2018年3月末将短期借款的本息还清，本报告期4月至6月无利息费用支出。
其他收益	500,000.00	0.00	100.00%	本报告期内政府的补贴款在此科目核算。
营业外收入	2,365.86	302,000.00	-99.22%	原因是在2017年上半年政府补贴收入30万元在此科目核算，导致与本报告期金额差距过大。

(3)现金流量表项目

项目	本期金额	上期金额	情况说明
经营活动现金净流量	-647,239.95	2,194,617.98	由于收入额的减少，资金收入受到限制，人工成本及辅助成本支出保持不变，导致经营活动现金净流量下降。
筹资活动现金净流量	-1,184.03	-963,491.07	本报告期内偿付银行短期借款本息，本报告期内没有新增贷款。

北京忆江山园林科技股份有限公司

法定代表人：张盛

主管会计工作负责人：张瑞鹏

会计机构负责人：张瑞鹏

日期：2018年10月30日