



易兰设计

NEEQ:832806

易兰（北京）规划设计股份有限公司
(Ecoland Planning and Design Corp.)



半年度报告

2018

公司半年度大事记

➤ 完成董事会、监事会换届，团队稳定

2018年3-4月，公司顺利完成了第一届董事会、第一届监事会的换届选举工作，重新组建了公司第二届董事会、第二届监事会，并续聘了高级管理人员。本次换届，公司全体董事、监事及高级管理人员均未发生变更，公司核心管理团队人员稳定。

➤ 参与编制行业标准，获得优秀科技成果奖

2018年6月，公司收到中国风景园林学会颁发的《风景园林基本术语标准》优秀科技成果证书。

根据中国住房和城乡建设部《关于印发<2010年工程建设标准规范制订、修订计划>的通知》（建标[2010]43号）的要求，由中国城市建设研究院有限公司作为主编单位，公司与北京林业大学、同济大学、北京市园林绿化局为参编单位，共同修订了编号为CJJ/T91-2017的《风景园林基本术语标准》，该标准自2017年7月1日开始实施。

➤ 以联合体成员单位参与PPP项目，并成功与项目公司签下设计委托合同

2018年5月，公司与招远东旭生态建设管理有限公司签署了《招远市金泉河景观提升改造工程(PPP)设计合同》，合同总金额1,399.21万元。

招远东旭生态建设管理有限公司系公司与星景生态环保科技（苏州）有限公司、东旭新能源投资有限公司共同中标招远市金泉河景观提升改造工程PPP项目后与招远市财金投资有限公司联合成立的项目公司，本合同的签订，为公司继续尝试参与PPP项目奠定了坚实的基础。

➤ 完成公司2017年度权益分派，现金分红393.19万元

2018年6月，根据公司2017年年度股东大会审议通过的2017年度权益分派预案，公司通过中国证券登记结算有限责任公司北京分公司向权益分派股权登记日登记在册的全体股东每10股派发现金红利0.7元（含税），相关资金已经全部划入股东的证券账户。

公司管理团队将继续努力，为股东创造更大的投资回报。

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	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
BIM	指	建筑信息化模型
EPC	指	工程总承包
PPP	指	政府和社会资本合作，是公共基础设施中的一种项目运作模式
易兰设计、公司、本公司、易兰股份、股份公司、母公司	指	易兰（北京）规划设计股份有限公司
易兰城乡、城乡公司	指	北京易兰城乡规划工程设计有限公司
易兰亿利、亿利生态	指	易兰亿利（北京）生态环境规划设计有限公司
树屋咖啡、树屋公司、树屋餐饮	指	北京树屋餐饮管理有限公司
招远东旭、东旭生态	指	招远东旭生态建设管理有限公司
普莱斯中国	指	普莱斯（中国）有限公司
浦莱思北京、控股股东	指	浦莱思（北京）文化艺术有限公司
股东大会	指	易兰（北京）规划设计股份有限公司股东大会
董事会	指	易兰（北京）规划设计股份有限公司董事会
监事会	指	易兰（北京）规划设计股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中登结算、中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、东方花旗	指	东方花旗证券有限公司
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、技术总监
管理层、公司管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	易兰（北京）规划设计股份有限公司章程
上期、上年同期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
上期期末	指	2017年12月31日
本期期初、报告期初	指	2018年1月1日
本期、报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
本期期末、报告期末	指	2018年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

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。

公司负责人陈跃中、主管会计工作负责人陈建及会计机构负责人（会计主管人员）陈建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	北京市海淀区西二旗大街39号 新硅谷D座 易兰规划设计院四层 公司董事会办公室
备查文件	（一）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； （二）半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； （三）第二届董事会第三次会议决议； （四）第二届监事会第三次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	易兰（北京）规划设计股份有限公司
英文名称及缩写	Ecoland Planning and Design Corp.
证券简称	易兰设计
证券代码	832806
法定代表人	陈跃中
办公地址	北京市海淀区西二旗大街 39 号新硅谷 D 座

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	高雷
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-82815588
传真	010-82815567
电子邮箱	bod@ecoland-plan.com
公司网址	www.ecoland-plan.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区西二旗大街 39 号新硅谷 D 座 100085
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	2004 年 6 月 3 日
挂牌时间	2015 年 7 月 15 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-7482 工程勘察设计
主要产品与服务项目	风景园林工程设计、房屋建设勘察设计、住宅小区规划设计；城市规划咨询、建筑设计咨询（不含中介）、城市规划设计咨询、景观设计咨询；建设工程项目管理；施工总承包；专业承包；劳务分包；软件开发；出租办公用房；出租商业用房。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	56,170,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	浦莱思（北京）文化艺术有限公司
实际控制人及其一致行动人	陈跃中

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	911102287629851179	否
注册地址	北京市密云区经济开发区恒通路 25 号	否
注册资本（元）	56,170,000	否
公司不存在注册资本与总股本不一致的情况。		

五、 中介机构

主办券商	东方花旗
主办券商办公地址	北京市朝阳区小关北里 45 号东方证券大厦 2 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

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	48,394,424.74	46,707,419.74	3.61%
毛利率	51.13%	50.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,837,843.35	5,036,308.87	55.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,187,832.13	4,998,591.61	43.80%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.58%	3.11%	-
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）	4.20%	3.10%	-
基本每股收益	0.14	0.09	55.56%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	209,220,456.30	206,442,668.51	1.35%
负债总计	36,325,261.44	37,359,054.16	-2.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	169,536,680.43	165,631,007.15	2.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.02	2.95	2.31%
资产负债率（母公司）	19.29%	20.23%	-
资产负债率（合并）	17.36%	18.10%	-
流动比率	3.26	3.04	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	6,718,134.18	5,024,599.38	33.70%
应收账款周转率	1.10	1.31	-
存货周转率	1.15	0.84	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.35%	-3.81%	-

营业收入增长率	3.61%	-4.86%	-
净利润增长率	104.56%	-6.69%	-

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	56,170,000	56170000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	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

1、企业所处行业、主营业务、产品或服务：

公司属于工程设计行业，主要从事景观设计、建筑设计、城乡规划设计等工程技术服务，公司具有中国城乡规划、建筑工程和风景园林三项甲级资质，向房地产开发商、事业单位及政府部门等客户提供用地分析、经济策划、土地规划、城市设计、旅游规划、建筑设计、景观设计、工程管理及生态修复治理的一体化专业咨询及解决方案。

公司属于技术密集型、智力密集型企业，经过多年的业务经验积累，充分利用团队的专业知识、设计经验和行业最新成果完成项目设计。采用成熟的项目生产运营管理体系，使各类项目设计过程标准化，并以项目设计文件和图纸的方式交付客户，用高质量的设计产品和优质的服务来满足客户的需求。

公司对客户提供的产品和服务以项目合同的形式明确，并以项目设计文件、图纸和提供咨询管理服务的方式交付客户；在施工阶段，公司还向客户提供咨询和技术支持服务并配合客户完成工程施工验收。

2、销售模式

公司通过积极培养引进专业市场经营人才，在市场开拓过程中，市场经营人员与专业技术人员相互间，互相配合，进行专业化营销，开拓业务。公司主要采取两种方式获取设计业务：其一、项目招投标方式。项目信息由公司主动搜寻或客户与公司联系获得。公司根据自身实力和项目的经济价值，进行项目筛选，对选中的项目组织投标，通过招投标方式主动获得项目合同。其二、客户直接委托方式。

公司自成立以来，凭借在人才、技术、品牌等方面的竞争优势，经过数年的发展，积累了一批有良好合作关系的客户。对于不需要招投标的项目，该类客户或新客户会直接委托公司承接项目设计业务。

3、盈利模式

公司利用自身经过多年积累的业务经验和设计团队掌握的技术，向客户提供设计服务。在具体业务中，公司根据该业务具体情况与客户进行商务谈判，在与客户签订的合同中选择整个工作阶段中的部分节点来收取设计费。目前，设计收取费节点包括：合同签订、方案设计、初步设计、施工图设计、工程施工配合等。公司在与客户签订合同后，将依据合同约定进度完成并交付工作成果、收取设计费，从而实现业务收入和利润。

报告期内，公司的商业模式较本期期初未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较报告期末未发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、经营业绩

报告期内，实现营业收入 48,394,424.74 元，较上期增长 3.61%，营业总成本 40,207,292.46 元，较上期降低了 4.55%，归属于挂牌公司股东的净利润 7,837,843.35 元，较上期增长 55.63%。

报告期内，公司加大品牌推广力度，加强产品研发，业务规模持续稳定增长；加强内部管理，降低财务费用和资产减值损失，经营业绩大幅提升。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量金额 6,718,134.18 元，投资活动产生的现金流量净额 -661,310.65 元，筹资活动产生的现金流量净额 -3,932,293.19 元，主要系公司在报告期内权益分派导致。

截至报告期末，公司整体经营情况向好，综合竞争力上升，盈利能力得到进一步增强。

截至报告期末，公司货币资金 43,780,557.84 元，占总资产的 20.93%，资金储备率较高，经营风险较小，持续经营能力良好。

2、公司经营计划的实现及变化情况

报告期内，公司紧紧围绕整体战略规划和业务布局，积极拓展业务空间，在稳定现有客户的基础上，加强对重点行业领域的开拓，尤其是生态修复、环境治理领域，获得了大量的重点项目；公司加大了品牌推广力度，加大项目实施力度，突出专业化、定制化、多元化服务；同时，公司进一步加强内部运营管理，实现了对项目成本的有效控制；积极推动内部分配体制改革，进一步提高团队的积极性和稳定性。

报告期内，公司按照年度经营计划正常进行，无重大调整事项，核心技术团队稳定，未发生重大变化，半年度经营情况较好。

三、 风险与价值

1、核心人才流动的风险

公司在景观、建筑、规划设计领域经营了十几年，培养了一批较高素质的业务骨干和核心人员，但随着公司业务所处行业市场竞争的不断加剧，相关核心人才的竞争也日趋激烈。另外，在公司快速发展的过程中，产业链不断延伸，经营规模的持续扩大和业务范围的不断拓宽对人力资源及其管理提出了更高的要求，公司对具有较高管理水平和较强专业能力的高素质人才的需求也在不断增长。同时，区域性规划设计院或工作室的数量众多，加上近年来许多国外设计公司在中国开展业务，工程施工企业开展 PPP 项目，使得研发和设计服务人员面临更多的职业选择，公司面临着核心人才流动的风险。

公司采取的应对措施：（1）公司将进一步完善人才激励机制，实施以业绩为核心的核心管理人员及核心技术人员绩效管理和薪酬激励政策，同时将对为公司做出重要贡献的高级管理人员和核心技术人员实施股权激励，保证核心人才的稳定性；（2）加强对外招聘力度，不断寻求与引进高素质、高水平的专业人才，巩固和扩充人才储备；（3）公司不断塑造和完善以人为本、尊重并重视人才的企业文化，优化员工福利待遇，并开展定期与不定期的各类培训，培训以内训和外训相结合的方式，为员工自身能力与素质的提升提供平台。

2、实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人为陈跃中先生。截止报告期末，陈跃中先生通过浦莱思（北京）文化艺术有限公司间接持有易兰设计 77.44% 的股份，且担任公司董事长、总经理，对公司经营决策可施予重大影响。若陈跃中先生利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。

公司采取的应对措施：公司已建立较为健全的三会治理机制，并且制定了较为完善有效的内控管理制度。虽然公司实际控制人仍能利用其持股优势，通过行使表决权直接或者间接影响公司的重大经营管理决策，但是随着公司挂牌后的定向发行股票，引入外部股东，相较于挂牌初期，公司的公众化程度有所提高，公司的内控治理更加规范和完善。公司将通过自身的创新发展，积极引入其他战略投资机构，进一步分散公司股权，实现科学化管理。

3、应收账款坏账的风险

公司 2017 年应收账款净额为 45,118,501.62 元，较期初增长了 5.98%，占当期流动资产比例为 37.47%，应收账款周转率为 1.10。账龄一年以内占比 69.73%，账龄一年以上占比 38.06%，存在应收账款坏账风险。由于规划设计行业采取“前期人力投入、分期结算、分期收款”的模式，规划设计业务规模的扩张能力在一定程度上依赖于资金的周转状况，如果业主方不能按时结算或及时付款，将影响公司的资金周转及使用效率，从而进一步影响公司业务的持续发展。

公司采取的应对措施：（1）公司对财务和运营管理制度进行了改革，进一步明确了权责义务，加强了对项目合伙人的财务知识培训、事中监督和事后考评；（2）在实际操作中，从重视事后考评，逐渐向加强事中监督转变；（3）公司将项目的款项回收列为项目组、项目合伙人的绩效考核重点，在公司内部对客户实行评级制度，优先选取信誉良好的客户合作，同时指派专门的部门及人员加强对历史应收账款的催收。

4、宏观经济政策影响房地产行业的风险

公司业务主要涉及景观设计，规划设计和建筑设计相关领域，因此，宏观经济政策及走势、地方政府财政状况、房地产行业的整体景气程度和调控措施，会对公司部分房地产类项目的市场开拓、业务规模扩大、日常运营等方面产生一定的影响。

公司采取的应对措施：（1）公司进行了内部战略调整，逐步减少房地产项目的比重，降低对房地产行业的依赖，更多的参与文化旅游、度假等项目；（2）通过战略合作的方式，逐步加大对 PPP 项目、EPC 项目、科技产业园区项目等市政相关项目的参与；（3）公司通过对外投资、战略合作等方式拓宽并延伸产业链，逐步加快向环境保护、生态修复和治理等领域转型。

5、市场竞争加剧的风险

由于规划设计行业企业数量众多，且大部分企业区域性经营特征明显，规模普遍较小，灵活性较大，加上近年来许多国外设计公司在中国开展业务，导致行业竞争越发激烈。尽管公司在经营规模、品牌形象、资金实力、业务水平、客户资源等方面存在一定优势，但激烈的市场竞争可能降低公司的市场份额，影响公司经营业绩长期稳定的增长。

公司采取的应对措施：（1）积极拓展新的业务资源，增加业务入口，分散客户风险；（2）与下游企业进行战略合作，延伸产业链，提供专业性强的特色服务，充分发挥设计优势；（3）实施品牌整合，借助登陆资本市场的优势，并购同行业内的优质企业，将不同细分领域专业的相关设计公司整合到一起，提高公司整体实力；（4）建立大师工作室，综合传统规划设计工作室和公司制经营的优势，增强市场竞争力的同时，确保服务质量；（5）建立和维护长期客户关系，注重重点客户的维护以及潜在客户的培育，以优质的服务吸引目标客户，充分挖掘并满足客户需求。

6、公司回购股份事项的风险

2016 年 1 月，公司管理层基于对公司未来发展的信心，决定通过全国中小企业股份转让系统回购股票，由于相关工作人员认为回购的股份可以用来充当股权激励的股票，且对《公司法》、《公司章程》及全国中小企业股份转让系统相关业务规则、制度的理解不够充分，在未告知主办券商，未召开董事会股东大会审议的前提下，自行开立证券账户进行股份回购，自 2016 年 1 月 20 日至 4 月 22 日期间通过做市交易共回购本公司股票 130,000 股，占公司总股本 0.23%。2016 年 4 月底，公司在准备 2015 年年度股东大会材料时，发现回购股份事项存在瑕疵并停止回购操作，主动对公司内部控制制度和流程进行自省，并主动请求股转公司处理。

根据股转公司的反馈意见，公司补充履行内部决策程序，分别于 2017 年 5 月 25 日、2017 年 6 月 16 日召开第一届董事会第十三次会议和 2017 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于对公司回购股份用于员工激励予以确认的议案》，将上述回购股票事项补充确认为针对核心员工的股权激励。鉴于全国中小企业股份转让系统和中国证券登记结算有限责任公司北京分公司尚无回购股份进行股权激励的具体操作规则，公司将根据相关法律法规、规范性文件以及监管机构的意见和建议，及时召开董事会或股东大会，对回购股份用于员工激励的方案进行变更或终止。

该事项可能会使公司收到股转系统的自律监管措施，影响公众公司形象，对公司下一步的资本运作产生不利影响。

公司采取的应对措施：公司将积极配合实施股转公司认可的解决方案，认真做好整改工作。公司将重点加强相关人员对《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》和《公司章程》等相关法律法规的学习，努力提升规范化运作水平，确保内部决策程序合法合规，提高信息披露质量，确保真实、准确、完整，逐步消除回购事项对公司的不良影响，维护投资者利益。

7、供应商集中度较高的风险

公司 2016 年度、2017 年度、2018 年上半年前五大供应商的采购额占总采购额的比例分别为 59.75%、56.27%和 82.45%，供应商集中度较高。尽管公司的主要采购供给相对充足，但不排除因公司的业务发展或其他外部因素，使供应商在产品、服务质量或供应及时性等方面不能满足公司的业务需求，或产品、服务价格较高，影响公司的产品质量、服务满意度和盈利水平。

公司采取的应对措施：（1）建立供应商资料库，提高公司在紧急情况下选择的多样性和灵活性；（2）对现有供应商进行定期质量测评，及时了解供应商的情况，降低供应商违约风险；（3）分散采购，引入竞争，确保服务质量，提高供应的及时性。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。公司倡导“大景观”理念，主张用生态景观体系来构筑城市的骨架，强调城市发展与生态系统的协调共生，强调人与自然的和谐相处，该理念对整个景观规划设计行业起着引领的作用。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

1、为避免产生新的或潜在的同业竞争，普莱斯（中国）有限公司、浦莱思（北京）文化艺术有限公司均已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺“截至本承诺函出具日，本公司及本公司全资、控股或施加实际控制影响的其他企业，目前没有、将来也不会以任何形式直接或间接从事与易兰设计及其下属企业业务范围相同、相似或构成实质竞争的任何业务；本公司及本公司全资、控股或施加实际控制影响的其他企业，目前没有、将来也不会以任何形式直接或间接参股与易兰设计及其下属企业的业务范围相同、相似或构成实质竞争的任何业务。如上述声明及承诺被证明是不真实的或未被遵守的，本公司因违反上述声明及承诺所取得的利益归易兰设计所有。”截至本报告披露之日，相关机构履行了相关承诺。

公司董事、监事、高级管理人员以及持股 5%以上股东亦已出具《避免同业竞争承诺函》，承诺“本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。”截至本报告披露之日，相关人员和机构履行了相关承诺。

为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司控股股东、实际控制人陈跃中先生已向公司做出了关于避免同业竞争的承诺。截至本公告发布之日，公司控股股东、实际控制人陈跃中先生履行了相关承诺。

2、北京泰格威视投资管理有限公司和浦莱思（北京）文化艺术有限公司作为公司的股东，均提供了《股东承诺书》，承诺其股份系真实持有，不存在通过信托、代持、委托或其他任何方式代他方持有股权的情况，承诺股份经合法依约取得，不存在纠纷或潜在纠纷。截至本报告披露之日，相关机构履行了相关承诺。

（二） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 28 日	0.70	0	0

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2018 年 5 月 11 日，公司召开了 2017 年年度股东大会，审议通过了《2017 年度利润分配预案》的议案，公司 2017 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 56,170,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.70 元人民币现金。

2018 年 6 月 20 日，公司披露了《2017 年年度权益分派实施公告》（公告编号[2018-023]），本次权益分派权益登记日为 2018 年 6 月 27 日，除权除息日为 2018 年 6 月 28 日。该分派方案已按期实施完毕，所派发现金已于 2018 年 6 月 28 日通过中国证券登记结算有限责任公司北京分公司直接划入股东证券账户。

（三） 自愿披露其他重要事项

自公司在全国中小企业股份转让系统挂牌以来，公司全体董事、监事及高级管理人员经过多次非正式的讨论，初步拟定了通过定向发行股票进行员工股权激励的计划。公司于 2015 年 12 月进行了拟激励员工名单的内部公示、举办了两场激励方案说明会并同拟激励对象签订了《易兰设计员工股权激励认购意向书》，至此，股权激励相关准备工作已经基本完成，拟召开正式的董事会对激励方案进行审议。后由于拟激励对象、认购数量发生变化，因此激励计划暂缓，未召开董事会审议。2016 年 1 月，公司管理层基于对公司未来发展的信心，决定通过全国中小企业股份转让系统回购股票，由于相关工作人员认为回购的股份可以用来充当股权激励的股票，且对《公司法》、《公司章程》及全国中小企业股份转让系统相关业务规则、制度的理解不够充分，在未告知主办券商，未召开董事会股东大会审议的前提下，自行开立证券账户进行股份回购，导致公司自 2016 年 1 月 20 日至 4 月 22 日期间通过做市交易共回购本公司股票 130,000 股，占公司总股本 0.23%。2016 年 4 月，公司在准备 2015 年年度股东大会材料时，发现回购股份事项存在瑕疵并立即停止回购操作，主动联系主办券商，并对公司内部控制制度和流程进行自省。经主办券商核查，目前已递交情况说明、解决方案和主办券商的核查意见至股转公司，请求股转系统处理。公司已经深刻认识到在规范治理方面存在的问题，将回购股份相关情况在定期报告中持续详细披露。

根据股转公司的反馈意见，公司补充履行内部决策程序，分别于 2017 年 5 月 25 日、2017 年 6 月 16 日召开第一届董事会第十三次会议和 2017 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于对公司回购股

份用于员工激励予以确认的议案》，将上述回购股票事项补充确认为针对核心员工的股权激励。鉴于全国中小企业股份转让系统和中国证券登记结算有限责任公司北京分公司尚无回购股份进行股权激励的具体操作规则，公司将根据相关法律法规、规范性文件以及监管机构的意见和建议，及时召开董事会或股东大会，对回购股份用于员工激励的方案进行变更或终止。

公司将积极配合实施股转公司认可的解决方案，认真做好整改工作。公司将重点加强相关人员对《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》和《公司章程》等相关法律法规的学习，努力提升规范化运作水平，确保内部决策程序合法合规，提高信息披露质量，确保真实、准确、完整，逐步消除回购事项对公司的不良影响，维护投资者利益。

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	54,215,000	96.52%	200,000	54,415,000	96.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	47,280,000	84.17%	92,000	47,372,000	84.34%	
	董事、监事、高管	585,000	1.04%	0	585,000	1.04%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,955,000	3.48%	-200,000	1,755,000	3.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	1,755,000	3.12%	0	1,755,000	3.12%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		56,170,000	-	0	56,170,000	-	
普通股股东人数							35

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	浦莱思（北京）文化艺术有限公司	47,280,000	92,000	47,372,000	84.34%	0	47,372,000
2	东方证券股份有限公司做市专用证券账户	2,057,000	-150,000	1,907,000	3.40%	0	1,907,000
3	陈靖宁	1,775,000	0	1,775,000	3.16%	1,331,250	443,750
4	金健	1,365,000	0	1,365,000	2.43%	0	1,365,000
5	武晓荣	1,065,000	4,000	1,069,000	1.90%	0	1,069,000
合计		53,542,000	-54,000	53,488,000	95.23%	1,331,250	52,156,750
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：不存在相互关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

浦莱思（北京）文化艺术有限公司成立于 2011 年 3 月 28 日，原名普莱斯（北京）建筑规划设计咨询有限公司，统一社会信用代码：911101055636044069，住所：北京市朝阳区望京园 602 号 22 号楼 2626，法定代表人：唐艳红，注册资本：76 万美元，公司类型：有限责任公司（台港澳法人独资），经营范围：文化交流咨询；工艺品设计和开发；公关活动策划；企业形象设计与策划；展览展示设计；图文设计和制作。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

报告期内，公司控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

陈跃中，男，1962 年 3 月出生，美国籍，研究生学历。1990 年 6 月至 1992 年 12 月于美国莫里森设计事务所（Mark Morrison Associates）任项目经理/景观设计师职务；1993 年 2 月至 2000 年 6 月在美国 EDSA 事务所任总设计师职务；2000 年 6 月至 2006 年 3 月于北京易地斯埃东方环境景观设计研究院有限公司任总裁/首席设计师职务；2006 年 4 月至 2007 年 8 月于北京易兰建筑规划设计有限公司任总裁/首席设计师职务；2007 年 8 月至 2012 年 1 月于易兰天成（北京）景观规划信息系统技术开发有限公司任总裁/首席设计师职务；2012 年 1 月至 2015 年 2 月于北京易兰建筑规划设计有限公司任总裁/首席设计师职务。2015 年 3 月起任易兰设计董事长、总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

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
陈跃中	董事长/总经理	男	1962.03.14	研究生	2018年4月至2021年4月	是
唐艳红	董事	女	1963.07.30	研究生	2018年4月至2021年4月	是
陈靖宁	董事/副总经理	女	1978.04.25	本科	2018年4月至2021年4月	是
何丽莹	董事	女	1976.04.29	本科	2018年4月至2021年4月	是
高雷	董事/董事会秘书	男	1991.02.09	本科	2018年4月至2021年4月	是
马宁	监事会主席	女	1979.05.23	本科	2018年4月至2021年4月	是
莫晓	监事	男	1985.11.24	本科	2018年4月至2021年4月	是
魏云英	职工监事	女	1976.05.05	本科	2018年4月至2021年4月	是
陈建	财务总监	男	1974.12.21	本科	2018年4月至2021年4月	是
王秀娥	技术总监	女	1964.02.12	本科	2018年4月至2021年4月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司实际控制人为董事长、总经理陈跃中先生，董事唐艳红女士为陈跃中先生的配偶。除此之外，公司其他董事，监事，高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
陈跃中	董事长/总经理	0	0	0	0%	0
唐艳红	董事	0	0	0	0%	0
陈靖宁	董事/副总经理	1,775,000	0	1,775,000	3.16%	0
何丽莹	董事	215,000	0	215,000	0.38%	0
高雷	董事/董事会秘书	0	0	0	0%	0
马宁	监事会主席	0	0	0	0%	0
莫晓	监事	0	0	0	0%	0
魏云英	职工监事	0	0	0	0%	0
陈建	财务总监	100,000	0	100,000	0.18%	0
王秀娥	技术总监	250,000	0	250,000	0.45%	0
合计	-	2,340,000	0	2,340,000	4.17%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □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
陈跃中	董事长/总经理	换届	董事长/总经理	换届推选/聘任
唐艳红	董事	换届	董事	换届推选
陈靖宁	董事/副总经理	换届	董事/副总经理	换届推选/聘任
何丽莹	董事	换届	董事	换届推选
高雷	董事/董事会秘书	换届	董事/董事会秘书	换届推选/聘任
马宁	监事会主席	换届	监事会主席	换届推选
莫晓	监事	换届	监事	换届推选
魏云英	职工监事	换届	职工监事	换届推选
陈建	财务总监	换届	财务总监	换届聘任
王秀娥	技术总监	换届	技术总监	换届聘任

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

陈跃中，男，1962年3月出生，美国籍，研究生学历。1990年6月至1992年12月于美国莫里森设计事务所（Mark Morrison Associates）任项目经理/景观设计师职务；1993年2月至2000年6月在美国EDSA事务所任总设计师职务；2000年6月至2006年3月于北京易地斯埃东方环境景观设计研究院有限公司任总裁/首席设计师职务；2006年4月至2007年8月于北京易兰建筑规划设计有限公司任总裁/首席设计师职务；2007年8月至2012年1月于易兰天成（北京）景观规划信息系统技术开发有限公司任总裁/首席设计师职务；2012年1月至2015年2月于北京易兰建筑规划设计有限公司任总裁/首席设计师职务；2015年3月至今于易兰（北京）规划设计股份有限公司任董事长、总经理。

唐艳红，女，1963年7月出生，美国籍，研究生学历。1993年1月至1994年2月于美国纽约州 THE LA GROUP 景观规划设计公司任设计师职务；1994年2月至1997年9月于美国 Keith and Schnar 综合工程设计事务所任景观师/项目经理职务；1997年9月至2001年11月在美国佛州好莱坞市规划署任总规划师职务；2001年11月至2005年12月于美国EDSA事务所任副总裁/亚太地区首席代表职务；2006年4月至2007年8月于北京易兰建筑规划设计有限公司任副总裁/设计总监职务；2007年8月至2012年1月于易兰天成（北京）景观规划信息系统技术开发有限公司任副总裁/设计总监职务；2012年1月至2015年2月于北京易兰建筑规划设计有限公司任副总裁/设计总监职务；2015年3月至今于易兰（北京）规划设计股份有限公司任董事。

陈靖宁，女，1978年4月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000年7月至2006年3月于北京易地斯埃东方环境景观设计研究院有限公司任设计师职务；2006年4月至2007年8月于北京易兰建筑规划设计有限公司任设计师/所长职务；2007年8月至2010年8月于易兰天成（北京）景观规划信息系统技术开发有限公司任所长职务；2010年8月至2015年2月于北京易兰建筑规划设计有限公司任景观院院长/副总职务；2015年3月至今于易兰（北京）规划设计股份有限公司任董事、副总经理。

何丽莹，女，1976年4月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999年11月至2001年4月于东丽集团任职员职务；2001年4月至2006年3月于北京易地斯埃东方环境景观设计研究院有限公司任经营部主管职务；2006年3月至2007年8月于北京易兰建筑规划设计有限公司任经营部经理职务；2007年8月至2012年1月于易兰天成（北京）景观规划信息系统技术开发有限公司任经营部经理职务；2012年1月至2015年2月于北京易兰建筑规划设计有限公司任运营总监职务；2015年3月至今于易兰（北京）规划设计股份有限公司任董事。

高雷，男，1991年2月出生，中国籍，本科学历，无境外永久居留权。持有深圳证券交易所董事会秘书资格证，并通过全国中小企业股份转让系统挂牌公司董事会秘书资格考试。2014年6月至2015年6月于北京中外名人文化传媒股份有限公司任证券事务代表职务；2015年6月至2016年6月于新锐英诚（北京）科技股份有限公司任总经理助理职务；2016年6月至2017年7月于易兰（北京）规划设计股份有限公司任总经理助理职务；2017年8月至今于易兰（北京）规划设计股份有限公司任董事、董事会秘书。

马宁，女，1979年5月出生，中国籍，大专学历，无境外永久居留权。2001年至2002年12月于广东金中华通讯服务有限公司北京分公司任客服部职员职务；2003年至2006年于北京市社区服务中心“96156社区服务热线”任职员职务；2005年12月至2017年8月兼任北京瑞天拓科技有限公司经理职务；2006年11月至2009年于北京市西城区未来与发展培训学校任对外汉语教师职务；2009年4月至今于易兰（北京）规划设计股份有限公司任运营总监助理职务；2017年8月至今于易兰（北京）规划设计股份有限公司任监事会主席职务。

莫晓，男，1985年11月出生，中国籍，本科学历。2008年6月至2013年3月于北京易兰建筑规划设计有限公司任高级设计师职务；2013年3月至2014年7月于中国电建房地产公司任景观高级经理职务；2014年7月于北京易兰建筑规划设计有限公司任首席设计师工作室负责人职务；2015年3月至今于易兰（北京）规划设计股份有限公司任首席设计师工作室负责人职务；2016年10月至今于易兰（北京）规划设计股份有限公司任监事职务。

魏云英，女，1976年5月出生，中国籍，大专学历。2000年1月至2009年4月于北京中凌汇通科技发展有限公司任行政经理助理职务；2009年5月至2015年2月于北京易兰建筑规划设计有限公司任行政主管职务；2015年3月至今于易兰（北京）规划设计股份有限公司任行政主管职务；2016年10月至今于易兰（北京）规划设计股份有限公司任职工监事职务。

王秀娥，女，1964年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1986年7月至1997年3月于核工业第二研究设计院任设计师职务；1997年3月至1998年7月于北京希埃希建筑设计院任建筑室主任职务；1998年7月至2004年3月于北京东海富京国际建筑设计有限公司任副技术总监职务；2004年4月至2011年12月于九源（北京）国际建筑顾问有限公司任技术总监/建筑室主任职务；2011年12月至今于北京易兰城乡规划工程设计有限公司任技术总监/建规院副院长职务。2015年3月至今于易兰（北京）规划设计股份有限公司任技术总监。

陈建，男，1974年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年7月至2008年1月于北京市市政三建设工程有限公司任主任会计师职务；2008年2月至2013年11月于北京创源市政工程有限公司任副总经理职务；2013年至今于北京易兰建筑规划设计有限公司任财务部高级经理职务。2015年3月至今于易兰（北京）规划设计股份有限公司任财务总监。

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
行政管理人員	28	33
技術人員	228	230

财务人员	6	6
员工总计	262	269

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	38	49
本科	198	189
专科	21	22
专科以下	5	9
员工总计	262	269

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.薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资和绩效工资。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和地方法规及规范性文件，公司与全部员工签订了《劳动合同书》，公司按照国家有关法律法规和北京市相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业社会保险和住房公积金。同时公司为员工提供了员工生日福利补贴、节日福利，并适时组织员工活动、团队建设，丰富员工业余文化生活，形成和谐愉快的工作氛围。

2.培训计划：公司尊崇以人为本的宗旨，十分重视人才的培养与开发，视人才为公司最宝贵的资源。在人才的培养过程中，公司建立了一套系统的培训体系。公司根据培训需求调查情况、受训人员受教育程度、任职岗位、年龄结构等情况，设计了有针对性的培训体系，对中层、基层人员分别设置了不同的培训课题。中层人员主要提高其管理能力及带领团队的能力，培训策划侧重设计师出身的经理人员如何上升为合格的项目经理、团队领袖。基层人员主要提高其技术水平，如针对大学实习生、新入职设计师进行为期两周的360度入职培训课程。

3.报告期内，公司不涉及离退休员工费用承担。

(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：

截止报告期末，公司尚未认定核心员工或核心技术人员。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	43,780,557.84	41,656,027.50
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	51,786,959.27	49,493,582.92
预付款项	五、3	380,341.60	362,930.43
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	1,167,053.55	2,405,593.03
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	21,441,443.36	19,685,853.12
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		118,556,355.62	113,603,987.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五、6	53,100.00	53,100.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	86,612,881.23	89,028,146.45
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、8	745,703.63	826,118.27
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、9	458,197.17	488,102.49
递延所得税资产	五、10	1,744,910.15	1,700,981.27
其他非流动资产	五、11	1,049,308.50	742,233.03
非流动资产合计		90,664,100.68	92,838,681.51
资产总计		209,220,456.30	206,442,668.51
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、12	527,712.47	1,249,212.47
预收款项	五、13	20,598,838.10	19,975,282.53
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、14	8,378,720.56	8,388,024.64
应交税费	五、15	5,460,256.56	5,673,301.62
其他应付款	五、16	1,359,733.75	2,073,232.90
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		36,325,261.44	37,359,054.16
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		36,325,261.44	37,359,054.16
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、17	56,170,000.00	56,170,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、18	76,679,825.70	76,679,702.58
减：库存股	五、19	892,000.00	892,000.00
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、20	1,892,868.96	1,892,868.96
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、21	35,685,985.77	31,780,435.61
归属于母公司所有者权益合计		169,536,680.43	165,631,007.15
少数股东权益		3,358,514.43	3,452,607.20
所有者权益合计		172,895,194.86	169,083,614.35
负债和所有者权益总计		209,220,456.30	206,442,668.51

法定代表人：陈跃中

主管会计工作负责人：陈建

会计机构负责人：陈建

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		33,087,296.21	29,631,160.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十三、1	38,520,419.07	36,056,985.80
预付款项		31,619.00	18,054.00
其他应收款	十三、2	8,526,051.69	10,239,982.58
存货		11,935,730.08	11,258,721.50
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		92,101,116.05	87,204,904.47
非流动资产：			
可供出售金融资产		53,100.00	53,100.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	9,690,279.00	9,690,279.00
投资性房地产		-	-
固定资产		86,177,576.23	88,463,256.09
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		712,155.71	785,594.63
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		997,628.13	963,280.43
其他非流动资产		1,049,308.50	742,233.03
非流动资产合计		98,680,047.57	100,697,743.18
资产总计		190,781,163.62	187,902,647.65
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		133,096.62	114,596.62
预收款项		15,646,774.77	15,333,695.72
应付职工薪酬		6,077,572.28	6,132,560.41
应交税费		4,191,660.73	4,297,767.02
其他应付款		10,747,852.51	12,129,767.01
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		36,796,956.91	38,008,386.78
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		36,796,956.91	38,008,386.78
所有者权益：			
股本		56,170,000	56,170,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		75,687,571.33	75,687,571.33

减：库存股		892,000.00	892,000.00
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,892,868.96	1,892,868.96
一般风险准备		-	-
未分配利润		21,125,766.42	17,035,820.58
所有者权益合计		153,984,206.71	149,894,260.87
负债和所有者权益合计		190,781,163.62	187,902,647.65

法定代表人：陈跃中

主管会计工作负责人：陈建

会计机构负责人：陈建

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		48,582,449.65	46,818,710.16
其中：营业收入	五、22	48,394,424.74	46,707,419.74
利息收入	五、26	188,024.91	111,290.42
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		40,207,292.46	42,124,818.97
其中：营业成本		23,652,566.64	23,271,646.70
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、23	804,137.69	757,199.27
销售费用	五、24	5,570,372.44	5,705,621.22
管理费用	五、25	9,999,416.18	9,264,440.86
研发费用		-	-
财务费用	五、26	4,689.76	6,297.76
资产减值损失	五、27	176,109.75	3,119,613.16
加：其他收益		-	-
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）	五、28	107,881.68	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,483,038.87	4,693,891.19

加：营业外收入	五、29	679,000.43	44,554.75
减：营业外支出	五、30	39,385.19	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,122,654.11	4,738,445.94
减：所得税费用	五、31	1,378,780.41	952,759.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,743,873.70	3,785,686.05
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-278,365.33	-1,384,102.46
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		7,743,873.70	3,785,686.05
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-93,969.65	-1,250,622.82
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,837,843.35	5,036,308.87
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		7,743,873.70	3,785,686.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,837,843.35	5,036,308.87
归属于少数股东的综合收益总额		-93,969.65	-1,250,622.82
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.14	0.09
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：陈跃中

主管会计工作负责人：陈建

会计机构负责人：陈建

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	38,551,918.65	33,253,845.42
减：营业成本	十三、4	17,701,178.92	14,685,435.84
税金及附加		760,873.35	700,008.63
销售费用		2,511,501.88	683,156.40
管理费用		8,855,902.59	8,534,682.68
研发费用		-	-
财务费用		-169,214.49	-90,860.66
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		228,984.67	2,685,204.92
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-	-
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）		107,881.68	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,770,573.41	6,056,217.61
加：营业外收入		679,000.43	44,224.75
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,449,573.84	6,100,442.36
减：所得税费用		1,411,885.84	930,653.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,037,688.00	5,169,788.51
（一）持续经营净利润		8,037,688.00	5,169,788.51
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		8,037,688.00	5,169,788.51

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

法定代表人：陈跃中

主管会计工作负责人：陈建

会计机构负责人：陈建

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,804,307.50	44,104,198.37
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、32	2,951,698.13	2,649,666.12
经营活动现金流入小计		53,756,005.63	46,753,864.49
购买商品、接受劳务支付的现金		10,420,726.42	8,176,607.93
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		27,333,456.59	23,759,193.90
支付的各项税费		5,259,746.36	5,330,993.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	4,023,942.08	4,462,469.32
经营活动现金流出小计		47,037,871.45	41,729,265.11
经营活动产生的现金流量净额		6,718,134.18	5,024,599.38
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		195,500.00	70,000.00

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		195,500.00	70,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		856,810.65	2,619,165.70
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		856,810.65	2,619,165.70
投资活动产生的现金流量净额		-661,310.65	-2,549,165.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	100,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	100,000
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	10,000
筹资活动现金流入小计		-	110,000
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	五、32	3,932,293.19	-
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		3,932,293.19	-
筹资活动产生的现金流量净额		-3,932,293.19	110,000
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		2,124,530.34	2,585,433.68
加：期初现金及现金等价物余额		41,656,027.50	31,803,107.10
六、期末现金及现金等价物余额		43,780,557.84	34,388,540.78

法定代表人：陈跃中

主管会计工作负责人：陈建

会计机构负责人：陈建

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,176,817.32	30,618,546.15
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,043,043.28	1,968,790.43
经营活动现金流入小计		41,219,860.60	32,587,336.58
购买商品、接受劳务支付的现金		2,879,114.72	2,280,656.77

支付给职工以及为职工支付的现金		22,489,695.12	17,000,313.50
支付的各项税费		4,928,630.57	3,631,799.93
支付其他与经营活动有关的现金		2,868,180.73	4,529,363.69
经营活动现金流出小计		33,165,621.14	27,442,133.89
经营活动产生的现金流量净额		8,054,239.46	5,145,202.69
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		191,000.00	70,000
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		191,000.00	70,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		856,810.65	1,647,947.36
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		856,810.65	1,647,947.36
投资活动产生的现金流量净额		-665,810.65	-1,577,947.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,932,293.19	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		3,932,293.19	-
筹资活动产生的现金流量净额		-3,932,293.19	-
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		3,456,135.62	3,567,255.33
加：期初现金及现金等价物余额		29,631,160.59	17,296,111.38
六、期末现金及现金等价物余额		33,087,296.21	20,863,366.71

法定代表人：陈跃中

主管会计工作负责人：陈建

会计机构负责人：陈建

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

易兰（北京）规划设计股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司概况

易兰（北京）规划设计股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为北京易地规划设计咨询有限公司，于 2015 年改制为股份有限公司，改制后注册资本为 5,617.00 万元，于 2015 年 11 月 26 日经北京市工商行政管理局密云分局核准登记。统一社会信用代码为 911102287629851179。本公司总部位于北京市海淀区西二旗大街 39 号新硅谷 D 座。

本公司股票已于 2015 年 7 月 15 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：易兰设计，股票代码 832806。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设置经营部、企划部、人力部、行政部、信息部、财务部等部门。拥有北京易兰城乡规划工程设计有限公司（以下简称“易兰城乡公司”）、易兰亿利（北京）生态环境规划设计有限公司（以下简称“易兰亿利公司”）、北京树屋餐饮管理有限公司（以下简称“树屋公司”）三家控股子公司。

本公司及子公司经批准的经营范围为风景园林工程设计、房屋建设勘察设计、住宅小区规划设计；城市规划咨询、建筑设计咨询（不含中介）、城市规划设计咨询、景观设计咨询、生态环境规划设计等；软件开发；餐饮。

2、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司包括易兰城乡公司、易兰亿利公司和树屋公司，合并范围的变动情况参见附注六，合并范围内子公司的具体情况参见附注七。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本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日的合并及公司财务状况以及2018年上半度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买

日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权

投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，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者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；对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；对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，计入当期损益。

10、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）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，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。

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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该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，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- 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，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥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，包括：

-该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

-债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（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金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。

11、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收账款为单项金额重大的应收账款；期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的其他应收款为单项金额重大的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方关系	不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5.00	5.00
1至2年	20.00	20.00
2至3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为设计成本、原材料、库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

公司发生的项目设计成本在“存货-设计成本”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-设计成本”中列示。

本公司的原材料取得时按实际成本计价。发出时采用先进先出法计价。

(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

存货可变现净值是按存货的估计售价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

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重

大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相

关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
办公及电子设备	5	5.00	19.00
运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
办公家具	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，

作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

18、无形资产

本公司无形资产为软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	10年	直线法	——

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职

工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司设计业务收入确认的具体方法如下：

（1）签订合同阶段

签订设计合同之后，公司向委托方收取合同首付款，如签订合同前已提供了概念性方案等前期设计工作，则在收到款项时确认收入，否则作为项目预收款。

（2）概念设计阶段

该阶段工作主要系根据合同向委托方提供包括总平面规划构思图、主要平面、设计说明分析及经济技术指标、概念方案等工作，当公司向委托方提交阶段项目成果之后，根据合同约定的结算款确认该阶段的设计费收入。

（3）方案设计阶段

该阶段工作主要系根据合同约定时间完成方案设计全套报建图册，当公司向委托方提交阶段项目成果之后，根据合同约定的结算款项确认该阶段的设计费收入。

（4）初步设计阶段

该阶段主要工作系根据当地政府相关部门审批通过的并由委托方认可的方案开展包括建筑、结构、设备等各专业的初步设计，当公司向委托方提交阶段项目成果之后，根据合同约定的结算款项确认该阶段的设计费收入。

（5）施工图设计阶段

该阶段主要工作系根据初步设计成果进行详细的施工图设计，初步设计的文件及图纸只有在得到委托方正式认可后，方可进行施工图设计，当公司向委托方提交阶段项目成果之后，根据合同约定的结算款项确认该阶段的设计费收入。

（6）配合施工阶段

该阶段工作主要系在出具施工图之后，配合委托方进行详细的施工、处理施工过程中的临时工程施工障碍等，并在必要时进行设计修改，在项目工程竣工阶段，根据合同约定的结算款项确认该阶段的设计费收入。

上述各阶段收入的确认均建立在已完成合同对应节点阶段的工作要求和该阶段款项收到或确定能收到的基础上。

本公司餐饮收入的确认以商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，相关款项已经收到或确定收到的基础上，确认商品销售收入的实现。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，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。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

27、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融

资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率(%)
增值税	应税收入	3、6
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
房产税	房产的计税价值	1.2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

2、税收优惠及批文

本公司于2015年11月13日取得中关村科技园区管理委员会颁发的编号为20152152110711的《中关村高新技术企业证书》，有效期为三年。本公司2015年至2017年减按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司易兰城乡公司于 2015 年 11 月 13 日取得中关村科技园区管理委员会颁发的编号为 20152152111211 的《中关村高新技术企业证书》，有效期为三年。易兰城乡公司 2015 年至 2017 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	619,952.50	1,018,153.32
银行存款	43,160,605.34	40,637,874.18
合计	43,780,557.84	41,656,027.50

说明：期末，本公司不存在抵押、质押或冻结等受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

(1) 应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	400,000.00	--
商业承兑汇票	6,268,457.65	6,922,192.65
合计	6,668,457.65	6,922,192.65

说明：期末本公司不存在已质押、已背书或贴现但尚未到期和因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款

a. 应收账款按种类披露

种类			期末数	计提比例 (%)	净额
	金额	比例(%)	坏账准备		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	55,550,814.00	1.00	10,432,312.38	18.78	45,118,501.62
其中：账龄组合	55,550,814.00	1.00	10,432,312.38	18.78	45,118,501.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	55,550,814.00	1.00	10,432,312.38	18.78	45,118,501.62

应收账款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	52,962,819.26	100.00	10,391,428.99	19.62	42,571,390.27
其中：账龄组合	52,962,819.26	100.00	10,391,428.99	19.62	42,571,390.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	52,962,819.26	100.00	10,391,428.99	19.62	42,571,390.27

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
1 年以内	38,733,896.34	69.73	1,936,694.82	5.00	36,797,201.52
1 至 2 年	5,735,247.72	10.32	1,147,049.55	20.00	4,588,198.17
2 至 3 年	7,466,203.86	13.44	3,733,101.93	50.00	3,733,101.93
3 年以上	3,615,466.08	6.51	3,615,466.08	100.00	--
合计	55,550,814.00	100.00	10,432,312.38	18.78%	45,118,501.62

账龄			期初数		净额
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
1 年以内	34,492,689.83	65.13	1,724,634.49	5.00	32,768,055.34
1 至 2 年	6,767,611.95	12.78	1,353,522.39	20.00	5,414,089.56
2 至 3 年	8,778,490.74	16.57	4,389,245.37	50.00	4,389,245.37
3 年以上	2,924,026.74	5.52	2,924,026.74	100.00	--
合计	52,962,819.26	100.00	10,391,428.99	19.62	42,571,390.27

b. 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额 54,548.34 元，转回坏账准备金额 13,664.95 元。

c. 本期实际核销的应收账款情况

无

d. 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
霸州鼎兴园区建设发展有限公司	4,507,301.89	8.11	225,365.09

天津滨海旅游区公用事业发展公司	2,613,000.00	4.70	130,650.00
邢台市东裕旅游开发有限公司	1,591,000.00	2.86	79,550.00
昌黎瑞祥投资开发有限公司	1,367,404.61	2.46	68,370.23
廊坊市第一中学	1,080,798.21	1.90	52,860.00
合计	11,159,504.71	20.03	556,795.32

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	318,421.60	83.72	304,010.43	83.76
1 至 2 年	61,720.00	16.23	58,720.00	16.18
2 至 3 年	200.00	0.05	200.00	0.06
合计	380,341.60	100.00	362,930.43	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
邵忠有	145,000.00	38.12
浙江金蝉装饰设计有限公司	120,000.00	31.55
南昌市华平图文制作有限公司	26,796.85	7.05
南昌高新技术产业开发区奥星图文快印	14,381.00	3.78
青山湖区晶典图文设计制作中心	11,895.00	3.13
合计	318,072.85	83.63

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
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	1,807,750.06	100.00	640,696.51	35.44	1,167,053.55
其中：账龄组合	1,807,750.06	100.00	640,696.51	35.44	1,167,053.55
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	1,807,750.06	100.00	640,696.51	35.44	1,167,053.55

其他应收款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	
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	2,911,063.18	100.00	505,470.15	17.36	2,405,593.03
其中：账龄组合	2,911,063.18	100.00	505,470.15	17.36	2,405,593.03
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	2,911,063.18	100.00	505,470.15	17.36	2,405,593.03

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	
1年以内	418,430.06	23.15	20,921.51	5.00	397,508.55
1至2年	331,500.00	18.34	66,300.00	20.00	265,200.00
2至3年	1,008,690.00	55.80	504,345.00	50.00	504,345.00
3年以上	49,130.00	2.71	49,130.00	100.00	--
合计	1,807,750.06	100.00	640,696.51	35.44	1,167,053.55

账龄			期初数		净额
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	
1年以内	1,518,203.18	52.15	75,910.15	5.00	1,442,293.03
1至2年	956,450.00	32.86	191,290.00	20.00	765,160.00
2至3年	396,280.00	13.61	198,140.00	50.00	198,140.00
3年以上	40,130.00	1.38	40,130.00	100.00	--
合计	2,911,063.18	100.00	505,470.15	17.36	2,405,593.03

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 176,626.45 元,转回坏账准备金额 41,400.09 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	376,540.00	387,280.00
员工差旅备用金	79,299.50	--

押金及保证金	706,200.00	1,106,500.00
非关联方往来款	645,710.56	1,417,283.18
合计	1,807,750.06	2,911,063.18

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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	是否为 关联方
华瀚投资集团 有限公司	借款	632,150.00	2-3年	34.97	316,075.00	否
邵忠有	房租保证金	290,000.00	1-2年	16.04	58,000.00	否
天津滨海旺辉 工程咨询公司	保证金	80,000.00	1年以内	4.43	4,000.00	否
天津市红桥区 雅峰景观设计 中心	保证金	80,000.00	1年以内	4.43	4,000.00	否
嘉兴鼎泰园区 建设发展有限 公司	保证金	50,000.00	1年以内	2.77	2,500.00	否
合计		1,132,150.00		62.64	384,575.00	

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
设计成本	21,362,360.71	--	21,362,360.71	19,647,881.45	--	19,647,881.45
原材料	79,082.65	--	79,082.65	37,971.67	--	37,971.67
合计	21,441,443.36	0.00	21,441,443.36	19,685,853.12	--	19,685,853.12

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	--	--	--	--	--	--
可供出售权益工具	53,100.00	--	53,100.00	53,100.00	--	53,100.00
按成本计量	53,100.00	--	53,100.00	53,100.00	--	53,100.00
合计	53,100.00	--	53,100.00	53,100.00	--	53,100.00

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资 单位持	本期现 金红
	期初	本期增加	本期	期末	期初	本期	本期	期末		

		减少		增加	减少		股比例 (%)	利	
招远东旭生态建设管理有限公司	53,100.00	--	--	53,100.00	--	--	--	0.05	--

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公及电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	106,249,798.87	3,008,426.44	5,196,382.58	819,760.38	115,274,368.27
2.本期增加金额	0.00	379,297.33	124,071.57	0.00	503,368.90
(1) 购置	0.00	379,297.33	124,071.57	0.00	503,368.90
3.本期减少金额	0.00	1,033,794.00	931,082.12	0.00	1,964,876.12
(1) 处置或报废	0.00	1,033,794.00	931,082.12	0.00	1,964,876.12
4.期末余额	106,249,798.87	2,353,929.77	5,320,454.15	819,760.38	114,743,943.17
二、累计折旧					
1.期初余额	19,728,902.98	1,663,323.29	4,112,877.30	741,118.25	26,246,221.82
2.本期增加金额	2,523,432.72	115,926.61	130,567.97	8,936.76	2,778,864.06
(1) 计提	2,523,432.72	115,926.61	130,567.97	8,936.76	2,778,864.06
(2) 其他增加					0.00
3.本期减少金额	0.00	982,104.30	843,001.76	0.00	1,825,106.06
(1) 处置或报废	0.00	982,104.30	843,001.76	0.00	1,825,106.06
(2) 其他减少					0.00
4.期末余额	22,252,335.70	797,145.60	3,400,443.51	750,055.01	27,199,979.82
三、减值准备					
1.期初余额	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.期末账面价值	83,997,463.17	1,556,784.17	988,928.52	69,705.37	86,612,881.23
2.期初账面价值	86,520,895.89	1,345,103.15	1,083,505.28	78,642.13	89,028,146.45

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件
一、账面原值	
1.期初余额	1,608,293.84
2.本期增加金额	0.00
购置	0.00
3.本期减少金额	0.00
4.期末余额	1,608,293.84
二、累计摊销	
1.期初余额	782,175.57
2.本期增加金额	80,414.64
计提	80,414.64
3.本期减少金额	--
4.期末余额	862,590.21
三、减值准备	
1.期初余额	--
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4.期末余额	--
四、账面价值	
1.期末账面价值	745,703.63
2.期初账面价值	826,118.27

9、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修费	488,102.49	--	29,905.32	--	458,197.17

10、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	11,073,008.89	1,744,910.15	10,896,899.14	1,700,981.27

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

可抵扣亏损	4,008,674.91	3,743,914.80
-------	--------------	--------------

(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	期末数	期初数
2018年	--	--
2019年	--	--
2020年	4,194.25	4,194.25
2021年	1,813,889.89	1,813,889.89
2022年	1,925,830.66	1,925,830.66
2023年	264,760.11	--
合计	4,008,674.91	3,743,914.80

11、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付软件系统款	1,049,308.50	742,233.03

12、应付票据及应付账款

(1) 应付票据

项目	期末数	期初数
--	--	--

(2) 应付账款

项目	期末数	期初数
项目款	527,712.47	1,249,212.47

13、预收款项

项目	期末数	期初数
设计费	20,598,838.10	19,975,282.53

14、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,989,940.03	21,535,470.54	21,594,101.18	7,931,309.39
离职后福利-设定提存计划	398,084.61	2,530,854.86	2,481,528.30	447,411.17
合计	8,388,024.64	24,066,325.40	24,075,629.48	8,378,720.56

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,378.00	18,568,552.70	18,568,552.70	3,378.00

职工福利费	2,903.67	289,573.15	292,476.82	0.00
社会保险费	224,784.90	1,426,274.87	1,398,745.75	252,314.02
其中：1. 医疗保险费	202,463.40	1,284,756.58	1,259,955.58	227,264.40
2. 工伤保险费	6,087.63	38,622.12	37,878.09	6,831.66
3. 生育保险费	16,233.87	102,896.17	100,912.08	18,217.96
住房公积金	0.00	1,245,275.00	1,242,153.00	3,122.00
工会经费和职工教育经费	7,758,873.46	5,794.82	92,172.91	7,672,495.37
合计	7,989,940.03	21,535,470.54	21,594,101.18	7,931,309.39

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退后福利	398,084.61	2,530,854.86	2,481,528.30	447,411.17
其中：1. 基本养老保险费	382,000.51	2,428,815.05	2,381,481.49	429,334.07
2. 失业保险费	16,084.10	102,039.81	100,046.81	18,077.10
合计	398,084.61	2,530,854.86	2,481,528.30	447,411.17

(3) 辞退福利为辞退员工支付的补偿金。

无

15、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	3,657,377.08	3,277,685.75
企业所得税	1,440,998.75	1,926,078.86
个人所得税	318,199.69	424,419.69
城市维护建设税	23,617.85	17,767.85
教育费附加	20,063.19	14,239.35
其他	--	13,110.12
合计	5,460,256.56	5,673,301.62

16、其他应付款

项目	期末数	期初数
往来款	203,467.28	587,683.28
个人负担的五险一金	291,198.90	666,108.46
押金	262,467.50	20,000.00
其他	602,600.07	799,441.16
合计	1,359,733.75	2,073,232.90

17、股本（单位：万股）

项目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,617.00	--	--	--	--	--	5,617.00

18、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	76,638,232.74	--	--	76,638,232.74
其他资本公积	41,469.84	123.12	--	41,592.96
合计	76,679,702.58	123.12	--	76,679,825.70

说明：其他资本公积增加系本公司对树屋公司的投资除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，按照持股比例确认的其他资本公积。

19、库存股

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存股	892,000.00	--	--	892,000.00

说明：本公司 2016 年回购股份 130,000 股，使用货币资金 892,000.00 元。

20、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,892,868.96	--	--	1,892,868.96

21、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	31,780,435.61	22,694,629.19	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--
调整后期初未分配利润	31,780,435.61	22,694,629.19	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,837,843.35	10,318,065.77	--
减：提取法定盈余公积	--	1,232,259.35	净利润的 10%
应付普通股股利	3,932,293.19		
期末未分配利润	35,685,985.77	31,780,435.61	--
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	--	--

22、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	47,291,284.73	22,811,422.40	46,707,419.74	23,271,646.70
其他业务	1,103,140.01	841,144.24	--	--
合计	48,394,424.74	23,652,566.64	46,707,419.74	23,271,646.70

说明：其他业务系本公司房屋出租业务。

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	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
景观建筑设计	36,006,845.80	17,900,401.87	33,756,682.23	16,754,741.35
规划设计	11,284,438.93	4,911,020.53	11,964,457.69	6,282,884.61
餐饮收入	--	--	986,279.82	234,020.74
合计	47,291,284.73	22,811,422.40	46,707,419.74	23,271,646.70

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	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
东北地区	2,461,964.86	1,203,171.91	3,395,181.15	1,781,568.47
华北地区	26,838,557.59	12,818,380.77	16,300,766.94	7,788,977.72
西北地区	754,716.98	328,764.16	4,567,716.98	1,952,738.04
西南地区	1,637,169.82	700,168.08	2,730,619.08	1,149,103.77
华东地区	10,301,996.65	4,859,302.74	5,891,932.09	2,664,986.06
华中地区	3,412,764.27	1,694,463.08	7,166,528.29	3,252,880.09
华南地区	1,884,114.56	1,207,171.66	6,654,675.21	4,681,392.55
合计	47,291,284.73	22,811,422.40	46,707,419.74	23,271,646.70

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	472,076.04	446,249.16
城市维护建设税	134,973.49	111,891.86
印花税	13,118.00	39,268.04
教育费附加	80,272.18	64,972.6
土地使用税	49,445.78	49,445.78
地方教育费附加	53,031.37	43,821.83
车船使用税	1,220.83	1,550.00
其他	--	--
合计	804,137.69	757,199.27

说明：各项税金及附加的计缴标准参见附注四、税项。

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,471,100.56	2,827,608.18
项目前期费用	872,470.33	1,527,310.09
餐饮房租	--	870,000.00
办公费	37,275.48	84,025.35
交通费	22,927.27	31,542.20
业务招待费、宣传费	3,802.20	87,327.66
餐饮折旧、摊销	78,471.60	208,365.66
其他	84,325.00	69,442.08
合计	5,570,372.44	5,705,621.22

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,483,256.55	4,113,552.71
折旧、摊销	1,966,587.32	2,886,880.70
办公费	292,139.03	416,197.21
物业费	336,433.90	484,038.79
能源费	224,006.28	300,214.60
交通费	138,487.12	157,144.43
业务招待费、宣传费	36,417.32	77,028.48
其他	1,522,088.66	829,383.94
合计	9,999,416.18	9,264,440.86

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	--	--
减：利息收入	188,024.91	111,290.42
手续费及其他	4,689.76	6,297.76
合计	-183,335.15	-104,992.66

说明：报告期内，财务相关费用总额-183,335.15元，其中，利息收入188,024.91元，财务费用4,689.76元。

27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

坏账损失	176,109.75	3,119,613.16
------	------------	--------------

28、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	107,881.68	--

29、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	679,000.43	--	679,000.43
税费返还	--	--	--
其他	--	44,554.75	--
合计	679,000.43	44,554.75	679,000.43

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
企业发展扶持资金	679,000.43	--	与收益相关	--

30、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	39,151.74	--	39,151.74
其中：固定资产报废损失	39,151.74	--	39,151.74
对外捐赠	--	--	--
其他	233.45	--	233.45
合计	39,385.19	--	39,385.19

31、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,422,709.29	952,759.89
递延所得税费用	-43,928.88	--
合计	1,378,780.41	952,759.89

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	9,122,654.11	4,738,445.94

按法定（或适用）税率计算的所得税费用	1,417,436.08	952,759.89
某些子公司适用不同税率的影响	--	--
对以前期间当期所得税的调整	-38,655.67	--
不可抵扣的成本、费用和损失	--	--
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	--	--
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	--	--
所得税费用	1,378,780.41	952,759.89

32、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	本期发生额	上期发生额
单位及个人往来	197,920.53	167,520.20
保证金	964,000.00	1,178,266.09
利息收入	188,024.91	110,290.42
政府补助	679,000.43	--
其他	922,752.26	1,193,589.41
合计	2,951,698.13	2,649,666.12

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	3,107,582.44	3,416,428.88
押金、保证金及往来款	916,359.64	291,391.11
其他	--	754,649.33
合计	4,023,942.08	4,462,469.32

(3) 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金

项目	本期发生额	上期发生额
2017年度分红支出	3,932,293.19	--

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,743,873.70	3,785,686.05
加：资产减值准备	176,109.75	3,119,613.16

固定资产折旧	953,082.11	2,776,976.97
无形资产摊销	80,414.64	80,141.13
长期待摊费用摊销	29,905.32	1,134,425.07
待摊费用减少（减：增加）		189,086.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益）	-107,881.68	--
固定资产报废损失（收益）	39,385.19	-44,024.75
公允价值变动损失（收益）	--	--
财务费用（收益）	-183,335.15	-104,992.66
投资损失（收益）	--	--
递延所得税资产减少（增加）	--	--
递延所得税负债增加（减少）	-43,928.88	--
存货的减少（增加）	-1,755,590.24	1,881,543.67
经营性应收项目的减少（增加）	-1,072,248.04	3,378,613.27
经营性应付项目的增加（减少）	-1,033,792.72	-11,172,469.47
其他	66,358.23	--
经营活动产生的现金流量净额	6,718,134.18	5,024,599.38
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：	——	
现金的期末余额	43,780,557.84	34,388,540.78
减：现金的期初余额	41,656,027.50	31,803,107.10
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	2,124,530.34	2,585,433.68

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	43,780,557.84	41,656,027.50
其中：库存现金	619,952.50	1,018,153.32
可随时用于支付的银行存款	43,160,605.34	40,637,874.18
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	43,780,557.84	41,656,027.50

六、合并范围的变动

报告期内，合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
易兰城乡公司	北京	北京市密云县经济开发区恒通路 38 号	建筑工程设计；城市规划编制	100.00	--	收购
易兰亿利公司	北京	北京市密云县经济开发区去兴盛南路 8 号 501 室-1388	生态环境规划设计	51.00	--	设立
树屋公司	北京	北京市密云县经济开发区去兴盛南路 8 号 501 室-1386	餐饮	63.48	--	设立

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 20.03%（2017 年：26.44%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 62.64%（2017 年：69.98%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数				合计
	一年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
金融负债：					
应付账款	52.77	--	--	--	52.77
其他应付款	135.97	--	--	--	135.97
负债合计	188.74	--	--	--	188.74

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期初数				合计
	一年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
金融负债：					
应付账款	124.92	--	--	--	124.92
其他应付款	207.32	--	--	--	207.32
负债合计	332.24	--	--	--	332.24

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2017年12月31日，本公司的资产负债率为17.36%（2016年12月31日：18.10%）。

九、公允价值

（1）按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万美元)	母公司对本公 司持股比例	母公司对本公 司表决权比例
浦莱思（北京）文化艺术有限公司	北京	组织文化活动	76.00	84.34	84.34

本公司实际控制人为陈跃中。

2、本公司的子公司情况

子公司情况参见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

4、关联交易情况

关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员10人，上期关键管理人员10人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员薪酬	326 万元	183 万元
----------	--------	--------

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陈靖宁	266,960.00	133,480.00	266,960.00	133,480.00
其他应收款	王秀娥	37,600.00	18,800.00	37,600.00	18,800.00
其他应收款	许晓霖	22,560.00	11,280.00	22,560.00	11,280.00
其他应收款	何丽莹	18,800.00	9,400.00	18,800.00	9,400.00
其他应收款	惠赓	15,040.00	7,520.00	15,040.00	7,520.00
其他应收款	陈建	15,040.00	7,520.00	15,040.00	7,520.00
其他应收款	韩晓	540.00	270.00	11,280.00	5,640.00
	合计	376,540.00	188,270.00	387,280.00	193,640.00

说明：其他应收款中应收个人的款项均为本公司计提的由有限责任公司整体变更为股份公司时产生的个人所得税。经税务机关批准，分 5 年缴纳。

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下（单位：人民币万元）：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	--	--
资产负债表日后第 2 年	--	--
资产负债表日后第 3 年	--	--
以后年度	--	--
合计	--	--

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 22 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	400,000.00	
商业承兑汇票	6,268,457.65	6,922,192.65
合计	6,668,457.65	6,922,192.65

说明：期末本公司不存在已质押、已背书或贴现但尚未到期和因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款

a. 应收账款按种类披露

种类	期末数		坏账准备	计提比例 (%)	净额
	金额	比例 (%)			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	37,930,785.71	100.00	6,078,824.29	16.03	31,851,961.42
其中：账龄组合	37,930,785.71	100.00	6,078,824.29	16.03	31,851,961.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	37,930,785.71	100.00	6,078,824.29	16.03	31,851,961.42

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数		坏账准备	计提比例 (%)	净额
	金额	比例 (%)			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	35,161,115.70	100.00	6,026,322.55	17.14	29,134,793.15
其中：账龄组合	35,161,115.70	100.00	6,026,322.55	17.14	29,134,793.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	35,161,115.70	100.00	6,026,322.55	17.14	29,134,793.15

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数		坏账准备	计提比例 (%)	净额
	金额	比例 (%)			
1 年以内	27,873,603.86	73.49	1,393,680.19	5.00	26,479,923.67
1 至 2 年	4,309,175.09	11.36	861,835.02	20.00	3,447,340.07
2 至 3 年	3,849,395.37	10.15	1,924,697.69	50.00	1,924,697.68

3年以上	1,898,611.39	5.00	1,898,611.39	100.00	--
合计	37,930,785.71	100.00	6,078,824.29	16.03	31,851,961.42

账龄	期初数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1年以内	24,530,722.08	69.77	1,226,536.10	5.00	23,304,185.98
1至2年	4,882,386.86	13.88	976,477.37	20.00	3,905,909.49
2至3年	3,849,395.37	10.95	1,924,697.69	50.00	1,924,697.68
3年以上	1,898,611.39	5.40	1,898,611.39	100.00	--
合计	35,161,115.70	100.00	6,026,322.55	17.14	29,134,793.15

b. 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额 52,501.74 元。

c. 本期实际核销的应收账款情况

无

d. 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比例	坏账准备 期末余额
霸州鼎兴园区建设发展有限公司	4,507,301.89	11.88	225,365.09
天津滨海旅游区公用事业发展公司	2,613,000.00	6.89	130,650.00
邢台市东裕旅游开发有限公司	1,591,000.00	4.19	79,550.18
昌黎瑞祥投资开发有限公司	1,367,404.61	3.61	68,370.23
中卫市林业生态建设局	1,057,200.00	2.79	52,860.00
合计	11,135,906.50	29.36	556,795.50

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
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	9,098,081.67	100.00	572,029.98	6.29	8,526,051.69
其中：账龄组合	1,407,319.50	15.47	572,029.98	40.65	835,289.52
合并范围内关联方组合	7,690,762.17	84.53	--	--	7,690,762.17

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	9,098,081.67	100.00	572,029.98	6.29	8,526,051.69

其他应收款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	
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	10,635,529.63	100.00	395,547.05	3.72	10,239,982.58
其中：账龄组合	1,685,501.03	15.85	395,547.05	23.47	1,289,953.98
合并范围内关联方组合	8,950,028.60	84.15	--	--	8,950,028.60
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	10,635,529.63	100.00	395,547.05	3.72	10,239,982.58

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	
1年以内	342,299.50	24.32	17,114.98	5.00	325,184.52
1至2年	7,200.00	0.51	1,440.00	20.00	5,760.00
2至3年	1,008,690.00	71.67	504,345.00	50.00	504,345.00
3年以上	49,130.00	3.50	49,130.00	100.00	--
合计	1,407,319.50	100.00	572,029.98	40.65	835,289.52

账龄			期初数		净额
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	
1年以内	616,941.03	36.60	30,847.05	5.00	586,093.98
1至2年	632,150.00	37.51	126,430.00	20.00	505,720.00
2至3年	396,280.00	23.51	198,140.00	50.00	198,140.00
3年以上	40,130.00	2.38	40,130.00	100.00	--
合计	1,685,501.03	100.00	395,547.05	23.47	1,289,953.98

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 176,482.93 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
投标保证金	317,200.00	607,200.00
合并范围内关联方往来款	7,690,762.17	8,950,028.60
其他	1,090,119.50	1,078,301.03
合计	9,098,081.67	10,635,529.63

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
易兰城乡公司	合并范围内 往来款	4,725,842.50	1年以内	51.94	--
易兰亿利公司	合并范围内 往来款	2,918,156.50	1年以内	32.07	--
华瀚投资集团有限公司	借款	632,150.00	2-3年	6.95	316,075.00
天津滨海旺辉工程咨询 有限公司	保证金	80,000.00	1年以内	0.88	4,000.00
天津市红桥区雅峰景观 设计中心	保证金	80,000.00	1年以内	0.88	4,000.00
合计		8,436,149.00		92.72	324,075.00

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	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	9,690,279.00	--	9,690,279.00	9,690,279.00	--	9,690,279.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
易兰城乡公司	2,710,000.00	--	--	2,710,000.00	--	--
易兰亿利公司	2,550,000.00	--	--	2,550,000.00	--	--
树屋公司	4,430,279.00	--	--	4,430,279.00	--	--
合计	9,690,279.00	--	--	9,690,279.00	--	--

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	37,448,778.64	16,860,034.68	33,253,845.42	14,685,435.84
其他业务	1,103,140.01	841,144.24	--	--
合计	38,551,918.65	17,701,178.92	33,253,845.42	14,685,435.84

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	--	--

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	107,881.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	639,615.24
非经常性损益总额	747,496.92
减：非经常性损益的所得税影响数	108,209.36
非经常性损益净额	639,287.56
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-10,723.66
归属于公司普通股股东的非经常性损益	650,011.22

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.58	0.14	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.20	0.13	--

十五、财务数据波动分析

1、其他应收款期末余额较期初减少 1,238,539.48 元，降幅 51.49%。其他应收款主要为公司投标保证金，报告期内，公司加大投标保证金的管理工作，投标保证金的收回较快，导致期末余额较期初下降较大。

2、其他非流动资产期末余额较期初增加 307,075.47 元，增幅 41.37%，系公司支付软件开发费用增加导致。

3、应付票据及应付账款期末余额较期初减少 721,500.00 元，降幅 57.76%，系公司降低优质供应商支付周期，加快支付供应商项目款，导致期末较期初下降幅度较大。

4、其他应付款期末余额较期初减少 713,499.15 元，降幅 34.41%，系公司在报告期内，增加支付往来款导致的。

5、营业收入较上期增加 1,687,005.50 元，增幅 3.61%，系公司持续加强品牌推广力度，承接了更多的项目，导致营业收入较上期增加。

6、利息收入较上期增加 76,734.49 元，增幅 68.95%，系公司加强银行存款管理，导致银行存款利息增幅较大。

7、资产减值损失较上期减少了 2,943,503.41 元，降幅 94.35%，系公司加强了应收账款管理力度，应收账款坏账损失减少。

8、营业利润较上期增加了 3,789,147.68 元，增幅 80.73%，系公司营业收入增加 1,687,005.50 元，资产减值损失减少了 2,943,503.41 元导致。

9、营业外收入较上期增加了 634,445.68 元，增幅 1423.97%，系公司报告期内收到政府补助 679,000.43 元。

10、营业外支出较上期增加了 39,385.19 元，增幅 100%，系公司本期新增固定资产报废处置导致的。

11、利润总额较上期增加了 4,384,208.17 元，增幅 92.52%，系公司营业利润及营业外收入较上期增加导致的。

12、所得税费用较上期增加了 426,020.52 元，增幅 44.71%，系公司利润总额增加，相应的所得税增加导致的。

13、净利润较上期增加了 3,95,8187.65 元，增幅 104.56%，系公司利润总额增加导致的。

易兰（北京）规划设计股份有限公司

2018年8月22日