上海风语筑展示股份有限公司
审计报告
天职业字[2018]4746 号

目　　录

审计报告 ——1
2017 年度财务报表——6
2017 年度财务报表附注——18

审计报告

天职业字[2018]4746 号

上海风语筑展示股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了后附的上海风语筑展示股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

| 关键审计事项 | 该事项在审计中如何应对的 |
| --- | --- |
| （一）收入确认 | |
| 一体化展馆设计布展项目的收入占贵公司2017年度营业收入总额的97.84%。对于一体化展馆设计布展项目，在项目设计施工完成，达到可交付使用状态时确认收入。收入按照合同价款扣除项目质保金确认，质保金在质保期满，实际收到时确认收入。项目达到可交付使用状态，一般以取得项目委托方认可的试运营证明、开馆证明等交付文件为标志。<br><br>由于一体化展馆设计布展项目的收入对贵公司的重要性，以及单个项目销售收入确认上的错误可能对贵公司的利润产生重大影响，因此，我们将贵公司一体化展馆设计布展项目的收入确认识别为关键审计事项。<br><br>财务报表对收入确认的会计政策及收入的披露请参见附注三、二十五及附注六、26。 | 在审计中，我们实施的审计程序包括但不限于：<br>1.了解和测试与一体化展馆设计布展项目的收入确认相关的销售与收款内部控制循环中关键内部控制的设计和运行有效性；<br><br>2.检查贵公司主要项目的招投标和中标文件、销售合同、试运营确认书、开馆证明等，以评价贵公司项目的收入确认政策是否符合相关会计准则的要求；<br><br>3.将收入和毛利率进行上期、同行业比较分析，分析复核收入和毛利率的合理性；<br><br>4.就本年确认收入的项目，选取样本，检查销售合同、试运营确认书和决算报告等支持性文件，以评价销售收入是否已按照贵公司的收入确认政策确认；<br><br>5.对主要客户的销售合同金额、收款情况以及试运营日期进行函证，以评价销售收入的真实性；<br><br>6.就资产负债表日前后确认销售收入的项目，选取样本，检查可以证明达到可交付条件的支持性文件，对期末未完工项目进行公开信息查询和询问，确认项目进度，以评价相关销售收入是否在恰当的期间确认。 |

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天职业字[2018]4746 号

[此页无正文]

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇一八年四月九日

# 合并资产负债表

编制单位：上海风语筑展示股份有限公司　　2017年12月31日　　金额单位：元

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 | 附注编号 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 933, 127, 973. 10 | 66, 280, 001. 58 | 六、1 |
| △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 | 2, 750, 000. 00 | 3, 500, 000. 00 | 六、2 |
| 应收账款 | 680, 148, 409. 86 | 511, 049, 382. 49 | 六、3 |
| 预付款项 | 4, 746, 777. 31 | 651, 480. 91 | 六、4 |
| △应收保费 | | | |
| △应收分保账款 | | | |
| △应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 38, 863, 480. 16 | 28, 532, 186. 54 | 六、5 |
| △买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 700, 406, 074. 68 | 643, 191, 586. 93 | 六、6 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 100, 000, 000. 00 | 210, 000, 000. 00 | 六、7 |
| **流动资产合计** | 2, 460, 042, 715. 11 | 1, 463, 204, 638. 45 | |
| 非流动资产： | | | |
| △发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | 727, 976. 15 | 六、8 |
| 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 | 213, 667, 881. 76 | 213, 136, 087. 23 | 六、9 |
| 在建工程 | 238, 091. 39 | 970, 838. 40 | 六、10 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 25, 368, 940. 67 | 26, 623, 770. 53 | 六、11 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | 六、12 |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 56, 486, 976. 47 | 40, 974, 558. 82 | 六、13 |
| 其他非流动资产 | | | |
| **非流动资产合计** | 295, 761, 890. 29 | 282, 433, 231. 13 | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| **资　产　总　计** | 2, 755, 804, 605. 40 | 1, 745, 637, 869. 58 | |

法定代表人：李晖　　主管会计工作负责人：李晖　　会计机构负责人：宋华国

# 合并资产负债表（续）

编制单位：上海风语筑展示股份有限公司　　2017年12月31日　　金额单位：元

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 | 附注编号 |
|---|---|---|---|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | | | |
| △向中央银行借款 | | | |
| △吸收存款及同业存款 | | | |
| △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 | | | |
| 应付账款 | 360,288,522.97 | 299,842,738.80 | 六、14 |
| 预收款项 | 969,751,826.93 | 740,628,344.00 | 六、15 |
| △卖出回购金融资产款 | | | |
| △应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 62,492,713.22 | 45,798,693.22 | 六、16 |
| 应交税费 | 62,338,936.73 | 30,200,856.40 | 六、17 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 10,676,370.95 | 4,167,705.31 | 六、18 |
| △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 | | 8,370,500.00 | 六、19 |
| 其他流动负债 | | | |
| **流动负债合计** | 1,465,548,370.80 | 1,129,008,837.73 | |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | | 42,755,375.00 | 六、20 |
| 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 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 49,196.42 | 六、13 |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 42,804,571.42 | |
| **负 债 合 计** | 1,465,548,370.80 | 1,171,813,409.15 | |
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | 144,000,000.00 | 108,000,000.00 | 六、21 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 859,509,468.84 | 344,955,695.25 | 六、22 |
| 减:库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | 278,779.73 | 六、23 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 27,936,795.15 | 11,885,009.98 | 六、24 |
| △一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 258,809,970.61 | 108,704,975.47 | 六、25 |
| **归属于母公司所有者权益合计** | 1,290,256,234.60 | 573,824,460.43 | |
| 少数股东权益 | | | |
| **所有者权益合计** | 1,290,256,234.60 | 573,824,460.43 | |
| **负债及所有者权益合计** | 2,755,804,605.40 | 1,745,637,869.58 | |

法定代表人：李晖　　主管会计工作负责人：李晖　　会计机构负责人：宋华国

# 合并利润表

编制单位：上海风语筑展示股份有限公司　　2017年度　　金额单位：元

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|---|---|---|---|
| **一、营业总收入** | 1,499,199,025.12 | 1,227,233,429.33 | |
| 其中：营业收入 | 1,499,199,025.12 | 1,227,233,429.33 | 六、26 |
| △利息收入 | | | |
| △已赚保费 | | | |
| △手续费及佣金收入 | | | |
| **二、营业总成本** | 1,318,996,524.32 | 1,106,225,896.20 | |
| 其中:营业成本 | 1,069,650,599.71 | 890,829,580.92 | 六、26 |
| △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 | 13,791,899.62 | 20,104,472.56 | 六、27 |
| 销售费用 | 70,355,774.24 | 49,350,797.01 | 六、28 |
| 管理费用 | 118,111,287.27 | 108,662,480.61 | 六、29 |
| 财务费用 | -1,689,800.90 | 3,129,039.35 | 六、30 |
| 资产减值损失 | 48,776,764.38 | 34,149,525.75 | 六、31 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 4,888,152.70 | 3,358,526.26 | 六、32 |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 资产处置收益（亏损以“-”号填列） | 100,526.48 | -254,873.43 | 六、33 |
| △汇兑收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 其他收益 | | | |
| **三、营业利润（亏损以“－”号填列）** | 185,191,179.98 | 124,111,185.96 | |
| 加：营业外收入 | 10,300,320.72 | 8,186,833.01 | 六、34 |
| 减：营业外支出 | 409,811.55 | 1,300,103.46 | 六、35 |
| **四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）** | 195,081,689.15 | 130,997,915.51 | |
| 减：所得税费用 | 28,924,908.84 | 18,399,399.16 | 六、36 |
| **五、净利润（净亏损以“－”号填列）** | 166,156,780.31 | 112,598,516.35 | |
| 其中:被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 166,156,780.31 | 112,598,516.35 | |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | | | |
| 1.少数股东损益（净亏损以“－”号填列） | | | |
| 2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列） | 166,156,780.31 | 112,598,516.35 | |
| **六、其他综合收益的税后净额** | -278,779.73 | -15,738.94 | 六、37 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -278,779.73 | -15,738.94 | 六、37 |
| （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 | -278,779.73 | -15,738.94 | 六、37 |
| 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 | -278,779.73 | -15,738.94 | 六、37 |
| 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** | 165,878,000.58 | 112,582,777.41 | |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 165,878,000.58 | 112,582,777.41 | |
| 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 | 1.46 | 1.04 | |
| （二）稀释每股收益 | 1.46 | 1.04 | |

法定代表人：李晖　　主管会计工作负责人：李晖　　会计机构负责人：宋华国

# 合并现金流量表

编制单位：上海风语筑展示股份有限公司　　2017年度　　金额单位：元

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|---|---|---|---|
| **一、经营活动产生的现金流量：** | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,683,838,113.13 | 1,162,686,487.96 | |
| △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 | 15,265,146.31 | 32,044,463.04 | 六、38 |
| **经营活动现金流入小计** | 1,699,103,259.44 | 1,194,730,951.00 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,038,938,366.31 | 811,801,977.14 | |
| △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 | 173,115,214.62 | 92,330,294.59 | |
| 支付的各项税费 | 105,714,379.18 | 81,800,567.64 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 139,042,054.65 | 93,712,418.76 | 六、38 |
| **经营活动现金流出小计** | 1,456,810,014.76 | 1,079,645,258.13 | |
| **经营活动产生的现金流量净额** | 242,293,244.68 | 115,085,692.87 | 六、39 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |
| 收回投资收到的现金 | 821,280.34 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 4,827,024.32 | 3,358,526.26 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 118,431.37 | 222,676.26 | |
| 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 | 943,000,000.00 | 569,350,000.00 | 六、38 |
| **投资活动现金流入小计** | 948,766,736.03 | 572,931,202.52 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 15,273,834.38 | 10,124,742.27 | |
| 投资支付的现金 | | 1,000,000.00 | |
| △质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 833,000,000.00 | 610,000,000.00 | 六、38 |
| **投资活动现金流出小计** | 848,273,834.38 | 621,124,742.27 | |
| **投资活动产生的现金流量净额** | 100,492,901.65 | -48,193,539.75 | |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 550,553,773.59 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| △发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| **筹资活动现金流入小计** | 550,553,773.59 | | |
| 偿还债务支付的现金 | 51,125,875.00 | 8,370,500.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 2,532,448.21 | 3,157,522.30 | |
| 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** | 53,658,323.21 | 11,528,022.30 | |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | 496,895,450.38 | -11,528,022.30 | |
| **四、汇率变动对现金的影响** | | | |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | 839,681,596.71 | 55,364,130.82 | 六、39 |
| 加：期初现金及现金等价物的余额 | 65,480,001.58 | 10,115,870.76 | 六、39 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | 905,161,598.29 | 65,480,001.58 | 六、39 |

法定代表人：李晖　　主管会计工作负责人：李晖　　会计机构负责人：宋华国

# 合并股东权益变动表

编制单位：上海风语筑展示股份有限公司　　2017年度　　金额单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 108,000,000.00 | | | | 344,955,695.25 | | 278,779.73 | | 11,885,009.98 | | 108,704,975.47 | | 573,824,460.43 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 108,000,000.00 | | | | 344,955,695.25 | | 278,779.73 | | 11,885,009.98 | | 108,704,975.47 | | 573,824,460.43 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 36,000,000.00 | | | | 514,553,773.59 | | -278,779.73 | | 16,051,785.17 | | 150,104,995.14 | | 716,431,774.17 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -278,779.73 | | | | 166,156,780.31 | | 165,878,000.58 |
| （二）股东投入和减少资本 | 36,000,000.00 | | | | 514,553,773.59 | | | | | | | | 550,553,773.59 |
| 1.股东投入的普通股 | 36,000,000.00 | | | | 514,553,773.59 | | | | | | | | 550,553,773.59 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 16,051,785.17 | | -16,051,785.17 | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 16,051,785.17 | | -16,051,785.17 | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 144,000,000.00 | | | | 859,509,468.84 | | | | 27,936,795.15 | | 258,809,970.61 | | 1,290,256,234.60 |

法定代表人：李晖　　主管会计工作负责人：李晖　　会计机构负责人：宋华国

# 合并股东权益变动表(续)

编制单位：上海风语筑展示股份有限公司　　2017年度　　金额单位:元

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 108,000,000.00 | | | | 344,955,695.25 | | 294,518.67 | | 462,653.37 | | 7,528,815.73 | | 461,241,683.02 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 108,000,000.00 | | | | 344,955,695.25 | | 294,518.67 | | 462,653.37 | | 7,528,815.73 | | 461,241,683.02 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | -15,738.94 | | 11,422,356.61 | | 101,176,159.74 | | 112,582,777.41 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -15,738.94 | | | | 112,598,516.35 | | 112,582,777.41 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 11,422,356.61 | | -11,422,356.61 | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 11,422,356.61 | | -11,422,356.61 | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 108,000,000.00 | | | | 344,955,695.25 | | 278,779.73 | | 11,885,009.98 | | 108,704,975.47 | | 573,824,460.43 |

法定代表人：李晖　　主管会计工作负责人：李晖　　会计机构负责人：宋华国

# 资产负债表

编制单位：上海风语筑展示股份有限公司　　2017年12月31日　　金额单位：元

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 | 附注编号 |
|---|---|---|---|
| 流动资产 | | | |
| 　货币资金 | 926,108,607.86 | 65,509,148.88 | |
| △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 | 2,750,000.00 | 3,500,000.00 | |
| 　应收账款 | 679,833,413.84 | 511,049,382.49 | 十六、1 |
| 　预付款项 | 11,437,532.03 | 3,606,480.91 | |
| △应收保费 | | | |
| △应收分保账款 | | | |
| △应收分保合同准备金 | | | |
| 　应收利息 | | | |
| 　应收股利 | | | |
| 　其他应收款 | 49,673,406.13 | 42,327,783.28 | 十六、2 |
| △买入返售金融资产 | | | |
| 　存货 | 689,124,125.54 | 642,614,206.49 | |
| 　持有待售资产 | | | |
| 　一年内到期的非流动资产 | | | |
| 　其他流动资产 | 100,000,000.00 | 210,000,000.00 | |
| **流动资产合计** | 2,458,927,085.40 | 1,478,607,002.05 | |
| 非流动资产 | | | |
| △发放贷款及垫款 | | | |
| 　可供出售金融资产 | | 727,976.15 | |
| 　持有至到期投资 | | | |
| 　长期应收款 | | | |
| 　长期股权投资 | 36,760,000.00 | 31,760,000.00 | 十六、3 |
| 　投资性房地产 | | | |
| 　固定资产 | 192,875,245.91 | 196,797,034.06 | |
| 　在建工程 | 238,091.39 | 236,699.56 | |
| 　工程物资 | | | |
| 　固定资产清理 | | | |
| 　生产性生物资产 | | | |
| 　油气资产 | | | |
| 　无形资产 | 2,662,110.07 | 3,353,960.72 | |
| 　开发支出 | | | |
| 　商誉 | | | |
| 　长期待摊费用 | | | |
| 　递延所得税资产 | 57,165,069.30 | 41,202,907.13 | |
| 　其他非流动资产 | | | |
| **非流动资产合计** | 289,700,516.67 | 274,078,577.62 | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| **资　产　总　计** | 2,748,627,602.07 | 1,752,685,579.67 | |

法定代表人：李晖　　主管会计工作负责人：李晖　　会计机构负责人：宋华国

# 资产负债表（续）

编制单位：上海风语筑展示股份有限公司　　2017年12月31日　　金额单位：元

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 | 附注编号 |
|---|---|---|---|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | | | |
| △向中央银行借款 | | | |
| △吸收存款及同业存款 | | | |
| 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 | | | |
| △拆入资金 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 359,068,382.45 | 300,373,206.50 | |
| 预收款项 | 963,924,430.76 | 740,628,344.00 | |
| △卖出回购金融资产款 | | | |
| △应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 62,215,984.03 | 45,692,364.52 | |
| 应交税费 | 62,796,983.30 | 30,393,274.30 | |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 9,560,758.36 | 4,155,101.31 | |
| △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 | | 8,370,500.00 | |
| 其他流动负债 | | | |
| **流动负债合计** | 1,457,566,538.90 | 1,129,612,790.63 | |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | | 42,755,375.00 | |
| 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 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 49,196.42 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 42,804,571.42 | |
| **负 债 合 计** | 1,457,566,538.90 | 1,172,417,362.05 | |
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | 144,000,000.00 | 108,000,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 859,509,468.84 | 344,955,695.25 | |
| 减:库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | 278,779.73 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 27,936,795.15 | 11,885,009.98 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 259,614,799.18 | 115,148,732.66 | |
| **所有者权益合计** | 1,291,061,063.17 | 580,268,217.62 | |
| **负债及所有者权益合计** | 2,748,627,602.07 | 1,752,685,579.67 | |

法定代表人：李晖　　主管会计工作负责人：李晖　　会计机构负责人：宋华国

# 利润表

编制单位：上海风语筑展示股份有限公司　　2017年度　　金额单位：元

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|---|---|---|---|
| 一、营业总收入 | 1,498,445,765.25 | 1,227,233,429.33 | |
| 其中：营业收入 | 1,498,445,765.25 | 1,227,233,429.33 | 十六、4 |
| △利息收入 | | | |
| △已赚保费 | | | |
| △手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 1,324,988,061.83 | 1,104,714,317.75 | |
| 其中:营业成本 | 1,076,638,949.92 | 890,724,498.46 | 十六、4 |
| △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 | 13,492,091.93 | 19,839,325.84 | |
| 销售费用 | 67,434,700.49 | 48,534,127.46 | |
| 管理费用 | 117,320,225.97 | 107,572,233.81 | |
| 财务费用 | -1,689,918.82 | 3,128,708.99 | |
| 资产减值损失 | 51,792,012.34 | 34,915,423.19 | |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 4,888,152.70 | 3,357,109.49 | 十六、5 |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 资产处置收益（亏损以“-”号填列） | 100,526.48 | -254,873.43 | |
| △汇兑收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 其他收益 | | | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 178,446,382.60 | 125,621,347.64 | |
| 加：营业外收入 | 10,296,547.21 | 8,186,833.01 | |
| 减：营业外支出 | 409,800.00 | 1,300,100.00 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 188,333,129.81 | 132,508,080.65 | |
| 减：所得税费用 | 27,815,278.12 | 18,284,514.55 | |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 160,517,851.69 | 114,223,566.10 | |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 160,517,851.69 | 114,223,566.10 | |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -278,779.73 | -15,738.94 | |
| （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 | -278,779.73 | -15,738.94 | |
| 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 | -278,779.73 | -15,738.94 | |
| 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 | | | |
| 七、综合收益总额 | 160,239,071.96 | 114,207,827.16 | |
| 八、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

法定代表人：李晖　　主管会计工作负责人：李晖　　会计机构负责人：宋华国

# 现金流量表

编制单位：上海风语筑展示股份有限公司　　2017年度　　金额单位：元

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|---|---|---|---|
| **一、经营活动产生的现金流量：** | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,675,756,060.00 | 1,160,770,943.88 | |
| △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 | 15,251,751.76 | 31,852,624.90 | |
| **经营活动现金流入小计** | 1,691,007,811.76 | 1,192,623,568.78 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,043,350,893.47 | 814,918,486.52 | |
| △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 | 169,975,124.74 | 91,931,639.39 | |
| 支付的各项税费 | 104,656,529.97 | 79,350,441.80 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 136,594,166.96 | 92,750,925.37 | |
| **经营活动现金流出小计** | 1,454,576,715.14 | 1,078,951,493.08 | |
| **经营活动产生的现金流量净额** | 236,431,096.62 | 113,672,075.70 | |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |
| 收回投资收到的现金 | 821,280.34 | 4,998,583.23 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 4,827,024.32 | 3,358,526.26 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 118,431.37 | 222,676.26 | |
| 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 | 943,000,000.00 | 569,350,000.00 | |
| **投资活动现金流入小计** | 948,766,736.03 | 577,929,785.75 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 10,660,198.86 | 9,001,957.36 | |
| 投资支付的现金 | 5,000,000.00 | 6,000,000.00 | |
| △质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 833,000,000.00 | 610,000,000.00 | |
| **投资活动现金流出小计** | 848,660,198.86 | 625,001,957.36 | |
| **投资活动产生的现金流量净额** | 100,106,537.17 | -47,072,171.61 | |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 550,553,773.59 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| △发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| **筹资活动现金流入小计** | 550,553,773.59 | | |
| 偿还债务支付的现金 | 51,125,875.00 | 8,370,500.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 2,532,448.21 | 3,157,522.30 | |
| 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** | 53,658,323.21 | 11,528,022.30 | |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | 496,895,450.38 | -11,528,022.30 | |
| **四、汇率变动对现金的影响** | | | |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | 833,433,084.17 | 55,071,881.79 | |
| 加：期初现金及现金等价物的余额 | 64,709,148.88 | 9,637,267.09 | |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | 898,142,233.05 | 64,709,148.88 | |

法定代表人：李晖　　主管会计工作负责人：李晖　　会计机构负责人：宋华国

# 股东权益变动表

编制单位：上海风语筑展示股份有限公司　　2017年度　　金额单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 108,000,000.00 | | | | 344,955,695.25 | | 278,779.73 | | 11,885,009.98 | | 115,148,732.66 | 580,268,217.62 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 108,000,000.00 | | | | 344,955,695.25 | | 278,779.73 | | 11,885,009.98 | | 115,148,732.66 | 580,268,217.62 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 36,000,000.00 | | | | 514,553,773.59 | | -278,779.73 | | 16,051,785.17 | | 144,466,066.52 | 710,792,845.55 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -278,779.73 | | | | 160,517,851.69 | 160,239,071.96 |
| （二）股东投入和减少资本 | 36,000,000.00 | | | | 514,553,773.59 | | | | | | | 550,553,773.59 |
| 1.股东投入的普通股 | 36,000,000.00 | | | | 514,553,773.59 | | | | | | | 550,553,773.59 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 16,051,785.17 | | -16,051,785.17 | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 16,051,785.17 | | -16,051,785.17 | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3.对股东的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 144,000,000.00 | | | | 859,509,468.84 | | | | 27,936,795.15 | | 259,614,799.18 | 1,291,061,063.17 |

法定代表人：李晖　　主管会计工作负责人：李晖　　会计机构负责人：宋华国

# 股东权益变动表(续)

编制单位：上海风语筑展示股份有限公司　　2017年度　　金额单位：元

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 108,000,000.00 | | | | 344,955,695.25 | | 294,518.67 | | 462,653.37 | | 12,347,523.17 | 466,060,390.46 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 108,000,000.00 | | | | 344,955,695.25 | | 294,518.67 | | 462,653.37 | | 12,347,523.17 | 466,060,390.46 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | -15,738.94 | | 11,422,356.61 | | 102,801,209.49 | 114,207,827.16 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -15,738.94 | | | | 114,223,566.10 | 114,207,827.16 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1.股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 11,422,356.61 | | -11,422,356.61 | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 11,422,356.61 | | -11,422,356.61 | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3.对股东的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 108,000,000.00 | | | | 344,955,695.25 | | 278,779.73 | | 11,885,009.98 | | 115,148,732.66 | 580,268,217.62 |

法定代表人：李晖　　主管会计工作负责人：李晖　　会计机构负责人：宋华国

# 上海风语筑展示股份有限公司

# 2017 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

## 一、公司的基本情况

1.公司注册地、组织形式和总部地址。

（一）历史沿革

上海风语筑展示股份有限公司(原名:上海风语筑展览有限公司,以下简称"公司或本公司")成立于 2003 年 8 月 12 日，由上海市工商行政管理局批准设立，取得 91310000753179551N 号《营业执照》，法定代表人李晖，注册资本 14,400.00 万元人民币。

1、2003 年 8 月风语筑广告成立

2003 年 8 月，辛浩鹰及其母亲程晓霞共同出资组建上海风语筑广告有限公司，注册资本 100 万元，全部以货币出资。上海申北会计师事务所对本次出资进行了审验，并于 2003 年 8 月 5 日出具了申北会所验企字（2003）第 405 号《验资报告》。上海风语筑广告有限公司于 2003 年 8 月 12 日取得了上海市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。

公司设立时的股权结构如下：

| 股东 | 认缴注册资本（万元） | 实际出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|---|---|---|---|
| 辛浩鹰 | 90.00 | 90.00 | 90.00 |
| 程晓霞 | 10.00 | 10.00 | 10.00 |
| 合计 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |

2、2008 年 3 月第一次增资及更名

2008 年 3 月，经股东会决议，同意公司名称由"上海风语筑广告有限公司"变更为"上海风语筑展览有限公司"，并同意辛浩鹰以货币向公司增资人民币 400 万元，公司注册资本由 100 万元增加至 500 万元。上海中惠会计师事务所有限公司对本次增资进行了审验，并于 2008 年 4 月 1 日出具了沪惠报验字（2008）0566 号《验资报告》。2008 年 4 月 10 日，公司就该次增资及更名办理完毕工商变更登记手续。

增资后公司股东出资额及出资比例如下：

| 股东 | 认缴注册资本（万元） | 实际出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|---|---|---|---|
| 辛浩鹰 | 490.00 | 490.00 | 98.00 |
| 程晓霞 | 10.00 | 10.00 | 2.00 |
| 合计 | 500.00 | 500.00 | 100.00 |

3、2012 年 2 月第二次增资

2012 年 1 月，经股东会决议，同意辛浩鹰以货币向公司增资人民币 1,500 万元，公司注册资本由 500 万元增加至 2,000 万元。上海安大华鑫会计师事务所有限公司对本次增资进行了审验，并于 2012 年 2 月 10 日出具了安大华鑫会验字（2012）025 号《验资报告》。2012 年 2 月 17 日，公司就该次增资办理完毕工商变更登记手续。

增资后公司股东出资额及出资比例如下：

| 股东 | 认缴注册资本（万元） | 实际出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|---|---|---|---|
| 辛浩鹰 | 1,990.00 | 1,990.00 | 99.50 |
| 程晓霞 | 10.00 | 10.00 | 0.50 |
| 合计 | 2,000.00 | 2,000.00 | 100.00 |

4、2014 年 1 月第三次增资

2014 年 1 月，经股东会决议，同意辛浩鹰、程晓霞分别以货币向公司增资人民币 2,039.75 万元、10.25 万元，公司注册资本由 2,000 万元增加至 4,050 万元。上海安大华鑫会计师事务所有限公司对本次增资进行了审验，并于 2014 年 1 月 26 日出具了安大华鑫会验字（2014）11 号《验资报告》。2014 年 2 月 18 日，公司就该次增资办理完毕工商变更登记手续。

增资后公司股东出资额及出资比例如下：

| 股东 | 认缴注册资本（万元） | 实际出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|---|---|---|---|
| 辛浩鹰 | 4,029.75 | 4,029.75 | 99.50 |
| 程晓霞 | 20.25 | 20.25 | 0.50 |
| 合计 | 4,050.00 | 4,050.00 | 100.00 |

5、2015 年 7 月股权转让

2015 年 7 月，辛浩鹰与李晖签订《股权转让协议》，辛浩鹰将其持有的公司 45%的股权（对应出资额 1,822.50 万元）作价 1,822.50 万元转让给李晖，转让价格为每单位出资额 1 元。经股东会决议，全体股东一致同意上述股权转让事项。2015 年 7 月 15 日，公司就该次股权转让办理完毕工商变更登记手续。转让后公司股东出资额及出资比例如下：

| 股东 | 认缴注册资本（万元） | 实际出资金额（万元） | 出资比例（%） |
| --- | --- | --- | --- |
| 辛浩鹰 | 2,207.25 | 2,207.25 | 54.50 |
| 李晖 | 1,822.50 | 1,822.50 | 45.00 |
| 程晓霞 | 20.25 | 20.25 | 0.50 |
| 合计 | 4,050.00 | 4,050.00 | 100.00 |

6、2015 年 7 月第四次增资

2015 年 7 月，经股东会决议，同意上海励构投资合伙企业（有限合伙）以货币向公司增资 3,380 万元，其中 450 万元计入实收资本，其余 2,930 万元计入资本公积，公司注册资本由 4,050 万元增加至 4,500 万元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资进行了审验，并于 2015 年 8 月 12 日出具了天职业字（2015）12309 号《验资报告》。2015 年 7 月 27 日，公司就该次增资办理完毕工商变更登记手续。

增资后公司股东出资额及出资比例如下：

| 股东 | 认缴注册资本（万元） | 实际出资金额（万元） | 出资比例（%） |
| --- | --- | --- | --- |
| 辛浩鹰 | 2,207.25 | 2,207.25 | 49.05 |
| 李晖 | 1,822.50 | 1,822.50 | 40.50 |
| 程晓霞 | 20.25 | 20.25 | 0.45 |
| 上海励构投资合伙企业（有限合伙） | 450.00 | 450.00 | 10.00 |
| 合计 | 4,500.00 | 4,500.00 | 100.00 |

7、2015 年 9 月股份公司设立

2015 年 8 月，经股东会决议，同意由上海风语筑展览有限公司全体股东作为发起人，依法整体变更发起设立上海风语筑展示股份有限公司。公司以经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字（2015）第 12444 号《审计报告》确认的公司截至 2015 年 7 月 31 日净资产 37,571.46 万元，折合股份公司股本 10,000 万股，其余（不包含其他综合收益）27,555.41 万元计入资本公积，各股东的持股比例不变。天职国际对本次整体变更事项进行了审验，并于 2015 年 9 月 14 日出具了天职业字（2015）12444-1 号《验资报告》。股份公司于 2015 年 9 月 23 日取得上海市工商行政管理局核发的变更后的《营业执照》。

整体变更后公司股东出资额及出资比例如下：

| 股东 | 认缴注册资本（万元） | 实际出资金额（万元） | 出资比例（%） |
| --- | --- | --- | --- |
| 辛浩鹰 | 4,905.00 | 4,905.00 | 49.05 |
| 李晖 | 4,050.00 | 4,050.00 | 40.50 |
| 上海励构投资合伙企业（有限合伙） | 1,000.00 | 1,000.00 | 10.00 |
| 程晓霞 | 45.00 | 45.00 | 0.45 |
| 合计 | 10,000.00 | 10,000.00 | 100.00 |

8、2015 年 12 月第五次增资

2015 年 11 月，经股东大会决议，同意公司注册资本由 10,000 万元增加至 10,800 万元，其中：上海鼎晖达焱创业投资中心（有限合伙）、上海宏鹰股权投资基金合伙企业（有限合伙）、姚明分别以货币向公司增资 3,120 万元、2,613 万元和 507 万元，其中 400 万元、335 万元和 65 万元计入注册资本，其余 2,720 万元、2,278 万元和 442 万元计入资本公积。天职国际会计事务所(特殊普通合伙)对本次增资进行了审验，并于 2016 年 1 月 12 日出具了天职业字(2016)975 号《验资报告》。

增资后公司股东出资额及出资比例如下：

| 股东 | 认缴注册资本（万元） | 实际出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|---|---|---|---|
| 辛浩鹰 | 4,905.00 | 4,905.00 | 45.42 |
| 李晖 | 4,050.00 | 4,050.00 | 37.50 |
| 程晓霞 | 45.00 | 45.00 | 0.42 |
| 上海励构投资合伙企业（有限合伙） | 1,000.00 | 1,000.00 | 9.26 |
| 上海鼎晖达焱创业投资中心（有限合伙） | 400.00 | 400.00 | 3.70 |
| 上海宏鹰股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 335.00 | 335.00 | 3.10 |
| 姚明 | 65.00 | 65.00 | 0.60 |
| 合计 | 10,800.00 | 10,800.00 | 100.00 |

9、2017 年 12 月第六次增资

2017 年 9 月 22 日根据中国证券监督管理委员会证监许可[2017] 1725 号文核准，公司获准向社会公开发售人民币普通股股票（“A”股）3,600 万股，每股面值人民币 1.00 元。公司发行后的注册资本人民币 14,400.00 万元，股本结构为人民币普通股 14,400.00 万股。天职国际会计事务所（特殊普通合伙）对本次增资进行了审验，并于 2017 年 10 月 16 日出具了天职业字[2017]17606 号《验资报告》。

增资后公司股东出资额及出资比例如下：

| 股东 | 认缴注册资本（万元） | 实际出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|---|---|---|---|
| 辛浩鹰 | 4,905.00 | 4,905.00 | 34.06 |
| 李晖 | 4,050.00 | 4,050.00 | 28.13 |
| 程晓霞 | 45.00 | 45.00 | 0.31 |
| 上海励构投资合伙企业（有限合伙） | 1,000.00 | 1,000.00 | 6.94 |
| 上海鼎晖达焱创业投资中心（有限合伙） | 400.00 | 400.00 | 2.78 |
| 上海宏鹰股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 335.00 | 335.00 | 2.33 |

| 股东 | 认缴注册资本（万元） | 实际出资金额（万元） | 出资比例（%） |
| --- | --- | --- | --- |
| 姚明 | 65.00 | 65.00 | 0.45 |
| 社会公开发行的人民币普通股（A股） | 3,600.00 | 3,600.00 | 25.00 |
| 合计 | 14,400.00 | 14,400.00 | 100.00 |

公司注册地址：上海市静安区江场三路191、193号，法定代表人：李晖，公司类型：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）。

2.公司的业务性质和主要经营活动。

公司属于展览展示行业，经营范围为：展览展示服务，数字科技、多媒体科技、自动化科技、计算机软硬件、打印科技、计算机科技、图像科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，测绘服务，计算机系统集成，数据处理，动漫设计，软件设计，摄影摄像服务，网络工程，建筑装饰装修建设工程设计与施工一体化，建筑智能化建设工程设计与施工一体化，机电安装建设工程专业施工，灯光音响设备设计与安装，建筑设计，广告设计、制作，模型设计，电子设备销售，照明灯饰、工艺品、艺术品的设计与销售（需资质证、许可证的项目取得相应的有效资质证、许可证后方可经营）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

3. 公司最终控制方。

公司最终控制方为李晖和辛浩鹰夫妇。

4.财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本报表于2018年4月9日经公司董事会批准报出。

5.营业期限。

公司营业期限自2003-08-12 至 无固定期限。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司本期合并范围为宣城风语筑展览有限公司、珠海风语筑展览有限公司、苏州雅诗蒂诺模型有限公司以及2017年投资新设的桐庐放语空文化创意有限公司，详见“七（3）其他原因的合并范围变动”及“八（1）在子公司中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

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

（二）会计期间和经营周期

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

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

整留存收益。

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

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

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

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

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

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

收益。

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

（七）合营安排

1.合营安排的认定和分类

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本

计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未

发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

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

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

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（十一）应收款项

1．单项金额重大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：

单项金额重大的具体标准为：期末余额500万元以上的款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

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

2．按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

对单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
| --- | --- | --- |
| 1年以内（含1年） | 5 | 5 |
| 1-2年（含2年） | 10 | 10 |
| 2-3年（含3年） | 30 | 30 |
| 3-4年（含4年） | 50 | 50 |
| 4-5年（含5年） | 80 | 80 |
| 5年以上 | 100 | 100 |

3．单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

（十二）存货

1．存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2．发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

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。

本公司期末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；期末，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。

对于工程施工成本，公司对预计工程总成本超过总收入（扣除相关税费）的工程项目，按照预计总成本超过总收入（扣除相关税费）的部分，计提存货跌价准备，在工程项目完工时，转销存货跌价准备。

4．存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售

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

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

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

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

（十四）终止经营

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

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1） 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3） 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，

以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十六）投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类　别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 3 | 4.85 |
| 专用机械设备 | 年限平均法 | 5 | 3 | 19.40 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3 | 3 | 32.33 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4 | 3 | 24.25 |
| 办公家具 | 年限平均法 | 5 | 3 | 19.40 |
| 固定资产装修及改良 | 年限平均法 | 5 | 3 | 19.40 |

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1） 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2） 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3） 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分［ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）］；（4） 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值［ 90%以上（含 90%）］；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值［ 90%以上（含 90%）］；（5） 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

（十八）在建工程

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

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

（十九） 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项　目 | 摊销年限（年） |
| --- | --- |
| 土地使用权 | 50 |
| 软件 | 3 |

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

（二十一）长期待摊费用

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

1．摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2．摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

（二十二）职工薪酬

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

1.短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2.辞退福利

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

负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

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

4.设定受益计划

（1） 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2） 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5） 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司的主要收入来源为：一体化展馆设计布展项目及建筑模型、动画设计、展厅设计等单项服务。

对于一体化展馆设计布展项目，在项目设计施工完成，达到可交付使用状态时确认收入。收入按照合同价款扣除项目质保金确认，质保金在质保期满，实际收到时确认收入。项目达到可交付使用状态，一般以取得项目委托方认可的试运营证明、开馆证明等交付文件为标志；如项目委托方未签发相关书面依据，则以公开信息渠道获取的实际开馆相关记录为标志。

对于单项服务，以根据合同完成服务的提供，并取得委托方的签收单、验收单等为收入确认的标志。

（二十六）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

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

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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本公司两种情况处理：

（1）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本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）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。

2）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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情

况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十八）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

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

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

（二十九）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 四、税项

（一） 主要税种及税率

| 税 种 | 计 税 依 据 | 税 率 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 3%、6%、11%、17% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 1%、5%、7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |

| 税　种 | 计 税 依 据 | 税　率 |
| --- | --- | --- |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |
| 河道管理费 | 应缴流转税税额 | 0%、1% |
| 土地使用税 | 土地面积 | 4 元/平方米、6 元/平方米 |
| 房产税 | 应税房产原值 70%/80% | 1.2% |

（二）本公司享受税收优惠政策的有关情况

本公司2015年10月30日取得了证书编号为GF201531000464的高新技术企业证书，并于2016年2月26日进行了高新技术企业所得税优惠备案，2017年适用15%的所得税优惠税率。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

（1）本公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
| --- | --- |
| 将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算 | 其他收益无影响，营业利润无影响。 |

（2）本公司自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
| --- | --- |
| 区分终止经营损益、持续经营损益列报 | 增加本期合并报表持续经营净利润 166,156,780.31 元、本期母公司报表持续经营净利润 160,517,851.69 元，本期无终止经营净利润；增加上期合并报表持续经营净利润 112,598,516.35 元、上期母公司报表持续经营净利润 114,223,566.10 元，上期无终止经营净利润。 |

（3）本公司自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
| --- | --- |
| 利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。 | 合并报表减少上期营业外支出 254,873.43 元，营业外收入无影响；减少本期营业外收入 100,526.48 元，营业外支出无影响。母公司报表减少上期营业外支出 254,873.43 元，营业外收入无影响；减少本期营业外收入 100,526.48 元，营业外支出无影响。 |

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2016年12月31日，期末指2017年12月31日，上期指2016年度，本期指2017年度。

1. 货币资金

（1）分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 现金 | 7,477.40 | 41,162.02 |
| 银行存款 | 905,154,120.89 | 65,438,839.56 |
| 其他货币资金 | 27,966,374.81 | 800,000.00 |
| 合计 | 933,127,973.10 | 66,280,001.58 |

（2）期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项情况。

其中，受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 保函保证金[注1] | 27,966,374.81 | 800,000.00 |
| 合计 | 27,966,374.81 | 800,000.00 |

注1：2017年12月31日期末余额中存放银行金融机构保函保证金27,966,374.81元。

（3）期末无存放在境外的款项。

2. 应收票据

（1）分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 2,750,000.00 | 3,500,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 2,750,000.00 | 3,500,000.00 |

（2）期末已质押的应收票据

无。

（3）期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

无。

（4）因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

无。

3.应收账款

（1）分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 10,170,000.00 | 1.21 | 10,170,000.00 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 823,694,698.03 | 98.04 | 143,546,288.17 | 17.43 | 680,148,409.86 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 6,257,629.40 | 0.75 | 6,257,629.40 | 100.00 | |
| 合计 | 840,122,327.43 | 100.00 | 159,973,917.57 | | 680,148,409.86 |

续上表

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 10,170,000.00 | 1.63 | 10,170,000.00 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 607,627,481.86 | 97.37 | 96,578,099.37 | 15.89 | 511,049,382.49 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 6,257,629.40 | 1.00 | 6,257,629.40 | 100.00 | |
| 合计 | 624,055,111.26 | 100.00 | 113,005,728.77 | | 511,049,382.49 |

（2）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例（%） | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| 内蒙古鄂尔多斯东胜规划局 | 10,170,000.00 | 10,170,000.00 | 100.00 | 确认无法收回 |
| 合计 | 10,170,000.00 | 10,170,000.00 | | |

（3）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 | 坏账准备期末余额 | 计提比例（%） |
| --- | --- | --- | --- |
| 1年以内（含1年） | 397,735,770.57 | 19,886,788.53 | 5.00 |
| 1-2年（含2年） | 179,903,423.95 | 17,990,342.40 | 10.00 |
| 2-3年（含3年） | 151,749,476.06 | 45,524,842.82 | 30.00 |
| 3-4年（含4年） | 60,657,799.35 | 30,328,899.68 | 50.00 |
| 4-5年（含5年） | 19,164,066.82 | 15,331,253.46 | 80.00 |
| 5年以上 | 14,484,161.28 | 14,484,161.28 | 100.00 |
| 合计 | 823,694,698.03 | 143,546,288.17 | |

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 本期发生额 |
| --- | --- |
| 本期计提应收账款坏账准备 | 46,968,188.80 |
| 本期收回或转回的应收账款坏账准备 | |

本期无坏账准备转回或收回金额重要的情况

（5）本期实际核销的应收账款情况

无。

（6）期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 年限 | 占应收账款总额的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 亳州市城乡规划局 | 非关联方 | 57,145,117.32 | 1年以内 | 6.80 | 2,857,255.87 |
| 呼和浩特市规划局 | 非关联方 | 56,848,197.17 | 1年以内 | 6.77 | 2,842,409.86 |
| 福州市规划设计研究院 | 非关联方 | 46,173,747.41 | 1-2年、2-3年、1年以内 | 5.50 | 12,335,349.46 |
| 宜昌市城市建设投资开发有限公司 | 非关联方 | 33,562,605.99 | 1-2年 | 3.99 | 3,356,260.60 |
| 宣城市城乡规划局 | 非关联方 | 24,648,968.74 | 1年以内 | 2.93 | 1,232,448.44 |
| 合计 | | 218,378,636.63 | | 25.99 | 22,623,724.23 |

4. 预付款项

（1）按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | 比例（%） | 期初余额 | 比例（%） |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1年以内（含1年） | 4,740,215.96 | 99.86 | 651,480.91 | 100.00 |
| 1-2年（含2年） | 6,561.35 | 0.14 | | |
| 合计 | 4,746,777.31 | 100.00 | 651,480.91 | 100.00 |

（2）期末无账龄超过1年以上的重要预付款项

无。

（3）预付款项金额前五名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 时间 | 未结算原因 | 占预付款项期末余额的比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|
| 上海呈晨贸易有限公司 | 非关联方 | 3,397,435.84 | 1年以内 | 尚未最终结算 | 71.57 |
| 深圳南利装饰公司股份公司 | 非关联方 | 620,566.04 | 1年以内 | 尚未最终结算 | 13.07 |
| 中盛隆国际招标（北京）有限公司 | 非关联方 | 164,150.94 | 1年以内 | 尚未最终结算 | 3.46 |
| 考迪迅（上海）建筑设计咨询有限公司 | 非关联方 | 141,509.44 | 1年以内 | 尚未最终结算 | 2.98 |
| 上海双手建筑工程有限公司 | 非关联方 | 78,431.07 | 1年以内 | 尚未最终结算 | 1.65 |
| 合计 | | 4,402,093.33 | | | 92.73 |

5.其他应收款

（1）分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 47,114,640.83 | 100.00 | 8,251,160.67 | 17.51 | 38,863,480.16 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 47,114,640.83 | 100.00 | 8,251,160.67 | | 38,863,480.16 |

续上表

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 34,974,771.63 | 100.00 | 6,442,585.09 | 18.42 | 28,532,186.54 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 合计 | 34,974,771.63 | 100.00 | 6,442,585.09 | | 28,532,186.54 |

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例（%） |
|---|---|---|---|
| 1年以内（含1年） | 27,183,887.05 | 1,359,194.35 | 5.00 |
| 1-2年（含2年） | 11,610,808.02 | 1,161,080.80 | 10.00 |
| 2-3年（含3年） | 2,862,936.76 | 858,881.02 | 30.00 |
| 3-4年（含4年） | 970,009.00 | 485,004.50 | 50.00 |
| 4-5年（含5年） | 500,000.00 | 400,000.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 3,987,000.00 | 3,987,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 47,114,640.83 | 8,251,160.67 | |

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 本期发生额 |
|---|---|
| 本期计提其他应收款坏账准备 | 1,808,575.58 |
| 本期收回或转回的其他应收款坏账准备 | |

（4）本期实际核销的其他应收款情况

无。

（5）按性质分类其他应收款的账面余额

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 备用金 | 2,207,081.62 | 3,421,655.36 |
| 押金保证金 | 44,907,559.21 | 31,553,116.27 |
| 合计 | 47,114,640.83 | 34,974,771.63 |

（6）期末其他应收款金额前五名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 绍兴市柯桥区滨海城市建设开发投资有限公司 | 保证金 | 4,866,011.26 | 1年以内 | 10.33 | 243,300.56 |
| 平湖市财政支付（核算）中心 | 保证金 | 3,488,000.00 | 1-2年 | 7.40 | 348,800.00 |
| 三门峡市市直机关事务管理局 | 保证金 | 2,721,486.17 | 2-3年 | 5.78 | 816,445.85 |
| 怀宁金诚投资建设有限公司 | 保证金 | 2,489,232.58 | 1年以内 | 5.28 | 124,461.63 |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 阜阳市城南新区项目开发管理有限公司 | 保证金 | 2,150,000.00 | 1-2年 | 4.56 | 215,000.00 |
| 合计 | | 15,714,730.01 | | 33.35 | 1,748,008.04 |

6.存货

（1）分类列示

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 未完施工成本 | 698,320,104.19 | 9,195,978.65 | 689,124,125.54 | 649,640,373.78 | 9,195,978.65 | 640,444,395.13 |
| 模型存货 | 11,281,949.14 | | 11,281,949.14 | 2,747,191.80 | | 2,747,191.80 |
| 合计 | 709,602,053.33 | 9,195,978.65 | 700,406,074.68 | 652,387,565.58 | 9,195,978.65 | 643,191,586.93 |

（2）存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 未完施工成本 | 9,195,978.65 | | | | | 9,195,978.65 |
| 合计 | 9,195,978.65 | | | | | 9,195,978.65 |

（3）存货跌价准备情况

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 |
|---|---|---|
| 未完施工成本 | 存货按照成本与可变现净值孰低计量 | |
| 模型存货 | 存货按照成本与可变现净值孰低计量 | |

7.其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 理财产品 | 100,000,000.00 | 210,000,000.00 |
| 合计 | 100,000,000.00 | 210,000,000.00 |

8.可供出售金融资产

（1）分类列示

| 项目 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | | | |
| 其中：按公允价值计量 | | | |
| 1.国泰中小盘 | | | |

| 项目 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 2. 建信 300 | | | |
| 合计 | | | |

续上表

| 项目 | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | 727,976.15 | | 727,976.15 |
| 其中：按公允价值计量 | 727,976.15 | | 727,976.15 |
| 1. 国泰中小盘 | 530,960.85 | | 530,960.85 |
| 2. 建信 300 | 197,015.30 | | 197,015.30 |
| 合计 | 727,976.15 | | 727,976.15 |

9. 固定资产

（1）分类列示

| 项目 | 房屋及建筑物 | 专用机械设备 | 办公设备 | 运输设备 | 办公家具 | 固定资产装修及改良 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 226,262,293.96 | 181,227.23 | 16,431,299.56 | 10,269,569.77 | 919,746.00 | | 254,064,136.52 |
| 2. 本期增加金额 | | 381,675.21 | 10,246,650.14 | 727,590.47 | | 5,534,367.41 | 16,890,283.23 |
| （1）购置 | | 381,675.21 | 10,246,650.14 | 727,590.47 | | 5,534,367.41 | 16,890,283.23 |
| 3. 本期减少金额 | | | | 596,829.50 | | | 596,829.50 |
| （1）处置或报废 | | | | 596,829.50 | | | 596,829.50 |
| 4. 期末余额 | 226,262,293.96 | 562,902.44 | 26,677,949.70 | 10,400,330.74 | 919,746.00 | 5,534,367.41 | 270,357,590.25 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 21,407,192.36 | 18,146.36 | 11,778,529.91 | 7,207,632.55 | 516,548.11 | | 40,928,049.29 |
| 2. 本期增加金额 | 11,248,936.48 | 81,667.69 | 3,423,976.50 | 870,738.83 | 178,430.67 | 536,833.64 | 16,340,583.81 |
| （1）计提 | 11,248,936.48 | 81,667.69 | 3,423,976.50 | 870,738.83 | 178,430.67 | 536,833.64 | 16,340,583.81 |
| 3. 本期减少金额 | | | | 578,924.61 | | | 578,924.61 |
| （1）处置或报废 | | | | 578,924.61 | | | 578,924.61 |
| 4. 期末余额 | 32,656,128.84 | 99,814.05 | 15,202,506.41 | 7,499,446.77 | 694,978.78 | 536,833.64 | 56,689,708.49 |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | | |
| （1）计提 | | | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 专用机械设备 | 办公设备 | 运输设备 | 办公家具 | 固定资产装修及改良 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3.本期减少金额 | | | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 193,606,165.12 | 463,088.39 | 11,475,443.29 | 2,900,883.97 | 224,767.22 | 4,997,533.77 | 213,667,881.76 |
| 2.期初账面价值 | 204,855,101.60 | 163,080.87 | 4,652,769.65 | 3,061,937.22 | 403,197.89 | | 213,136,087.23 |

（2）本期无暂时闲置的固定资产情况。

（3）本期无融资租赁租入的固定资产情况。

（4）本期无经营租赁租出的固定资产情况。

（5）无未办妥产权证书的固定资产情况。

10.在建工程

（1）按项目列示

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 泛微协同商务系统e-cology | | | | 236,699.56 | | 236,699.56 |
| 大楼装修 | | | | 734,138.84 | | 734,138.84 |
| 309办公室装修 | 238,091.39 | | 238,091.39 | | | |
| 合计 | 238,091.39 | | 238,091.39 | 970,838.40 | | 970,838.40 |

（2）重要在建工程项目变化情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入固定资产额 | 其他减少额 | 工程累计投入占预算的比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 泛微协同商务系统e-cology | 424,373.48 | 236,699.56 | 187,673.92 | | 424,373.48 | 100.00 |
| 公司OA服务器 | 217,094.02 | | 217,094.02 | 217,094.02 | | 100.00 |
| 用友软件开发 | 33,018.87 | | 33,018.86 | | 33,018.86 | 100.00 |
| 大楼装修 | 6,435,146.00 | 734,138.84 | 5,013,903.78 | 5,748,042.62 | | 89.32 |
| 309办公室装修 | 8,208,057.00 | | 238,091.39 | | | 2.90 |
| 合计 | 15,317,689.37 | 970,838.40 | 5,689,781.97 | 5,965,136.64 | 457,392.34 | |

续上表

| 项目名称 | 工程进度 | 累计利息资本化金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率（%） | 资金来源 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 泛微协同商务系统 e-cology | 100.00 | | | | 自有资金 | |
| 公司 OA 服务器 | 100.00 | | | | 自有资金 | |
| 用友软件开发 | 100.00 | | | | 自有资金 | |
| 大楼装修 | 100.00 | | | | 自有资金 | |
| 309 办公室装修 | 2.90 | | | | 自有资金 | 238,091.39 |
| 合计 | | | | | | 238,091.39 |

（3）本期计提在建工程减值准备情况

无。

11. 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 | 25,029,282.86 | 4,430,085.43 | 29,459,368.29 |
| 2. 本期增加金额 | | 903,475.11 | 903,475.11 |
| （1）购置 | | 903,475.11 | 903,475.11 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| （1）处置 | | | |
| 4. 期末余额 | 25,029,282.86 | 5,333,560.54 | 30,362,843.40 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 1,759,473.05 | 1,076,124.71 | 2,835,597.76 |
| 2. 本期增加金额 | 562,979.21 | 1,595,325.76 | 2,158,304.97 |
| （1）计提 | 562,979.21 | 1,595,325.76 | 2,158,304.97 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| （1）处置 | | | |
| 4. 期末余额 | 2,322,452.26 | 2,671,450.47 | 4,993,902.73 |
| 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 | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 4.期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 22,706,830.60 | 2,662,110.07 | 25,368,940.67 |
| 2.期初账面价值 | 23,269,809.81 | 3,353,960.72 | 26,623,770.53 |

注：本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

12.商誉

（1）商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 苏州雅诗蒂诺模型有限公司 | 5,047,766.75 | | | 5,047,766.75 |
| 合计 | 5,047,766.75 | | | 5,047,766.75 |

（2）商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 苏州雅诗蒂诺模型有限公司 | 5,047,766.75 | | | 5,047,766.75 |
| 合计 | 5,047,766.75 | | | 5,047,766.75 |

（3）商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

损失的确认方法： 采用未来现金流量折现

方法的主要假设：

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层编制的十年期预算，采用现金流预测方法计算。超过该十年期的现金流量采用以下所述的估计增长率作出推算。

| | |
| --- | --- |
| 增长率 | 8% |
| 毛利率 | 32.73% |
| 折现率 | 4.75% |

公司所采用的加权平均增长率不超过本公司所在行业产品的长期平均增长率。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析该资产组组合的可收回金额。

管理层认为，基于上述评估于2015年12月31日对商誉计提减值准备5,047,766.75元。

13. 递延所得税资产及递延所得税负债

（1）未抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 177,421,056.89 | 26,615,701.21 | 128,644,292.51 | 19,296,643.88 |
| 暂未获得抵扣票据的成本 | 187,415,795.79 | 29,871,275.26 | 128,354,164.57 | 21,677,914.94 |
| 合计 | 364,836,852.68 | 56,486,976.47 | 256,998,457.08 | 40,974,558.82 |

（2）未抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 项目移交应纳税时间性差异 | | | | |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | | | 327,976.15 | 49,196.42 |
| 合计 | | | 327,976.15 | 49,196.42 |

（3）未确认递延所得税资产情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 商誉减值准备 | 5,047,766.75 | 5,047,766.75 |
| 可抵扣亏损 | 67,513.68 | 156,660.07 |
| 合计 | 5,115,280.43 | 5,204,426.82 |

（4）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 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|---|---|---|---|
| 2018 | | 322.13 | |
| 2019 | 661.07 | 661.07 | |
| 2020 | | 137,648.60 | |
| 2021 | 18,028.27 | 18,028.27 | |
| 2022 | 48,824.34 | | |
| 合计 | 67,513.68 | 156,660.07 | |

14. 应付账款

（1）分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 材料、设备采购款 | 360,288,522.97 | 299,842,738.80 |
| 合计 | 360,288,522.97 | 299,842,738.80 |

（2）期末账龄超过1年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |
| 上海飞来飞去新媒体展示设计有限公司 | 3,235,000.00 | 尚未结算 |
| 合计 | 3,235,000.00 | |

15. 预收款项

（1）分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1年以内（含1年） | 805,177,940.44 | 648,821,511.77 |
| 1-2年（含2年） | 140,683,537.96 | 77,309,423.78 |
| 2-3年（含3年） | 11,732,140.08 | 4,779,200.00 |
| 3年以上 | 12,158,208.45 | 9,718,208.45 |
| 合计 | 969,751,826.93 | 740,628,344.00 |

（2）期末账龄超过1年的重要预收账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |
| 贵州省义龙试验区管理委员会 | 51,150,000.00 | 尚未完工 |
| 兴安盟行署本级投资项目代建管理局 | 23,405,405.38 | 尚未完工 |
| 福建省永泰建筑工程公司 | 15,790,907.68 | 尚未完工 |
| 兰州高科投资发展公司公司 | 10,994,075.00 | 尚未完工 |
| 伊金霍洛旗规划局 | 8,800,000.00 | 停工 |
| 合计 | 110,140,388.06 | |

16.应付职工薪酬

（1）分类列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 短期薪酬 | 44,812,545.66 | 170,036,247.81 | 154,293,755.88 | 60,555,037.59 |
| 离职后福利中-设定提存计划负债 | 986,147.56 | 19,756,042.15 | 18,804,514.08 | 1,937,675.63 |
| 辞退福利 | | 17,113.00 | 17,113.00 | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 45,798,693.22 | 189,809,402.96 | 173,115,382.96 | 62,492,713.22 |

（2）短期薪酬

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 43,625,792.82 | 151,993,448.45 | 136,734,563.04 | 58,884,678.23 |
| 二、职工福利费 | | 499,912.60 | 499,912.60 | |

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 三、社会保险费 | 817,783.04 | 10,474,463.24 | 10,270,565.92 | 1,021,680.36 |
| 其中：1．医疗保险费 | 731,857.04 | 9,200,651.47 | 9,036,372.22 | 896,136.29 |
| 2．工伤保险费 | 19,576.70 | 326,226.62 | 313,991.95 | 31,811.37 |
| 3．生育保险费 | 66,349.30 | 947,585.15 | 920,201.75 | 93,732.70 |
| 四、住房公积金 | 354,838.00 | 6,373,651.00 | 6,079,810.00 | 648,679.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 14,131.80 | 694,772.52 | 708,904.32 | |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | | | | |
| 合计 | 44,812,545.66 | 170,036,247.81 | 154,293,755.88 | 60,555,037.59 |

（3）离职后福利中的设定提存计划负债

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.基本养老保险 | 929,316.26 | 19,150,718.24 | 18,189,662.06 | 1,890,372.44 |
| 2.失业保险费 | 56,831.30 | 605,323.91 | 614,852.02 | 47,303.19 |
| 3.企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 986,147.56 | 19,756,042.15 | 18,804,514.08 | 1,937,675.63 |

（4）辞退福利

| 项目 | 本期缴费金额 | 期末应付未付金额 |
| --- | --- | --- |
| 因解除劳动关系给予的补偿 | 17,113.00 | |
| 合计 | 17,113.00 | |

17.应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1．企业所得税 | 34,101,969.47 | 17,198,869.53 |
| 2．增值税 | 28,163,017.92 | 12,694,825.00 |
| 3．土地使用税 | 25,299.10 | 17,831.15 |
| 4．房产税 | 45,677.67 | 45,677.67 |
| 5．城市维护建设税 | 165.80 | 297,763.95 |
| 6．教育费附加 | 118.43 | 150,412.59 |
| 7．代扣代缴个人所得税 | 168.34 | |
| 8．其他 | 2,520.00 | -204,523.49 |
| 合计 | 62,338,936.73 | 30,200,856.40 |

18. 其他应付款

（1）按性质列示

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 计提费用 | 8,446,121.18 | 2,910,579.94 |
| 其他 | 1,100,000.00 | 1,221,725.37 |
| 独立董事薪酬 | | 15,000.00 |
| 代收代付款 | 28,555.22 | |
| 固定资产采购款 | 178,810.26 | 20,400.00 |
| 在建工程采购款 | 922,884.29 | |
| 合计 | 10,676,370.95 | 4,167,705.31 |

（2）期末账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |
| 上海市静安区财政局 | 1,100,000.00 | 项目审核暂时未通过 |
| 合计 | 1,100,000.00 | |

19. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1年内到期的长期借款 | | 8,370,500.00 |
| 合计 | | 8,370,500.00 |

20. 长期借款

| 借款条件类别 | 期末余额 | 期初余额 | 利率区间 |
| --- | --- | --- | --- |
| 抵押借款 | | 42,755,375.00 | 4.90%-5.39% |
| 合计 | | 42,755,375.00 | |

21. 股本

| 项目 | 期初余额 | 本年变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| **一、有限售条件股份** | 108,000,000.00 | | | | | | 108,000,000.00 |
| 1. 国家持股 | | | | | | | |
| 2. 国有法人持股 | | | | | | | |
| 3. 其他内资持股 | 108,000,000.00 | | | | | | 108,000,000.00 |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 90,650,000.00 | | | | | | 90,650,000.00 |
| 4. 境外持股 | | | | | | | |

| 项目 | 期初余额 | 本年变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | |
| **二、无限售条件流通股份** | | 36,000,000.00 | | | | 36,000,000.00 | 36,000,000.00 |
| 1.人民币普通股 | | 36,000,000.00 | | | | 36,000,000.00 | 36,000,000.00 |
| 2.境内上市外资股 | | | | | | | |
| 3.境外上市外资股 | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | |
| **股份合计** | 108,000,000.00 | 36,000,000.00 | | | | 36,000,000.00 | 144,000,000.00 |

注：本期股本增加系公司 2017 年 9 月 22 日根据中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1725 号文核准，获准向社会公开发售人民币普通股股票（“A”股）3,600 万股，每股面值人民币 1.00 元。

22.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（或股本溢价） | 344,955,695.25 | 514,553,773.59 | | 859,509,468.84 |
| 合计 | 344,955,695.25 | 514,553,773.59 | | 859,509,468.84 |

注：本期新增系 2017 年 10 月 16 日，公司收到募集资金净额人民币 550,553,773.59 元，其中增加股本人民币 36,000,000.00 元，增加资本公积人民币 514,553,773.59 元。

23.其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、以后将重分类进损益的其他综合收益 | 278,779.73 | | 278,779.73 | | | | |
| 1.可供出售金融资产公允价值变动损益 | 278,779.73 | | 278,779.73 | | | | |
| 合计 | 278,779.73 | | 278,779.73 | | | | |

24. 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 11,885,009.98 | 16,051,785.17 | | 27,936,795.15 |
| 合计 | 11,885,009.98 | 16,051,785.17 | | 27,936,795.15 |

注：盈余公积按照母公司净利润的 10%计提。

25. 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 上期期末未分配利润 | 108,704,975.47 | 7,528,815.73 |
| 期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 108,704,975.47 | 7,528,815.73 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 166,156,780.31 | 112,598,516.35 |
| 减：提取法定盈余公积 | 16,051,785.17 | 11,422,356.61 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 258,809,970.61 | 108,704,975.47 |

26. 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 | 1,499,199,025.12 | 1,227,233,429.33 |
| 合计 | 1,499,199,025.12 | 1,227,233,429.33 |
| 主营业务成本 | 1,069,650,599.71 | 890,829,580.92 |
| 合计 | 1,069,650,599.71 | 890,829,580.92 |

27. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|---|---|---|---|
| 营业税 | | 10,371,724.54 | 详见附注、四 |
| 城市维护建设税 | 4,276,468.90 | 2,796,463.61 | |
| 教育费附加 | 3,157,219.22 | 2,055,168.70 | |
| 房产税 | 2,165,880.83 | 2,130,353.74 | |
| 土地使用税 | 125,522.25 | 150,821.33 | |
| 其他 | 4,066,808.42 | 2,599,940.64 | |
| 合计 | 13,791,899.62 | 20,104,472.56 | |

28. 销售费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 25, 353, 398. 62 | 14, 063, 643. 39 |
| 售后服务费 | 13, 849, 947. 91 | 7, 293, 563. 78 |
| 业务招待费 | 8, 457, 211. 25 | 6, 332, 509. 66 |
| 差旅费 | 15, 798, 682. 88 | 12, 954, 575. 45 |
| 广告宣传费 | 5, 407, 946. 53 | 7, 905, 033. 68 |
| 运费 | 1, 478, 320. 57 | 801, 471. 05 |
| 其他 | 10, 266. 48 | |
| 合计 | 70, 355, 774. 24 | 49, 350, 797. 01 |

29. 管理费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 研发费 | 48, 526, 963. 93 | 42, 031, 710. 23 |
| 差旅交通费 | 5, 728, 646. 87 | 6, 665, 700. 66 |
| 折旧费 | 10, 802, 106. 95 | 11, 272, 224. 41 |
| 税费 | | 1, 919, 490. 29 |
| 业务招待费 | 4, 736, 366. 62 | 2, 888, 613. 21 |
| 职工薪酬 | 8, 545, 886. 94 | 5, 969, 476. 87 |
| 中介机构费 | 6, 187, 770. 63 | 8, 828, 568. 93 |
| 租赁物业费 | 654, 986. 84 | 663, 191. 18 |
| 办公费 | 7, 915, 500. 47 | 7, 280, 973. 36 |
| 水电费 | 3, 816, 900. 97 | 2, 716, 313. 96 |
| 房屋维护费 | 3, 118, 459. 72 | 2, 512, 527. 56 |
| 代理服务费 | 13, 142, 037. 53 | 5, 166, 148. 71 |
| 无形资产摊销 | 1, 595, 325. 76 | 1, 487, 511. 16 |
| 其他 | 3, 340, 334. 04 | 9, 260, 030. 08 |
| 合计 | 118, 111, 287. 27 | 108, 662, 480. 61 |

30. 财务费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 | 2, 532, 448. 21 | 3, 157, 522. 30 |
| 减：利息收入 | 4, 883, 133. 16 | 346, 478. 56 |
| 金融机构手续费 | 660, 884. 05 | 317, 995. 61 |
| 合计 | -1, 689, 800. 90 | 3, 129, 039. 35 |

31. 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 1. 坏账损失 | 48,776,764.38 | 24,953,547.10 |
| 2. 存货跌价损失 | | 9,195,978.65 |
| 合计 | 48,776,764.38 | 34,149,525.75 |

32. 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 421,280.34 | |
| 理财产品收益 | 4,285,660.38 | 2,515,508.18 |
| 其他 | 181,211.98 | 843,018.08 |
| 合计 | 4,888,152.70 | 3,358,526.26 |

注：其他为收到上海瑞威中鑫股权投资合伙企业（有限合伙）投资分红。

33. 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 固定资产处置收益 | 100,526.48 | |
| 固定资产处置损失 | | -254,873.43 |
| 合计 | 100,526.48 | -254,873.43 |

34. 营业外收入

（1）分类列示

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. 政府补助 | 9,753,773.51 | 7,850,000.00 | 9,753,773.51 |
| 2. 其他 | 546,547.21 | 336,833.01 | 546,547.21 |
| 合计 | 10,300,320.72 | 8,186,833.01 | 10,300,320.72 |

注：本期其他主要为收到竞赛奖励。

（2）政府补助明细

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- |
| 财政扶持资金 | 9,750,000.00 | 6,350,000.00 | 收益相关 |
| 失业保险基金 | 3,773.51 | | 收益相关 |
| 科技小巨人扶持资金 | | 1,500,000.00 | 收益相关 |
| 合计 | 9,753,773.51 | 7,850,000.00 | |

35. 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 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. 其他 | 409,811.55 | 1,300,103.46 | 409,811.55 |
| 合计 | 409,811.55 | 1,300,103.46 | 409,811.55 |

注：本期其他主要为非公益性捐赠支出。

36. 所得税费用

（1）分类列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 所得税费用 | 28,924,908.84 | 18,399,399.16 |
| 其中：当期所得税 | 44,437,326.49 | 20,132,234.13 |
| 递延所得税 | -15,512,417.65 | -1,732,834.97 |

（2）所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利润总额 | 195,081,689.15 | 130,997,915.51 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 29,262,253.37 | 19,649,687.32 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | 261,411.81 | 10,289.95 |
| 对以前期间当期所得税的调整 | | |
| 归属于合营企业和联营企业的损益 | | |
| 无须纳税的收入 | | |
| 不可抵扣的费用 | 1,183,523.39 | 770,206.51 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -1,571,146.36 | -2,370,728.90 |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响 | | |
| 以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响 | -20,647.29 | -125,088.06 |
| 未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响 | -190,486.08 | 465,032.34 |
| 所得税费用合计 | 28,924,908.84 | 18,399,399.16 |

37. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释 23. 其他综合收益”。

38. 现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 收回往来款 | | 14,850,644.86 |
| 收回保证金 | | 8,660,506.61 |
| 利息收入 | 4,964,825.59 | 346,478.56 |
| 营业外收入 | 10,300,320.72 | 8,186,833.01 |
| 合计 | 15,265,146.31 | 32,044,463.04 |

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 企业间往来 | 6,712,498.11 | 1,127,669.48 |
| 支付保证金 | 27,166,374.81 | |
| 费用支出 | 104,753,370.18 | 91,284,645.82 |
| 营业外支出 | 409,811.55 | 1,300,103.46 |
| 合计 | 139,042,054.65 | 93,712,418.76 |

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 收回理财产品投资款 | 563,000,000.00 | 569,350,000.00 |
| 收回结构性存款 | 380,000,000.00 | |
| 合计 | 943,000,000.00 | 569,350,000.00 |

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 支付理财产品投资款 | 453,000,000.00 | 610,000,000.00 |
| 存入结构性存款 | 380,000,000.00 | |
| 合计 | 833,000,000.00 | 610,000,000.00 |

39. 现金流量表补充资料

（1）净利润调节为经营活动现金流量

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| **一、将净利润调节为经营活动现金流量** | | |
| 净利润 | 166,156,780.31 | 112,598,516.35 |
| 加：资产减值准备 | 48,776,764.38 | 34,149,525.75 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 16,340,583.81 | 16,073,137.58 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 无形资产摊销 | 2,158,304.97 | 1,639,103.95 |
| 长期待摊费摊销 | | 702,812.68 |
| 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） | -100,526.48 | 254,873.43 |
| 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） | 2,532,448.21 | 3,157,522.30 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -4,888,152.70 | -3,358,526.26 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -15,512,417.65 | -1,732,834.97 |
| 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） | -57,214,487.75 | -112,426,783.39 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -231,552,381.77 | -90,550,520.08 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 315,596,329.35 | 154,578,865.53 |
| 其他 | | |
| **经营活动产生的现金流量净额** | 242,293,244.68 | 115,085,692.87 |
| **二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：** | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| **三、现金及现金等价物净增加情况：** | | |
| 现金的期末余额 | 905,161,598.29 | 65,480,001.58 |
| 减：现金的期初余额 | 65,480,001.58 | 10,115,870.76 |
| 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 | 839,681,596.71 | 55,364,130.82 |

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | | |
| 其中：苏州雅诗蒂诺模型有限公司 | | |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | | |
| 其中：苏州雅诗蒂诺模型有限公司 | | |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | | 1,000,000.00 |
| 其中：苏州雅诗蒂诺模型有限公司 | | 1,000,000.00 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 取得子公司支付的现金净额 | | 1,000,000.00 |

（3） 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | 905,161,598.29 | 65,480,001.58 |
| 其中：1.库存现金 | 7,477.40 | 41,162.02 |
| 2.可随时用于支付的银行存款 | 905,154,120.89 | 65,438,839.56 |
| 3.可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 4.可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 5.存放同业款项 | | |
| 6.拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 905,161,598.29 | 65,480,001.58 |
| 其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

40.所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
| --- | --- | --- |
| 货币资金 | 27,966,374.81 | 注1 |
| 固定资产 | 178,767,904.20 | 注2 |
| 合计 | 206,734,279.01 | |

注1：货币资金受限原因详见本附注六1。

注2：公司以坐落于上海市静安区江场三路191、193号1层至11层风语筑办公大楼作为抵押物，与上海银行闸北支行签订了合同号为218130015001至218130015002、21815011203至21815011211共计11份的抵押贷款合同，合同总金额66,964,000.00元，以及合同号为ZDB21816011101的最高额抵押合同，合同金额134,026,000.00元。截至2017年12月31日贷款已全部还清，抵押物抵押撤销手续尚未办妥。

41.政府补助

（1）政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 财政扶持资金 | 9,750,000.00 | 营业外收入 | 9,750,000.00 |
| 失业保险基金 | 3,773.51 | 营业外收入 | 3,773.51 |
| 合计 | 9,753,773.51 | | 9,753,773.51 |

## 七、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

无。

3. 其他原因的合并范围变动

| 类型 | 公司名称 | 纳入合并范围年度 |
| --- | --- | --- |
| 新设全资子公司 | 桐庐放语空文化创意有限公司 | 2017 年 |

## 八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）本公司的构成

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 表决权比例(%) | 取得方式 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 宣城风语筑展览有限公司 | 宣城 | 宣城 | 展览展示 | 100 | | 100 | 投资新设 |
| 珠海风语筑展览有限公司 | 珠海 | 珠海 | 展览展示 | 100 | | 100 | 投资新设 |
| 苏州雅诗蒂诺模型有限公司 | 苏州 | 苏州 | 模型设计 | 100 | | 100 | 非同一控制下企业合并 |
| 桐庐放语空文化创意有限公司 | 桐庐 | 桐庐 | 展览展示、文化创意产品销售、旅游服务 | 100 | | 100 | 投资新设 |

## 九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

| 金融资产项目 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 合计 |
| 货币资金 | | | 933, 127, 973. 10 | | 933, 127, 973. 10 |
| 可供出售金融资产 | | | | | |
| 应收票据 | | | 2, 750, 000. 00 | | 2, 750, 000. 00 |
| 应收账款 | | | 680, 148, 409. 86 | | 680, 148, 409. 86 |
| 其他应收款 | | | 38, 863, 480. 16 | | 38, 863, 480. 16 |
| 其他流动资产 | | | 100, 000, 000. 00 | | 100, 000, 000. 00 |

续上表

| 金融资产项目 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 合计 |
| 货币资金 | | | 66, 280, 001. 58 | | 66, 280, 001. 58 |
| 可供出售金融资产 | | | | 727, 976. 15 | 727, 976. 15 |
| 应收票据 | | | 3, 500, 000. 00 | | 3, 500, 000. 00 |
| 应收账款 | | | 511, 049, 382. 49 | | 511, 049, 382. 49 |
| 其他应收款 | | | 28, 532, 186. 54 | | 28, 532, 186. 54 |
| 其他流动资产 | | | 210, 000, 000. 00 | | 210, 000, 000. 00 |

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

| 金融负债项目 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合计 |
| 长期借款 | | | |
| 应付账款 | | 360, 288, 522. 97 | 360, 288, 522. 97 |
| 其他应付款 | | 10, 676, 370. 95 | 10, 676, 370. 95 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |

续上表

| 金融负债项目 | 期初余额<br>以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 长期借款 | | 42,755,375.00 | 42,755,375.00 |
| 应付账款 | | 299,842,738.80 | 299,842,738.80 |
| 其他应付款 | | 4,167,705.31 | 4,167,705.31 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 8,370,500.00 | 8,370,500.00 |

2.信用风险

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

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

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

本公司因可供出售金融资产、应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、8、六、3和六、5中。

3.流动风险

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| 项目 | 期末余额<br>1年以内 | 1年以上 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 短期借款 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付账款 | 305,941,758.28 | 54,346,764.69 | 360,288,522.97 |
| 其他应付款 | 9,576,370.95 | 1,100,000.00 | 10,676,370.95 |

| 项目 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 1年以内 | 1年以上 | 合计 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |

续上表

| 项目 | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 1年以内 | 1年以上 | 合计 |
| 短期借款 | | | |
| 长期借款 | | 42,755,375.00 | 42,755,375.00 |
| 应付账款 | 247,475,335.30 | 52,367,403.50 | 299,842,738.80 |
| 其他应付款 | 4,167,705.31 | | 4,167,705.31 |
| 一年内到期的非流动负债 | 8,370,500.00 | | 8,370,500.00 |

4.市场风险

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

（1）利率风险

本公司一年内到期的非流动负债和长期借款的借款利率均为固定利率，无因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

（2）汇率风险

本公司无经营活动有关的外汇变动风险。

（3）权益工具投资价格风险

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

截至2017年12月31日，本公司无权益工具。

## 十、公允价值

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

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

1．以公允价值计量的资产和负债

无。

2．持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量方法基于相同资产或负债在活跃市场中的标价（未经调整）。

## 十一、关联方关系及其交易

1.关联方的认定标准

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

2.本公司的最终控制方

| 最终控制方名称 | 性质 | 最终控制方对本公司的持股比例（%） | | 最终控制方对本公司的表决权比例（%） | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 期末 | 期初 | 期末 | 期初 |
| 辛浩鹰 | 自然人 | 34.06 | 45.42 | 34.06 | 45.42 |
| 李晖 | 自然人 | 28.13 | 37.50 | 28.13 | 37.50 |

3.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八。

4.本公司的合营和联营企业情况

无。

5.本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---|---|
| 上海建境模型设计有限公司 | 实际控制人直系亲属控制的企业 |
| 合肥波普仪表有限公司 | 实际控制人直系亲属控制的企业 |
| 上海建境建筑造型有限公司 | 实际控制人直系亲属控制的企业 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
| --- | --- |
| 上海建境模型有限公司 | 实际控制人直系亲属控制的企业 |
| 杭州建境模型设计有限公司 | 实际控制人直系亲属控制的企业 |
| 合肥建境模型设计有限公司 | 实际控制人直系亲属控制的企业 |
| 宋华国、李祥君、傅平、肖菲、柳亦春 | 公司现任董事 |
| 薛宇慈、裴玉堂、魏旭 | 公司现任监事 |
| 副总经理、财务总监兼董事会秘书宋华国，副总经理李祥君、边杨、黄飞、朱华林、陈礼文、刘骏、杨科、高春健、王郁、黄申、王正国 | 公司现任高管 |
| 卓健、陈青华 | 2016 年曾为发行人独立董事 |
| 北京建境工园模型设计有限公司 | 控股股东、实际控制人曾控制或具有重大影响的其他企业 |
| 哈尔滨建境模型设计制作有限公司 | 控股股东、实际控制人曾控制或具有重大影响的其他企业 |
| 上海建境模型科技有限公司 | 控股股东、实际控制人曾控制或具有重大影响的其他企业 |
| 上海励构投资合伙企业（有限合伙） | 持有发行人 9.26%股份 |
| 上海瑞威中鑫股权投资合伙企业（有限合伙） | 发行人曾持有其 2.5%财产份额，并于 2013 年 12 月将上述财产份额转让予发行人实际控制人李晖，李晖现持有其 2.5%财产份额 |
| 上海威烨投资合伙企业(有限合伙) | 实际控制人李晖持有其 9.68%股份 |

6.关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

| 公司名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 上海建境模型设计有限公司 | 购买商标 | | 3,000.00 |

（2）出售商品/提供劳务情况表

无。

（3）2013年12月，公司和实际控制人李晖签订《财产份额转让协议》，公司将所持上海瑞威中鑫股权投资合伙企业（有限合伙）2.5%财产份额（对应出资额500万元）转让给李晖，因公司已于2013年11月收回了对该合伙企业的全部出资款，经双方协商，公司将上述财产份额无偿转让给李晖。本次转让尚待完成工商变更登记手续。

（4）关联托管/承包情况

无。

（5）关联租赁情况

无。

（6）关联担保情况

| 担保人 | 被担保人 | 担保权人 | 担保合同编号 | 担保金额（万元） | 担保方式 | 担保的主债权期间 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 李晖 | 上海风语筑展示股份有限公司 | 宁波银行股份有限公司上海分行 | 07000KB20179557 | 6,000.00 | 最高额保证 | 2017.06.19-2020.06.18 |
| 辛浩鹰 | 上海风语筑展示股份有限公司 | 宁波银行股份有限公司上海分行 | 07000KB20179556 | 6,000.00 | 最高额保证 | 2017.06.19-2020.06.18 |
| 李晖、辛浩鹰 | 上海风语筑展示股份有限公司 | 中国银行股份有限公司上海市杨浦支行 | 2016年风语筑保字第1号 | 6,233.00 | 最高额保证 | 2016.03.21-2017.08.31 |
| 李晖、辛浩鹰 | 上海风语筑展示股份有限公司 | 中国银行股份有限公司上海市杨浦支行 | 2016年风语筑抵字第1号（D1） | 291.51 | 最高额抵押 | 2016.04.01-2017.08.31 |
| 李晖、辛浩鹰 | 上海风语筑展示股份有限公司 | 中国银行股份有限公司上海市杨浦支行 | 2016年风语筑抵字第1号（D2） | 487.30 | 最高额抵押 | 2016.04.01-2017.08.31 |
| 李晖、辛浩鹰 | 上海风语筑展示股份有限公司 | 中国银行股份有限公司上海市杨浦支行 | 2016年风语筑抵字第1号（D3） | 720.04 | 最高额抵押 | 2016.04.01-2017.08.31 |
| 李晖、辛浩鹰 | 上海风语筑展示股份有限公司 | 中国银行股份有限公司上海市杨浦支行 | 2016年风语筑抵字第1号（D4） | 784.40 | 最高额抵押 | 2016.04.01-2017.08.31 |
| 李晖、辛浩鹰 | 上海风语筑展示股份有限公司 | 中国银行股份有限公司上海市杨浦支行 | 2016年风语筑抵字第1号（D5） | 200.00 | 最高额抵押 | 2016.04.01-2017.08.31 |
| 李晖、辛浩鹰 | 上海风语筑展示股份有限公司 | 中国银行股份有限公司上海市杨浦支行 | 2016年风语筑抵字第1号（D6） | 3,780.49 | 最高额抵押 | 2016.04.01-2017.08.31 |
| 李晖、辛浩鹰 | 上海风语筑展示股份有限公司 | 上海银行闸北支行 | ZDB21816011102 | 6,000.00 | 最高额保证 | 2016.06.01-2019.5.31 |
| 李晖、辛浩鹰 | 上海风语筑展示股份有限公司 | 宁波银行股份有限公司上海杨浦支行 | NBCB7015MS17001 | 3,000.00 | 最高额授信 | 2016.11.04-2017.11.04 |

| 担保人 | 被担保人 | 担保权人 | 担保合同编号 | 担保金额（万元） | 担保方式 | 担保的主债权期间 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 李晖 | 上海风语筑展示股份有限公司 | 宁波银行股份有限公司上海杨浦支行 | 07015KB20168038 | 3,000.00 | 最高额保证 | 2016.11.4-2018.11.3 |
| 辛浩鹰 | 上海风语筑展示股份有限公司 | 宁波银行股份有限公司上海杨浦支行 | 07015KB20168039 | 3,000.00 | 最高额保证 | 2016.11.4-2018.11-3 |
| 李晖、辛浩鹰 | 上海风语筑展示股份有限公司 | 上海银行股份有限公司闸北支行 | ZDB21850112 | 5,000.00 | 最高额保证 | 2015.07.20-2023.07.20 |
| 李晖、辛浩鹰 | 上海风语筑展示股份有限公司 | 中信银行股份有限公司上海分行 | （2017）沪银最保字第731631173018号 | 12,000.00 | 最高额保证 | 2017.08.10-2020.8.10 |

注：担保合同编号为ZDB21850112的最高额保证对应的担保主债权已于2017年提前还款，抵押手续尚未办理完毕。

（7）关联方资金拆借

无。

（8）关联方资产转让、债务重组情况

无。

（9）关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 关键管理人员报酬 | 15,862,920.08 | 6,963,539.00 |

7.关联方应收应付款项

（1）应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 其他应付款 | 上海建境模型设计有限公司 | | 3,000.00 |

8.关联方承诺事项

无。

## 十二、股份支付

本期无股份支付情况。

## 十三、承诺及或有事项

1.重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

2.或有事项

（1）未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止资产负债表日，本公司无需披露的未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务的影响

截止资产负债表日，本公司无需披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务的影响。

## 十四、资产负债表日后事项

（一） 重要的非调整事项

1、根据公司第一届董事会第十七次会议决议：以公司2017年度利润分配方案实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东以每10股派发现金红利人民币8元（含税），同时以资本公积转增股本，每10股转增10股。该利润分配事项尚需提交股东大会审议批准。

2、根据公司2018年1月15日第一届董事会第十六次会议决议以及2018年第一次临时股东大会审议通过的《关于<上海风语筑展示股份公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》，拟授予的限制性股票数量为200万股。本激励计划股票来源为公司向激励对象定向发行本公司 A 股普通股，授予价格26.97元/股。公司于2018年2月1日召开的第一届董事会第十七次会议决议，确定2018年2月1日为授予日，同意向 317 名本激励计划的激励对象授予共计200万股限制性股票。在限制性股票认购资金缴纳过程中，有 6 名激励对象自愿放弃认购全部授予的限制性股票，共计 24,500股。因此，公司2018 年限制性股票激励计划授予的限制性股票数量由 2,000,000 股调整为1,975,500股，授予的激励对象人数由317人调整为311人。本次授予的1,975,500股限制性股票已于2018年3月26日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十五、其他重要事项

1. 债务重组

无。

2.资产置换

无。

3. 年金计划

无。

4. 终止经营

无。

5. 分部报告

本公司根据附注三、（二十九）所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。本期公司无需披露的分部报告。

6. 借款费用

当期无资本化的借款费用。

7. 外币折算

无。

8. 出具保函协议

公司请求银行向客户出具履约保函。截至2017年12月31日，正在履行的关于出具保函的协议如下：

| 序号 | 保函出具银行 | 受益人 | 合同编号 | 保函金额 | 保函到期日 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 中信银行大宁支行 | 廊坊市城乡规划局 | CG-201708-062 | 2,386,880.00 | 2018-5-31 |
| 2 | 中信银行大宁支行 | 桐乡市振东新区建设投资有限公司 | CG-201708-061 | 7,489,230.90 | 2018-2-28 |
| 3 | 中信银行大宁支行 | 中车株洲电力机车有限公司 | CG-201709-005 | 775,682.96 | 2017-12-31 |
| 4 | 中信银行大宁支行 | 巢湖市规划局 | CG-201709-042 | 2,464,036.31 | 2017-12-31 |
| 5 | 中信银行大宁支行 | 中车株洲电力机车有限公司 | CG-201709-048 | 1,188,607.44 | 2017-12-31 |
| 6 | 中信银行大宁支行 | 苏州市吴江区规划局 | CG-201710-024 | 706,455.07 | 2017-12-31 |
| 7 | 中信银行大宁支行 | 延津县城乡规划局 | CG-201711-016 | 500,000.00 | 2018-1-31 |
| 8 | 中信银行大宁支行 | 原阳县住房和城乡规划建设局 | CG-201711-015 | 1,348,000.00 | 2018-4-30 |
| 9 | 中信银行大宁支行 | 南京鼎达建设发展有限公司 | CG-201711-054 | 1,980,010.53 | 2018-3-30 |
| 10 | 中信银行大宁支行 | 湛江市城市规划局 | CG-201711-053 | 743,500.00 | 2018-1-31 |
| 11 | 中信银行大宁支行 | 义乌市城市投资建设公司有限公司 | CG-201711-058 | 325,778.00 | 2018-1-31 |

| 序号 | 保函出具银行 | 受益人 | 合同编号 | 保函金额 | 保函到期日 |
|---|---|---|---|---|---|
| 12 | 中信银行大宁支行 | 射阳城市建设发展公司有限公司 | CG-201711-079 | 3,198,058.04 | 2018-2-28 |
| 13 | 中信银行大宁支行 | 襄城县城乡规划局 | CG-201712-006 | 1,704,500.00 | 2018-1-31 |
| 14 | 中信银行大宁支行 | 涡阳县城乡规划局 | CG-201712-037 | 2,175,026.00 | 2018-7-31 |
| 15 | 中信银行大宁支行 | 玉溪市家园建设投资有限公司 | CG-201712-057 | 4,500,000.00 | 2018-6-12 |
| 16 | 中信银行大宁支行 | 珠海城市建设公司有限公司 | CG-201712-076 | 8,765,995.60 | 2018-3-13 |
| 17 | 中信银行大宁支行 | 珠海城市建设公司有限公司 | CG-201712-075 | 6,348,988.63 | 2018-6-14 |
| 18 | 中信银行大宁支行 | 杭州市余杭区城建建设处 | CG-201708-058 | 2,550,000.00 | 2017-12-31 |
| 19 | 中信银行大宁支行 | 广东南方日报经营有限公司 | CG-201708-046 | 11,153,760.00 | 2017-10-28 |
| 20 | 宁波银行杨浦支行 | 宁波市鄞州四明金融小镇开发建设开发有限公司 | 07015BH20178007 | 265,159.65 | 2018-8-31 |
| 21 | 宁波银行杨浦支行 | 巢湖市规划局 | 07000BH20178139 | 1,232,018.00 | 2017-12-31 |
| 22 | 宁波银行杨浦支行 | 金华市多湖科技文化发展有限公司 | 07000BH20178150 | 4,494,045.00 | 2017-12-31 |
| 23 | 宁波银行杨浦支行 | 莆田市国有资产投资有限公司 | 07000BH20178160 | 7,533,600.02 | 2018-06-30 |
| 24 | 宁波银行杨浦支行 | 莆田市国有资产投资有限公司 | 07000BH20178188 | 5,787,600.00 | 2017-12-31 |
| 25 | 宁波银行杨浦支行 | 宁波市规划局 | 07000BH20178241 | 8,038,000.00 | 2018-7-31 |
| 26 | 宁波银行杨浦支行 | 楚雄市住房和城乡建设局 | 07000BH20178268 | 3,500,000.00 | 2018-2-28 |
| 27 | 宁波银行杨浦支行 | 林芝市住房和城乡建设局 | 07000BH20178285 | 1,446,195.16 | 2018-1-31 |
| 28 | 宁波银行杨浦支行 | 金华市多湖科技文化发展有限公司 | 07000BH20178335 | 4,494,045.00 | 2018-9-30 |
| 29 | 宁波银行杨浦支行 | 莆田市国有资产投资有限公司 | 07000BH20178334 | 7,533,600.02 | 2017-12-31 |
| 30 | 宁波银行杨浦支行 | 莆田市国有资产投资有限公司 | 07000BH20178336 | 5,787,600.00 | 2017-12-31 |
| 31 | 宁波银行杨浦支行 | 普洱市工业园区管理委员会 | 07000BH20178146 | 520,000.00 | 2017-10-2 |
| 32 | 宁波银行杨浦支行 | 中车株洲电力机车有限公司 | 07000BH20178145 | 378,147.86 | 2017-10-15 |
| 33 | 宁波银行杨浦支行 | 禹州市城乡规划局 | 07000BH20178154 | 2,195,815.04 | 2018-09-30 |
| 34 | 宁波银行杨浦支行 | 义乌市国际陆港集团有限公司 | 07000BH20178164 | 700,942.76 | 2017-10-31 |
| 35 | 上海银行闸北支行 | 昆明呈贡信息产业园区管理委员会 | 22308172026 | 2,991,698.00 | 2017-12-31 |
| 36 | 上海银行闸北支行 | 安顺投资有限公司 | 22308162050 | 4,529,856.50 | 2017-7-31 |

| 序号 | 保函出具银行 | 受益人 | 合同编号 | 保函金额 | 保函到期日 |
|---|---|---|---|---|---|
| 37 | 上海银行闸北支行 | 长子县住房保障和城乡建设管理局 | 22308172023 | 2,569,633.88 | 2017-7-31 |
| 38 | 上海银行闸北支行 | 济宁高新科达科技项目服务有限公司 | 22308172031 | 3,245,200.00 | 2017-6-30 |
| 39 | 上海银行闸支行 | 宣城市城乡规划局 | 22308172029 | 3,700,000.00 | 2017-8-31 |
| 40 | 上海银行闸北支行 | 永州市凤凰园中小企业创业服务有限责任公司 | 22308172030 | 928,177.30 | 2017-8-31 |
| 41 | 上海银行闸北支行 | 鲁甸县文化体育广播电视和旅游局 | 22308173005 | 10,490,565.24 | 2017-9-30 |
| 42 | 上海银行闸北支行 | 临沧市城乡规划局 | 22308172033 | 6,438,571.78 | 2017-11-13 |
| 43 | 上海银行闸北支行 | 绍兴市规划局上虞区分局 | 22308172035 | 939,092.54 | 2017-11-30 |
| 44 | 上海银行闸北支行 | 海盐县神舟开发投资有限公司 | 22308172034 | 1,493,066.43 | 2017-9-12 |
| 45 | 招商银行宝山支行 | 宿州市城乡规划局 | 4205171104 | 10,000,000.00 | 2018-4-5 |
| 46 | 建设银行杨浦支行 | 昆明市重点工程建设办公室 | 173107500000047 | 16,981,136.96 | 2018-3-31 |

注：上表中保函到期日在2017年12月31日之前的系公司尚未办妥撤销手续形成的。

## 十六、母公司财务报表项目注释

1.应收账款

（1）分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 10,170,000.00 | 1.21 | 10,170,000.00 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 823,354,275.20 | 98.04 | 143,520,861.36 | 17.43 | 679,833,413.84 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 6,257,629.40 | 0.75 | 6,257,629.40 | 100.00 | |
| 合计 | 839,781,904.60 | 100.00 | 159,948,490.76 | | 679,833,413.84 |

续上表

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 10,170,000.00 | 1.63 | 10,170,000.00 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 607,627,481.86 | 97.37 | 96,578,099.37 | 15.89 | 511,049,382.49 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 6,257,629.40 | 1.00 | 6,257,629.40 | 100.00 | |
| 合计 | 624,055,111.26 | 100.00 | 113,005,728.77 | | 511,049,382.49 |

（2）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例（%） | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| 内蒙古鄂尔多斯东胜规划局 | 10,170,000.00 | 10,170,000.00 | 100.00 | 确认无法收回 |
| 合计 | 10,170,000.00 | 10,170,000.00 | | |

（3）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 | 坏账准备期末余额 | 计提比例（%） |
|---|---|---|---|
| 1年以内（含1年） | 397,563,461.01 | 19,878,173.05 | 5.00 |
| 1-2年（含2年） | 179,735,310.68 | 17,973,531.07 | 10.00 |
| 2-3年（含3年） | 151,749,476.06 | 45,524,842.82 | 30.00 |
| 3-4年（含4年） | 60,657,799.35 | 30,328,899.68 | 50.00 |
| 4-5年（含5年） | 19,164,066.82 | 15,331,253.46 | 80.00 |
| 5年以上 | 14,484,161.28 | 14,484,161.28 | 100.00 |
| 合计 | 823,354,275.20 | 143,520,861.36 | |

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 本期发生额 |
|---|---|
| 本期计提应收账款坏账准备 | 46,942,761.99 |
| 本期收回或转回的应收账款坏账准备 | |

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

无。

（5）本期实际核销的应收账款情况

无。

（6）期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 年限 | 占应收账款总额的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 亳州市城乡规划局 | 非关联方 | 57,145,117.32 | 1年以内 | 6.80 | 2,857,255.87 |
| 呼和浩特市规划局 | 非关联方 | 56,848,197.17 | 1年以内 | 6.77 | 2,842,409.86 |
| 福州市规划设计研究院 | 非关联方 | 46,173,747.41 | 1-2年、2-3年、1年以内 | 5.50 | 12,335,349.46 |
| 宜昌市城市建设投资开发有限公司 | 非关联方 | 33,562,605.99 | 1-2年 | 4.00 | 3,356,260.60 |
| 宣城市城乡规划局 | 非关联方 | 24,648,968.74 | 1年以内 | 2.94 | 1,232,448.44 |
| 合计 | | 218,378,636.63 | | 26.01 | 22,623,724.23 |

2.其他应收款

（1）分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 62,487,563.65 | 100.00 | 12,814,157.52 | 20.51 | 49,673,406.13 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 62,487,563.65 | 100.00 | 12,814,157.52 | | 49,673,406.13 |

续上表

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 50,292,690.45 | 100.00 | 7,964,907.17 | 15.84 | 42,327,783.28 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 50,292,690.45 | 100.00 | 7,964,907.17 | | 42,327,783.28 |

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例（%） |
| --- | --- | --- | --- |
| 1年以内（含1年） | 27,183,887.05 | 1,359,194.35 | 5.00 |
| 1-2年（含2年） | 11,855,208.02 | 1,185,520.80 | 10.00 |
| 2-3年（含3年） | 17,991,459.58 | 5,397,437.87 | 30.00 |
| 3-4年（含4年） | 970,009.00 | 485,004.50 | 50.00 |
| 4-5年（含5年） | 500,000.00 | 400,000.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 3,987,000.00 | 3,987,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 62,487,563.65 | 12,814,157.52 | |

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 本期发生额 |
| --- | --- |
| 本期计提其他应收款坏账准备 | 4,849,250.35 |
| 本期收回或转回的其他应收款坏账准备 | |

（4）按性质分类其他应收款的账面余额

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 关联方借款 | 15,372,922.82 | 15,372,922.82 |
| 备用金 | 2,207,081.62 | 3,366,651.36 |
| 押金保证金 | 44,907,559.21 | 31,553,116.27 |
| 合计 | 62,487,563.65 | 50,292,690.45 |

（5）期末其他应收款金额前五名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 苏州雅诗蒂诺模型有限公司 | 关联方借款 | 15,022,922.82 | 1-2年、2-3年 | 24.04 | 4,457,996.85 |
| 绍兴市柯桥区滨海城市建设开发投资有限公司 | 保证金 | 4,866,011.26 | 1年以内 | 7.79 | 243,300.56 |
| 平湖市财政支付（核算）中心 | 保证金 | 3,488,000.00 | 1-2年 | 5.58 | 348,800.00 |
| 三门峡市市直机关事务管理局 | 保证金 | 2,721,486.17 | 2-3年 | 4.36 | 816,445.85 |
| 怀宁县公共资源交易监督管理局 | 保证金 | 2,489,232.58 | 1年以内 | 3.98 | 124,461.63 |
| 合计 | | 28,587,652.83 | | 45.75 | 5,991,004.89 |

3. 长期股权投资

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增减变动 | |
|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 |
| 对子公司投资 | | | |
| 1. 宣城风语筑展览有限公司 | 100,000.00 | | |
| 2. 珠海风语筑展览有限公司 | | | |
| 3. 苏州雅诗蒂诺模型有限公司 | 31,660,000.00 | | |
| 4. 桐庐风语筑文化创意有限公司 | | 5,000,000.00 | |
| 合计 | 31,760,000.00 | 5,000,000.00 | |

续上表

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 现金红利 |
| 对子公司投资 | | | | |
| 1. 宣城风语筑展览有限公司 | | | | |
| 2. 珠海风语筑展览有限公司 | | | | |
| 3. 苏州雅诗蒂诺模型有限公司 | | | | |
| 4. 桐庐风语筑文化创意有限公司 | | | | |
| 合计 | | | | |

续上表

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | | 期末余额 | 资产减值准备 |
|---|---|---|---|---|
| | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| 对子公司投资 | | | | |
| 1. 宣城风语筑展览有限公司 | | | 100,000.00 | |
| 2. 珠海风语筑展览有限公司 | | | | |
| 3. 苏州雅诗蒂诺模型有限公司 | | | 31,660,000.00 | |
| 4. 桐庐风语筑文化创意有限公司 | | | 5,000,000.00 | |
| 合计 | | | 36,760,000.00 | |

4. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 主营业务收入 | 1,498,445,765.25 | 1,227,233,429.33 |
| 合计 | 1,498,445,765.25 | 1,227,233,429.33 |
| 主营业务成本 | 1,076,638,949.92 | 890,724,498.46 |
| 合计 | 1,076,638,949.92 | 890,724,498.46 |

5. 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 421,280.34 | |
| 理财产品收益 | 4,285,660.38 | 2,515,508.18 |
| 其他 | 181,211.98 | 841,601.31 |
| 合计 | 4,888,152.70 | 3,357,109.49 |

注：其他为收到上海瑞威中鑫股权投资合伙企业（有限合伙）投资分红。

## 十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
| --- | --- | --- | --- |
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 22.20 | 1.46 | 1.46 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 20.54 | 1.35 | 1.35 |

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

（1）报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
| --- | --- | --- |
| （1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 100,526.48 | |
| （2）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| （3）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 9,753,773.51 | |
| （4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| （5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| （6）非货币性资产交换损益 | | |

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
| --- | --- | --- |
| （7）委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| （8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| （9）债务重组损益 | | |
| （10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| （11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| （12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| （13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| （14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 4,706,940.72 | |
| （15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| （16）对外委托贷款取得的损益 | | |
| （17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| （18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| （19）受托经营取得的托管费收入 | | |
| （20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 136,735.66 | |
| （21）其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| **非经常性损益合计** | 14,697,976.37 | |
| 减：所得税影响金额 | 2,266,169.34 | |
| **扣除所得税影响后的非经常性损益** | 12,431,807.03 | |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | 12,431,807.03 | |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | | |

上海风语筑展示股份有限公司

二〇一八年四月九日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 Full name　王兴华

性　　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1976-01-30

工作单位 Working unit　天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

身份证号码 Identity card No.　320106760130321

## 年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

上海市注册会计师行业CPA证书年检专用章

年/y 2017 月/m 4 日/d 3



## 年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)与原件一致

年/y　月/m　日/d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 Full name：冯飞军

性　　别 Sex：女

出生日期 Date of birth：1977-09-25

工作单位 Working unit：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所

身份证号码 Identity card No.：341021197709250027

证书编号：No. of Certificate：110001693662

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs：上海市注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance：2006年/y 11月/m 27日/d



## 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

上海市注册会计师协会 CPA 年检专用章

2017年/y 4月/m 30日/d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 Full name: 祁丽丽

性　　别 Sex: 女

出生日期 Date of birth: 1987-09-25

工作单位 Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

身份证号码 Identity card No.: 412824198709266826

证书编号: No. of Certificate: 110002400428

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance: 2011年/y 12月/m 31日/d

4

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

与原件一致

上海市注册会计师协会 CPA 年检专用章

2017年/y 4月/m 30日/d

5

编号:1 03761109

# 营业执照

(副本)(15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

| | |
|---|---|
| 名　　称 | 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 类　　型 | 特殊普通合伙企业 |
| 主要经营场所 | 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域 |
| 执行事务合伙人 | 邱靖之 |
| 成立日期 | 2012年03月05日 |
| 合伙期限 | 2012年03月05日至 长期 |
| 经营范围 | 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2016年06月30日；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。） |

在线扫码获取详细信息

登记机关

北京市工商行政管理局海淀分局

2017 年 08 月 21 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

会计师事务所

# 执业证书

名　　称：　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：　邱靖之

办公场所：　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：　特殊普通合伙

会计师事务所编号：　11010150

注册资本(出资额)：　6960万元

批准设立文号：　京财会许可[2011]0105号

批准设立日期：　2011-11-14

证书序号：NO. 019964

## 说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一九年九月二十五日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000444

# 会计师事务所
# 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

**天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）** 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖之

证书号：08　　发证时间：二〇　年五　月　日

证书有效期至：二〇　八年五月　二十七日