

证券代码：839684

证券简称：创艺园

主办券商：国海证券



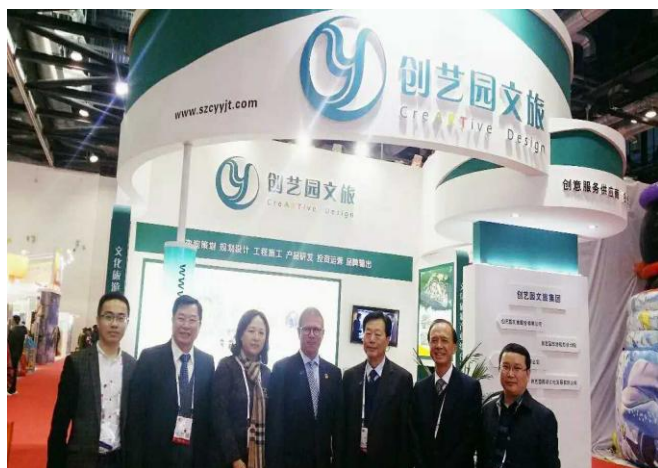
深圳市创艺园文旅股份有限公司 CREARTIVE INC.



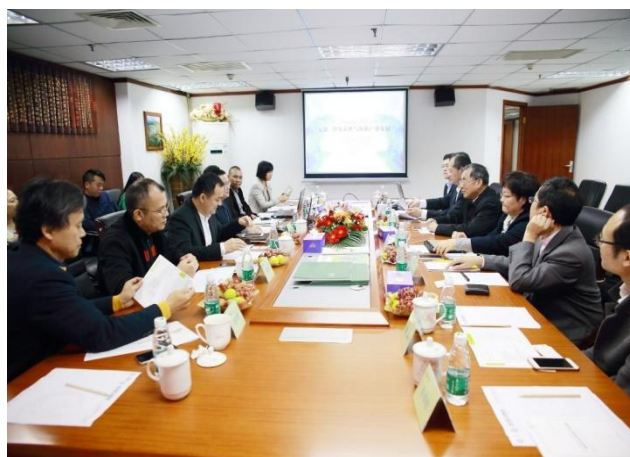
年度报告

2016

公司年度大事记



2016年3月14-16日,创艺园参加2016中国(北京)国际游乐设施设备博览会并取得圆满成功。历届博览会以其国际化、专业化著称,覆盖了文化旅游全产业链的资源,为创艺园提供巨大的合作平台和发展机遇。



2016年3月23-24日,由住房和城乡建设部科学技术委员会、国土资源部科技专家咨询委员会指导;中国国际城市化发展战略研究委员会、综合开发研究院(中国·深圳)、中国城市化研究院(筹)主办;《城市化》杂志、城市化承办;创艺园支持的以“建筑文化与旅游产业发展”为主题的第二十期城市化“茶话”活动在创艺园举行,并取得圆满成功。



2016年6月16日,深圳市创艺园文旅股份有限公司创立大会暨第一次股东大会顺利召开,审议并通过《关于〈创艺园有限依法整体变更为股份有限公司〉的议案》,并于6月28日完成股份制改造工商登记,由“深圳市创艺园景观工程有限公司”正式更名为:深圳市创艺园文旅股份有限公司。



2016年6月,创艺园取得中国旅游景区协会颁发的会员证书,正式成为协会会员之一。



2016年10月26日，收到全国中小企业股份转让系统的同意挂牌函；

2016年11月15日正式挂牌新三板，迈出了进入资本市场的第一步。

2016年11月23日，取得国家知识产权局颁发的《外观设计专利证书》，发明名称：吉祥物（大眼虫）；专利期限为十年。



2016年12月24日，梅州全资子公司以“主题乐园+小镇”概念打造的综合体验休闲项目的客天下创艺园欢乐小镇正式开园。小镇是寓教于乐的科普基地、是孩子的第二课堂和欢乐海洋！创艺园欢乐小镇的成功打造，使创艺园完成了向文化旅游产业综合型企业的转化。



2017年1月，在南宁万达总结表彰大会上，创艺园荣获“2016年度南宁万达优秀合作单位”的殊荣。

目 录

第一节 声明与提示	2
第二节 公司概况	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 管理层讨论与分析	9
第五节 重要事项	19
第六节 股本变动及股东情况	20
第七节 融资及分配情况	22
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节 公司治理及内部控制	27
第十节 财务报告	32

释义

释义项目	指	释义
创艺园、公司、本公司或股份公司	指	深圳市创艺园文旅股份有限公司
有限公司、创艺园有限	指	深圳市创艺园景观工程有限公司, 公司前身
圣鸿投资	指	深圳市圣鸿投资有限公司, 系深圳市创艺园文旅股份有限公司股东之一
铭睿合一	指	深圳市铭睿合一投资有限公司, 系深圳市创艺园文旅股份有限公司股东之一
鸿睿投资	指	深圳鸿睿投资有限公司, 系深圳市创艺园文旅股份有限公司股东之一
鸿信投资	指	深圳市鸿信投资合伙企业(有限合伙), 系深圳市创艺园文旅股份有限公司股东之一
龙青华创	指	深圳市龙青华创投资管理有限公司, 系深圳市创艺园文旅股份有限公司股东之一
创艺园环艺科技	指	深圳市创艺园环艺科技工程有限公司, 公司子公司
创艺园旅游管理	指	深圳市创艺园旅游管理有限公司, 公司子公司
梅州创艺园文旅	指	梅州市创艺园文旅有限公司, 公司子公司
创艺园旅游规划设计院	指	深圳市创艺园旅游规划设计院有限公司, 公司子公司
客连天下文化旅游	指	广东客连天下文化旅游有限公司, 公司参股企业
主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
大华会计师	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《深圳市创艺园文旅股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	深圳市创艺园文旅股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市创艺园文旅股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市创艺园文旅股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
关联关系	指	依据《企业会计准则第 36 号—关联方披露》所确定的公司关联方与公司之间的联系
报告期	指	2016 年度
元、万元	指	人民币元、万元

注：由于四舍五入原因，本公开转让说明书存在部分总数与各分项数值之和尾数不符的情况。

第一节 声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
专业人才流失风险	公司所从事的工程设计与施工服务等业务均属于智力密集型服务,专业功底深厚、设计经验丰富、文化背景多元的设计人才往往是承揽业务、培养团队以及成就设计精品的关键要素,专业人才数量和素质以及专业团队的稳定性是公司可持续性发展的关键。同时,公司在发展过程中也积累了丰富的经验和技能,其中部分经验和技能由相关部门的高级管理人员及核心技术人员掌握。随着企业间竞争的日益激烈,对于人才尤其是高端人才的依赖远远高于其他行业。虽然经过多年的发展,公司建立了良好的人才稳定机制,仍有可能出现核心技术人员和优秀管理人才流失的情况,这将给公司的经营发展带来不利影响。
市场竞争风险	目前工程设计施工行业市场化时间较短,市场集中度较低,企业数量众多、竞争激烈。随着行业发展,聚集效应导致强者愈强,弱者愈弱,相对垄断的企业会逐渐显现出来,未来的市场份额将会越来越集中,少数资质等级高、人员规模大、过往业绩良好、经验丰富的大型设计公司将占据领先地位,这将对中小设计企业的生存发展构成挑战。同时,我国工程设计施工行业发展呈现一定的区域性特征,企业拓展核心区域外的市场面临着服务半径和历史文化差异等限制,行业壁垒、地方保护等现象不同程度存在。
应收账款较高的风险	2014 年末、2015 年末及 2016 年末公司应收账款余额分别为 1,313.2 万元、1,716.19 万元、1,917.85 万元,期末应收账款余额占当期营业收入的比重分别为 61.04%、64.88%和 44.47%。公司业务规模处于持续增长态势,尽管公司应收账款账龄较短,客户信用良好,但如果宏观经济环境发生较大变动,客户经营状况出现恶化,导致应收账款无法及时收回,将可能给公司带来坏账损失,影响公司业绩和经营。
实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为钟新球。钟新球先生通过圣鸿投资间接持有公司股票 382.9976 万股,通过鸿信投资间接持有公司股票 5.6471 万股,间接持有公司 54.95%的股份,为公司的实际控制人。同时,钟新球先生担任公司董事长兼总经理,可以对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司建立了关联交易回避表决制度、监事会制度等各项规定对公司治理结构进行规范,但实际控制人仍可能凭借其控股地位,影响公司人事管理、业务运营和重大事项决策,给公司生产经营带来不利影响。若钟新球利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能损害公司或其他股东利益。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	深圳市创艺园文旅股份有限公司
英文名称及缩写	CREARTIVE INC.
证券简称	创艺园
证券代码	839684
法定代表人	钟新球
注册地址	深圳市福田区彩田路红荔路交汇处中银花园办公楼 B 栋 14CA
办公地址	深圳市福田区彩田路红荔路交汇处中银花园办公楼 B 栋 14CA
主办券商	国海证券
主办券商办公地址	广西壮族自治区桂林市辅星路 13 号
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张兴、张朝铖
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李晓雪
电话	0755-82469891
传真	0755-83953602
电子邮箱	CYYWL20050616@163.com
公司网址	http://www.szcyjt.com
联系地址及邮政编码	深圳市福田区彩田路红荔路交汇处中银花园办公楼 B 栋 14CA (518026)
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 11 月 15 日
分层情况	基础层
行业(证监会规定的行业大类)	M74 专业技术服务业
主要产品与服务项目	为旅游地产、旅游景区、主题公园、主题商业街等提供设计和施工服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	7,072,942
做市商数量	-
控股股东	深圳市圣鸿投资有限公司
实际控制人	钟新球

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	9144030077559828X5	是
税务登记证号码	44030077559828X	否
组织机构代码	77559828-X	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	43,127,814.66	26,452,404.50	63.04%
毛利率	26.31%	28.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,607,109.87	752,876.20	113.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,601,998.78	1,004,568.50	59.47%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.03%	7.49%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.99%	10.00%	-
基本每股收益	0.24	0.10	140.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	30,661,176.76	29,725,468.72	3.15%
负债总计	17,129,008.79	19,031,607.75	-10.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,532,167.97	10,525,975.26	28.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.91	1.75	9.06%
资产负债率（母公司）	52.37%	65.42%	-
资产负债率（合并）	55.87%	64.02%	-
流动比率	1.18	1.48	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,335,111.79	5,951,627.29	-
应收账款周转率	2.37	1.75	-
存货周转率	13.20	8.99	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.15%	30.22%	-
营业收入增长率	63.04%	22.97%	-
净利润增长率	171.63%	-24.50%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

普通股总股本	7,072,942	6,000,000	17.88%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	6,632.92
非经常性损益合计	6,632.92
所得税影响数	1,521.83
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	5,111.09

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-	-	-

报告期内，公司无会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述事项。

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

1、所处行业

根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司主营业务所属行业为专业技术服务业，分类代码为M74。根据《国民经济行业分类与代码（GB/T4754-2011）》和《挂牌公司管理型行业分类指引》的分类标准，公司属于工程管理服务（指工程项目建设中的项目策划、投资与造价咨询、招标代理、工程监理、项目管理等服务），分类代码为M7481；工程勘察设计（指建筑工程施工前的工程测量、工程地质设计施工和工程设计等活动，分类代码为M7482）。

2、主营业务

公司所从事业务主要为文化旅游地产、旅游景区、主题公园、城市综合体嵌入主题商业街等现代文旅产业企业提供系统性的设计和施工服务。

3、客户类型

公司主要服务的客户主要为国内文化旅游地产、旅游景区、主题公园、城市综合体嵌入主题商业等现代文旅产业企业。服务的客户主要包括：华侨城集团、华强集团、宋城集团、万达集团、华润集团、浙江横店影视城、海昌集团、成都置信实业集团、浙江安吉银润集团、蓝光集团、延安集团、鸿艺集团等国内大型旅游主题公园投资运营商、文化旅游地产开发商。公司为客户提供咨询策划、规划设计及工程施工为一体的项目促进业务平台，缔造了许多旅游知名品牌，如：浙江安吉HELLO KITTY主题家园、北京华润置地SNOOPY乐园、芜湖方特欢乐世界、成都置信国色天乡乐园、横店影视城；西双版纳、合肥、哈尔滨、南宁万达的多个旅游城；蓝光都江堰疯狂水果乐园及延安锦绣黄龙旅游度假区等。公司经过十多年的探索与实践，在文化旅游及体验休闲产业规划设计与建设方面积攒了丰富的经验，与此同时，公司积极驱动业务的转型升级：2016年12月24日，公司全资打造的“迷你主题乐园+小镇”概念打造的综合体验休闲主题项目——梅州客天下·创艺园欢乐小镇正式开园，小镇是寓教于乐的科普基地，是孩子的第二课堂和欢乐海洋，为青少年、儿童及亲子家庭带来惊喜不断的体验，完成了向文化旅游产业综合型企业的转化。

4、销售渠道

公司主要的销售渠道是先通过网络推广、平面推广及在行业内多年的人脉等方式联系到客户，通过与客户洽谈、展示案例的方式确定初步合作意向，再根据客户的需求了解项目的定位和方向；公司的设计人员根据项目的信息进行实地考察、并根据项目的信息制定符合客户自身定位的设计方案，参与客户的招标，待中标后，签订正式合同和后续的施工合同，公司通过收取一定的工程设计服务费和工程施工费用来获取盈利。

5、收入来源

公司通过为文化旅游地产、旅游景区、主题公园、城市综合体嵌入主题商业街等现代文旅产业企业提供系统性的设计和施工服务获取营业收入。

报告期内：公司的商业模式进行了优化升级，无重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否

销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

2016 年度，公司管理层按照年度战略和经营计划，坚持以市场需求为导向，继续专注于传统主营业务的稳健发展，进一步完善经营管理体系，进一步加大市场业务的拓展，市场推广效果逐渐显现，品牌效应进一步扩展，公司内部管理和品牌认知都等到了较大的提升，公司总体发展势头良好；同时，公司积极拓展投资运营业务，精心打造青少年、儿童体验休闲乐园，丰富和优化现有经营模式，实现了向综合型集团公司转型。

2016 年度，公司实现营业收入 43,127,814.66 元，较去年同期增加 63.04%；实现利润总额和净利润分别为 2,294,470.63 元和 1,578,309.00 元，较去年同期分别增加 153.43%和 171.63%。截止 2016 年 12 月 31 日，公司总资产为 30,661,176.76 元，净资产 13,532,167.97 元，净资产较期初实现了 26.54% 的增长。

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	43,127,814.66	63.04%	-	26,452,404.50	22.97%	-
营业成本	31,780,450.41	67.82%	73.69%	18,937,534.18	16.91%	71.59%
毛利率	26.31%	-	-	28.41%	-	-
管理费用	6,476,079.27	73.11%	15.02%	3,741,002.06	68.35%	14.14%
销售费用	1,797,915.56	58.11%	4.17%	1,137,098.03	56.67%	4.30%
财务费用	-9,046.72	-219.01%	-0.02%	-2,835.90	-133.04%	-0.01%
营业利润	2,287,837.71	185.19%	5.30%	802,207.53	26.28%	3.03%
营业外收入	6,904.06	-93.55%	0.20%	107,089.16	-	0.40%
营业外支出	271.14	-93.11%	0.00%	3,932.66	782.69%	0.01%
净利润	1,578,309.00	171.63%	3.66%	581,048.73	-24.50%	2.20%

项目重大变动原因：

1、2016 年度实现营业收入 43,127,814.66 元，较上年同期增加 16,675,410.16 元，增幅为：63.04%，主要原因系装饰工程收入增加。

2、2016 年度公司发生营业成本 31,780,450.41 元，较上年同期增加 12,842,916.23 元，增幅为：67.82%，主要原因系装饰工程收入增加，导致成本增加。

3、2016 年度公司发生管理费用 6,476,079.27 元，较上年同期增加 2,735,077.21，增幅为：73.11%，主要原因系公司申报挂牌新三板的中介机构费用增长、员工工资调整及福利费增加所致。

4、2016 年度公司发生销售费用 1,797,915.56 元，较上年同期增加 660,817.53 元，增幅为：58.11%，主要原因系公司业务拓展、推广宣传费用增加所致。

5、2016 年度公司发生财务费用-9,046.72 元，较上年同期增加-6,210.82 元，增幅为：-219.01%，主要为银行存款利息收入。

6、2016 年度公司实现营业利润 2,287,837.71 元，较上年同期增加 1,485,630.18 元，增幅为：185.19%，主要原因系公司装饰工程营业利润增加。

7、2016 年度公司实现营业外收入 6,904.06 元,较上年同期减少 100,185.10 元,增幅-93.55%,主要原因是公司本年度未处置固定资产。

8、2016 年度公司发生营业外支出 271.14 元,较上年同期减少 3,661.52 元,增幅-93.11%,主要原因是公司本年度内部管理规范,营业外支出减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	43,127,814.66	31,780,450.41	26,452,404.50	18,937,534.18
其他业务收入	-	-	-	-
合计	43,127,814.66	31,780,450.41	26,452,404.50	18,937,534.18

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
装饰设计	9,038,649.79	20.96%	8,129,275.27	30.73%
装饰工程	33,547,268.72	77.79%	18,262,018.12	69.04%
租赁收入	495,774.00	1.15%	61,111.11	0.23%
游乐场运营	46,122.15	0.10%	-	-

收入构成变动的的原因：

报告期内装饰设计收入占比由 30.73%下降到 20.96%，主要原因是由于 2016 年度承接的设计项目减少，相应的设计收入减少。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	1,335,111.79	5,951,627.29
投资活动产生的现金流量净额	-8,667,900.31	-136,939.96
筹资活动产生的现金流量净额	1,260,000.00	-

现金流量分析：

1、2016 年度经营活动产生的现金流量金额为 1,335,111.79 元,较上年同期减少 4,616,515.50 元,主要原因系公司采购、宣传推广费、申报挂牌新三板的中介机构费用增长、支付给职工及缴纳各项税金等经营活动现金流出增加所致。

2、2016 年度投资活动产生的现金流量净额为-8,667,900.31 元,较上期减少 8,530,960.35 元,主要是梅州客天下·创艺园欢乐小镇一期建设构建固定资产、工程施工等所支付的现金增加,且投资暂未取得现金流入。

3、2016 年度筹资活动产生的现金流量净额为 1,260,000.00 元,较上期增加 1,260,000.00 元,主要原因是股东增加出资致使吸收投资收到的现金增加。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	哈尔滨万达城投资有限公司	20,937,338.28	48.55%	否
2	南宁万达茂投资有限公司	12,614,234.72	29.25%	否
3	延安旅游(集团)有限公司	4,197,309.34	9.73%	否
4	合肥万达城投资有限公司	2,010,043.71	4.66%	否
5	河源市广润投资有限公司	624,473.36	1.45%	否
	合计	40,383,339.41	93.64%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳市穗源建筑劳务分包有限公司	7,088,117.91	25.86%	否
2	上海西南利群木业供应站	6,503,715.33	23.73%	否
3	深圳市兴百旺科技有限公司	5,972,379.80	21.79%	否
4	梁海松	5,863,917.26	21.39%	否
5	哈尔滨荣峰装饰工程有限公司	700,000.00	2.55%	否
合计		26,128,130.30	95.32%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	-	-
研发投入占营业收入的比例	-	-

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	1
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

无

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	1,284,659.65	-82.54%	4.19%	7,357,448.17	376.90%	24.75%	-20.56%
应收账款	15,234,559.20	11.11%	49.69%	13,711,602.93	27.70%	46.13%	3.56%
存货	1,843,687.17	-37.96%	6.01%	2,971,821.23	139.76%	10.00%	-3.98%
长期股权投资	200,000.00	-	0.65%	-	-	-	0.65%
固定资产	4,424,230.79	1,384.75%	14.43%	297,979.12	19.79%	1.00%	13.43%
在建工程	509,000.00	-	1.66%	-	-	-	1.66%
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	30,661,176.76	3.15%	-	29,725,468.72	30.22%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：2016年度末货币资金较上年同期减少6,072,788.52元，增幅-82.54%，主要系2016年度梅州客天下·创艺园欢乐小镇一期建设投资资金投入增长所致。
- 2、存货：2016年度末存货较上年同期减少1,128,134.06元，增幅-37.96%，主要系2016年度项目管理水平提高，项目施工进度较快，存货转结成本，导致本期期末存货减少。
- 3、长期股权投资：2016年度末长期股权投资较上年同期增加200,000.00元，主要系支付2016年度设立参股公司广东客连天下文化旅游有限公司实缴资本所致。
- 4、固定资产：2016年度末固定资产较上年同期增加4,126,251.67元，增幅1,384.75%，主要系梅州客

天下·创艺园欢乐小镇一期建设投入的游乐设备及建设投入增加。

- 5、在建工程：2016年度末在建工程较上年同期增加 509,000.00 元，主要系系梅州客天下·创艺园欢乐小镇一期建设投入的游乐设备及建设投入增加，暂未完工转入固定资产核算所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

公司名称	注册资本	注册地	持股比例	2016 年营业收入	2016 年净利润
创艺园环艺科技	1,000,000.00	广东深圳	100%	0.00	-129,432.68
创艺园旅游管理	2,000,000.00	广东深圳	100%	27,094.23	33,743.17
梅州创艺园文旅	1,000,000.00	广东梅州	100%	514,801.92	-946,580.33
创艺园旅游规划设计院	600,000.00	广东深圳	100%	63,689.32	2,234.46
客连天下文化旅游	20,000,000.00	广东河源	10%	-	-

报告期内，公司主要有 4 家控股子公司，1 家参股公司：

1、深圳市创艺园环艺科技工程有限公司

创艺园环艺科技成立于 2014 年 9 月 17 日，注册资本 100.00 万元。经营范围：环境艺术科技产品、旅游科技产品、景观文化设施、艺术品、无动力娱乐设施、生态树屋、智能景观科技产品、虚拟现实产品的研发设计、销售（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；主题公园、园林景观、室内外装饰的设计与施工；环境艺术装饰、建筑装饰、照明工程及设计（取得建设行政主管部门颁发的资质证书方可经营）；建筑装饰材料的购销；国内商业、物资供销业。（不含专营、专控、专卖商品）。

2、深圳市创艺园旅游管理有限公司

创艺园旅游管理成立于 2014 年 6 月 30 日，注册资本 200.00 万元。经营范围：文化产业、农业生态、旅游产业、文化演艺项目、游乐产业的投资咨询；为旅游景区提供管理服务；游乐设备、旅游景观产品的研发与销售；国内贸易。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

3、梅州市创艺园文旅有限公司

梅州创艺园文旅成立于 2015 年 12 月 7 日，注册资本 100.00 万元。经营范围：旅游景区、游乐园的投资、经营管理，动物园、动物驯养、展览；店铺租赁；文化艺术产品生产、销售；文化演艺活动策划；动漫设计、制作；教育培训。

4、深圳市创艺园旅游规划设计院有限公司

创艺园旅游规划设计院成立于 2011 年 11 月 28 日，注册资本 60.00 万元。经营范围：旅游项目、主题公园、旅游景区、乡村旅游项目的策划、设计。

5、广东客连天下文化旅游有限公司

客连天下文化旅游成立于 2016 年 12 月 02 日，注册资本 2,000.00 万元。经营范围：旅游景区开发、经营；控股公司服务；互联网接入及相关服务；房地产开发；旅游住宿业；餐饮；酒店管理；物业管理；技能培训、教育辅助；文化创作与表演；汽车自驾游服务；农牧科技；游乐经营、商铺租赁；农业服务业；生态农业。（依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），尚在筹划阶段，2016 年度暂未有营业收入。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

-

（三）外部环境的分析

1、宏观环境

2016年，我国经济运行稳中趋缓，稳中向好。本年国内生产总值达74.4万亿元，增长6.7%，服务业增加值占国内生产总值比重上升51.6%，居民消费价格上涨2%，居民消费能力的提高成为经济增长中的主要拉动力。作为第三产业重要抓手的旅游业，在2016年政府工作报告中多次被提及，且在2016年，在重要领域和关键环节的创新改革上取得了突破性进展，供给侧结构性改革初见成效，充分肯定了旅游业发展对国民经济的综合贡献率。根据国家旅游局发布报告数据：2016年全年国内旅游44.4亿人次，同比增长11%；国内旅游总收入3.9万亿元，同比增长14%，旅游业对国民经济综合贡献达11%。以旅游业为主要动能的产业结构将实现重组，去产能、去库存，现代化农业、金融创新等，都将为旅游业的发展提供新的机遇。

2、文化旅游的发展

自上世纪80年代以来，文化旅游开始在国际旅游市场得到发展，并逐渐成为现代旅游业发展的主流之一。进入21世纪以来，国内文化旅游市场开始得到重视和发展，文化旅游已成为催生我国旅游产业进一步大发展的重要动力源。

伴随着现代旅游业进入“大产业、大融合、大发展”新常态时代，我国政府在旅游产业发展方面也制定和出台了一系列重要战略及意见措施，为文化旅游产业发展赢得了良好的政策环境。如：2009年国务院颁布《关于加快发展旅游业的意见》，旅游产业被作为国民经济的战略性支柱产业和人民群众更加满意的现代服务业来培育；2013年《旅游法》颁布实施，标志着我国旅游产业依法规范化发展时代的到来；2014年我国经济开始步入新常态发展时代，“一带一路”国际化发展战略构想的提出，为我国未来文化旅游产业的发展明确了主题和方向。2015年的政府工作报告中提到：“提升旅游休闲消费”和“大力发展旅游、健康、养老、创意设计等生活和生产服务业”，同年8月，国务院印发《关于进一步促进旅游投资和消费的若干意见》，提出优化休假安排，激发旅游消费需求，促进旅游产业“保增长、促发展”，从而拉动整个经济社会的全面发展。2016年政府工作报告指出：“加强旅游交通、景区景点、自驾车营地等设施建设”，迎接正在兴起的大众旅游时代。作为朝阳产业和战略支柱产业，旅游产业越来越受到政府的重视。

在国家政策引导和宏观经济形势的影响下，文化旅游产业吸引了众多投资者的目光，大量资本和人力资源涌入该领域。并随着网络、数字、信息技术的发展，文化旅游产业链条上与之相关的领域迅速兴起，成为文化旅游产业领域投资的重要方向，同时，以基础设施建设为主要内容的资源依赖型投资开发模式持续保持增长态势，大规模的社会资本进入旅游业，创新了旅游资源、产品和产业形态，旅游与休闲、文化的结合越来越紧密，很多文化旅游新兴业态在资本推动下培育起来，多产业融合发展特征更加凸显。

3. 主题公园的现状及新发展

我国主题公园开发起步于20世纪80年代后期，是市场催生的产物。20世纪90年代以后，由于国家政策的扶持，国内旅游热的兴起，使庞大的国内旅游市场被启动。近年来，在全国范围内掀起了一股“主题公园热”。随着中国经济的崛起和城市化的加快，主题公园这一新型的旅游休闲产品，将逐渐成为人们休闲娱乐的主要消费对象。

然而，大型主题公园引来新一波建设、开业潮之时，我国主题公园产业发展的遗留问题也显露出来：烂尾项目、开发商借机圈地、投资周期长；目前2500个主题公园中，约有2/3难以收回投资、约70%经营处于亏损状态。且大多数主题公园集中在一二线大中型城市及沿海经济发达城市；水上乐园、室内外主题乐园、主题文化演绎表演等主题公园中，大多数主题乐园内容都以惊险刺激的游玩项目为主，适合年青人游玩，而忽略了儿童与老年目标客户群体；2016年6月上海迪斯尼开园，家庭消费出游产品引起业界的高度重视。如何推出合家欢旅游产品、扩大目标消费人群；如何深度开发旅游产品，轻资产运作，形成多元化、多业态的盈利模式，成了从业者必须面临的问题，中国主题公园现状的申诉，成为备受关注的新业态。

（四）竞争优势分析

创艺园经过十多年的发展，历经文化旅游产业的发展变迁，已从一家设计、施工服务型企业上升为设计、施工、投资运营于一体的综合型服务企业，在文化旅游产业的规划设计与建设服务积累了丰富的经验，对旅游市场需求有独到的见解和认知；在行业内有较强的整合资源的能力，公司的竞争优势主要体现如下：

1、创意设计能力的优势

公司拥有独立完整的策划、规划设计团队，是一支具有活力、经验丰富的设计专业队伍。在主题公园的规划设计、产品的市场定位、业态合理布局的作品都经受住市场的检验；我们的团队在因地制宜、充分挖掘和梳理本地文化的同时，根据行业和市场的变化，结合自身的创新理念，不断融入自身的灵感和原创性的内容；并根据项目后期运营状况，对主题公园及项目的业态进行持续提升，及时获取和融合新鲜元素，使得产品体现出鲜明的特性和较高的文化内涵。在因地制宜，结合本土文化、市场消费习惯的基础上，追求新、奇、特是公司保持差异化服务和进行持续创新的优势。

2、运营模式优势

作为文化旅游服务综合型企业，公司历来注重旅游产品市场体验需求，并在充分了解国内外游乐行业信息和技术的的前提下，进行有针对性的研究，整合各项资源，加强各产业链的深度融合，推出“主题乐园+小镇”概念打造的综合体验休闲项目；如2016年12月24日开园的梅州·客天下创艺园欢乐小镇，是以文化创意服务为起点，以培训教育为核心，以主题乐园为载体，定位于大型社区型的主题乐园；在经营模式上明显区别于大型企业投资一二线城市大型主题公园。创艺园的经营模式在一定程度上满足了社区家庭及青少年目标客户群体的需求，是市民家门口的乐园，重游率较高。

3、全程服务的优势

公司经过十多年的经验积累，已形成了文化旅游产业的“前期策划、规划落地、建设施工、运营管理”的全程服务，使公司能够根据不同市场的需求，提供适应不同市场需求的各阶段文化产品和服务，并且通过自身的研发生产能力将创意设计最终付诸实现。

4、资源整合优势

公司经过十多年的积累和沉淀，在行业内有较强的整合资源的能力；2015年创艺园与广东客天下产业园有限公司强强合作，打造的梅州客天下·创艺园欢乐小镇于2016年12月24日对外开放，创艺园欢乐小镇集娱乐、休闲、餐饮、寓教于乐为一体文化旅游综合体；从产品的设计研发、经营管理、市场推广等加强产业链上下游融会贯通，充分发挥自身优势，实现更大的效益。

（五）持续经营评价

报告期内，公司营业收入持续增长，资产负债结构合理，财务规范运作，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

（六）扶贫与社会责任

公司始终坚持“客户第一”，不断满足客户需求，在追求企业价值最大化的同时，积极承担社会责任，遵循以人为本的核心价值观，树立良好的企业形象；响应国家的政策，积极履行企业的社会责任，为社会人员提供就业机会并保障员工的合法权益；依法纳税，并积极主动接受政府部门和监管部门的监督和检查。在未来的发展中，公司将不忘初心，继续积极履行社会责任。

（七）自愿披露

无

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

伴随着现代旅游业进入“大产业、大融合、大发展”新常态时代，我国政府在旅游产业发展方面制定

和出台了一系列重要战略及意见措施，为文化旅游产业发展赢得了良好的政策环境。如：2009年国务院颁布《关于加快发展旅游业的意见》，旅游产业被作为国民经济的战略性支柱产业和人民群众更加满意的现代服务业来培育；2013年《旅游法》颁布实施，标志着我国旅游产业依法规范化发展时代的到来；2014年我国经济开始步入新常态发展时代，“一带一路”国际化发展战略构想的提出，为我国未来文化旅游产业的发展明确了主题和方向。2015年的政府工作报告中提到：“提升旅游休闲消费”和“大力发展旅游、健康、养老、创意设计等生活和生产服务业”，同年8月，国务院印发《关于进一步促进旅游投资和消费的若干意见》，提出优化休假安排，激发旅游消费需求，促进旅游产业“保增长、促发展”，从而拉动整个经济社会的全面发展。2016年政府工作报告指出：“加强旅游交通、景区景点、自驾车营地等设施建设”，迎接正在兴起的大众旅游时代。作为朝阳产业和战略支柱产业，旅游产业越来越受到政府的重视。

在国家政策引导和宏观经济形势的影响下，文化旅游产业吸引了众多投资者的目光，大量资本和人力资源涌入该领域。并随着网络、数字、信息技术的发展，文化旅游产业链条上与之相关的领域迅速兴起，成为文化旅游产业领域投资的重要方向，同时，以基础设施建设为主要内容的资源依赖型投资开发模式持续保持增长态势，大规模的社会资本进入旅游业，创新了旅游资源、产品和产业形态，旅游与休闲、文化的结合越来越紧密，很多文化旅游新兴业态在资本推动下培育起来，多产业融合发展特征更加凸显。

总体上看，我国的文化旅游资源具备得天独厚的自然资源和历史文化资源；为了使旅游行业市场的需求和供给均衡发展，需要创新模式打造旅游产品。“十三五”旅游业发展规划要求，到2020年国民旅游消费要达到7万亿元，国民旅游人数增幅达到12%，旅游需要结构性的变化；主题公园作为文化旅游资源的一个重要补充和现代旅游产品的一个重要类型，其发展已经开始跟随世界潮流，借助高科技产品，不断发展创新；中国主题公园正向一条高速健康的道路发展，逐渐成为人们休闲娱乐的主要消费对象。

（二）公司发展战略

公司专注文化旅游产业及儿童体验休闲产业，集中力量发展主营业务，强化内部管理，夯实基础，苦练内功，着力创新、突破；并全面贯彻落实旅游规划设计、景观产品研发、旅游项目投资运营；力争在新的时期实现新的目标。

1、旅游项目策划、规划设计和工程施工

公司将充分利用现有资源及团队的优势，对旅游项目前期的策划、规划与总体设计、智慧景区设计和工程施工等进行综合统筹思考，持续提高。并着力提高旅游项目建设领域的核心竞争力，确保旅游项目市场及目标客群定位精准；通过清晰的战略定位，丰富的项目内容，现代信息化管理方式，使开发建设的旅游项目良性发展，在经营层面获得更大的利益

2、景观文化产品研发

景观文化产品是公司推出的，以“创、研、产、销”为一体的生态体验产品；致力打造从设计研发到生产销售一体化的服务型企业，依托雄厚的客户资源优势，立足旅游行业，专注文化产业及生态体验休闲产业，创艺园不断加大对旅游文化产业的战略投资，发扬畅想精神，坚持文化自主创新，创作出一系列贴近时代脉搏的文化产品符号，打造以生态健康为特色的多功能的文化休闲旅游目的地。

3、以“主题公园+小镇”为概念，倾力打造连锁综合现代旅游主题项目

创艺园欢乐小镇是创艺园推出的拳头产品，并致力打造的一种休闲体验新模式——文化旅游综合连锁小镇。创建以“主题乐园+小镇”为概念，集娱乐、休闲、体验、学习、餐饮、住宿、购物等为一体的现代旅游主题项目。公司将基于多年来摸索积累的经验，进一步确立企业的战略目标，强化现有的优势项目和经营模式，逐步开发相关文化产品，夯实产业发展基础，不断充实欢乐小镇内容和创新元素，吸引家长和孩子，在丰富游玩体验的基础上通过更新欢乐小镇项目及营造场景氛围等方式，为游客提供更加舒适优质的服务，通过清晰的战略定位和持续的盈利的游乐项目，来巩固公司文化品牌。

4. 打造动漫 IP 形象

IP形象的树立对园区的运营收益方面的作用不可忽略，能在园区活动策划推广、二次消费产品、线上、线下娱乐相结合并不断发挥协同效应，此互动形成繁荣生态圈。公司将加大动漫IP形象的创作投入，培育

出具有影响力的 IP 形象，进一步加强公司的盈利和发展水平。

（三）经营计划或目标

1. 完善人力资源管理和人才培养体系

在公司原有的人力资源管理体系上，优化人才管理制度，建立合理的薪酬体系与竞争机制，激发团队的积极性和工作效率；并完善人才培养体系，覆盖普通、中层、高层各个层次的人才培养的需要，为员工提供广阔的发展空间，保障企业的发展。

2. 加强创新、研发、工程、运营为一体的结合，优化公司业务发展

加强研发团队的持续创新能力；统筹推进创意、研发到产品的实现的过程、科学管理，运用公司优势，不断加强业务深化技术创新，引进科技前沿技术，完成新项目、新产品的研发突破；并确保在建项目按照计划有序进行，完善运营业务管理规范，扩大公司业务。

3. 加强 IP 形象创作投入，完善市场营销体系，加大品牌和项目特色宣传

加强 IP 形象创作投入和生产制作，并加大活动策划和品牌推广力度，多方位拓宽营销渠道，提高创艺园欢乐小镇运营业绩，持续提升公司已运营项目的核心竞争力，实现与周边竞争对手的差异化经营，充分发挥“主题乐园+小镇”市场效应，全面提升公司自主投资和合作经营旅游项目的经营业绩和综合效益。

4. 加快推进创艺园欢乐小镇二期项目的建设，力争年底开放

在加强创艺园欢乐小镇一期项目运营的基础上，加快力度推进二期项目建设，使二期项目在年底能如期对外开放。

（四）不确定性因素

暂无对公司发展战略或经营计划产生重大影响的不确定因素。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1. 专业人才流失风险

公司所从事的工程设计与施工服务等业务均属于智力密集型服务，专业功底深厚、设计经验丰富、文化背景多元的设计人才往往是承揽业务、培养团队以及成就设计精品的关键要素，专业人才数量和素质以及专业团队的稳定性是公司可持续性发展的关键。同时，公司在发展过程中也积累了丰富的经验和技能，其中部分经验和技能由相关部门的高级管理人员及核心技术人员掌握。随着企业间竞争的日益激烈，对于人才尤其是高端人才的依赖远远高于其他行业。虽然经过多年的发展，公司建立了良好的人才稳定机制，仍有可能出现核心技术人员和优秀管理人才流失的情况，这将给公司的经营发展带来不利影响。

应对措施：公司将进一步加强人力资源管理，加大设计、工程、运营管理团队的建设，培养和引进高素质人才，完善员工培训体制，全面提升公司员工的综合能力和团队凝聚力，为公司发展提供强有力的保障。

2. 市场竞争风险

目前工程施工行业市场化时间较短，市场集中度较低，企业数量众多、竞争激烈。随着行业发展，聚集效应导致强者愈强，弱者愈弱，相对垄断的企业会逐渐显现出来，未来的市场份额将会越来越集中，少数资质等级高、人员规模大、过往业绩良好、经验丰富的大型设计公司将占据领先地位，这将对中小设计企业的生存发展构成挑战。同时，我国工程施工行业发展呈现一定的区域性特征，企业拓展核心区域外的市场面临着服务半径和历史文化差异等限制，行业壁垒、地方保护等现象不同程度存在。

应对措施：公司将通过加大设计创意团队建设，保持公司业务创新，不断完善公司的产业链条，加强公司品牌建设和推广，提高业务的核心竞争力。

3. 应收账款较高的风险

2016 年末公司应收账款余额为 1,917.85 万元, 期末应收账款余额占当期营业收入的比重 44.47%。应收账款占比较高, 尽管公司业务规模处于持续增长态势, 公司应收账款账龄较短, 客户信用良好, 但如果宏观经济环境发生较大变动, 客户经营状况出现恶化, 导致应收账款无法及时收回, 将可能给公司带来坏账损失, 影响公司业绩和经营。

应对措施: 公司加强了应收账款催收力度, 健全了应收账款管理制度, 全程跟踪项目结算, 以督促设计、工程款项尽快收回。

4. 实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人为钟新球。钟新球先生通过圣鸿投资间接持有公司股票 382.9976 万股, 通过鸿信投资间接持有公司股票 5.6471 万股, 间接持有公司 54.95% 的股份, 为公司的实际控制人。同时, 钟新球先生担任公司董事长兼总经理, 可以对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司建立了关联交易回避表决制度、监事会制度等各项规定对公司治理结构进行规范, 但实际控制人仍可能凭借其控股地位, 影响公司人事管理、业务运营和重大事项决策, 给公司生产经营带来不利影响。若钟新球利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制, 可能损害公司或其他股东利益。

应对措施: 公司通过完善内部控制制度和公司治理制度, 加强三会的制度管理, 公司重大生产经营决策、对外投资决策及财务决策均按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行, 管理层将切实执行各项决议, 避免实际控制人对公司的不当控制。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

四、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明:

是否被出具“非标准审计意见审计报告”:	否
审计意见类型:	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明:	-

(二) 关键事项审计说明:

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	<u>第五节二、(一)</u>
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
深圳前海鸿兴金融服务有限公司	共同设立参股公司	2,000,000.00	是
总计	-	2,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2016年11月22日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司对外投资设立参股公司的议案》，公司与关联方深圳前海鸿兴金融服务有限公司及其他无关联方共同出资设立参股公司广东客连天下文化旅游有限公司，注册地为河源市连平县内莞镇，注册资本为人民币2000万元，其中本公司出资人民币200万元，占注册资本的10.00%，关联方深圳前海鸿兴金融服务有限公司出资人民币1020万元，占注册资本51%；因被投资公司为本公司关联方深圳前海鸿兴金融服务有限公司控制的企业，此次对外投资构成关联交易。

投资设立参股公司，是从公司未来发展战略的角度做出的决策，是适应公司发展战略需要，有利于优化公司战略布局，进一步提高公司综合竞争力。设立参股公司可能存在一定市场风险、经营风险和管理风险。公司将继续完善各项内控制度，明确经营策略和风险管理，积极参与被投资公司管理，以不断适应业务要求及市场变化，积极防范和应对上述可能发生的风险，努力确保公司本次投资的安全和收益最大化。公司设立参股公司是从长远发展利益出发所做出的慎重决定，本次对外投资可进一步提升公司的综合实力和核心竞争力，对公司发展具有积极意义，不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	14,118	14,118	0.20%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	6,000,000	100.00%	-	7,058,824	99.80%
	其中：控股股东、实际控制人	3,688,800	61.48%	-	3,886,447	54.95%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		6,000,000	-	14,118	7,072,942	-
普通股股东人数		7				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	钟新球	3,688,800	-3,688,800	-	-	-	-
2	李 铭	1,111,200	-1,111,200	-	-	-	-
3	蔡雪辉	799,800	-799,800	-	-	-	-
4	睿科创意文化信息咨询(深圳有限公司)	400,200	-400,200	-	-	-	-
5	深圳市圣鸿投资有限公司	-	3,829,976	3,829,976	54.15%	3,829,976	-
6	深圳市铭睿合一投资有限公司	-	1,111,200	1,111,200	15.71%	1,111,200	-
7	深圳鸿睿投资有限公司	-	799,800	799,800	11.31%	799,800	-
8	深圳市鸿信投资合伙企业(有限合伙)	-	734,118	734,118	10.38%	734,118	-
9	深圳市龙青华创投资管理有限公司	-	589,848	589,848	8.34%	583,730	6,118
10	马 懿	-	6,000	6,000	0.08%	-	6,000
11	王 骥	-	2,000	2,000	0.03%	-	2,000
合计		6,000,000	1,072,942	7,072,942	100.00%	7,058,824	14,118

前十名股东间相互关系说明：

股东圣鸿投资的法定代表人 and 股东鸿信投资的执行事务合伙人均为钟新球；王骥系深圳市龙青华创投资管理有限公司股东，除此之外，其他股东之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况**(一) 控股股东情况**

深圳市圣鸿投资有限公司：成立于 2015 年 12 月 22 日，法定代表人系钟新球，社会统一信用机构代码证为：91440300359619344C；注册资本：100 万元。圣鸿投资持有公司股票 382.9976 万股，占总股本的 54.15%；是公司的控股股东。

报告期内，控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

钟新球先生：男，汉族，1980 年 8 月出生，中国国籍，无永久境外居留权。2003 年毕业于汕头大学长江艺术与设计学院，美术教育专业，本科学历。创艺园有限创始人之一，2005 年 6 月至 2014 年 5 月任创艺园有限董事、副总经理；2014 年 6 月至 2015 年 6 月任创艺园有限总经理；2015 年 6 月至今任创艺园董事长，总经理。

钟新球通过深圳市圣鸿投资有限公司间接持有公司股票 382.9976 万股，通过深圳市鸿信投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司股票 5.6471 万股，合计间接持有公司 54.95% 的股份，为公司的实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年11月22日	-	12.73	628,437	8,000,003	-	-	-	-	-	否

募集资金使用情况：

无

注：上述发行股份事宜，正进行中，尚未取得股转公司备案登记的函。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

单位：元

不适用

违约情况：

不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
-	-	-	-
合计	-	-	-

(二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

报告期内，公司未进行普通股利润分配。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
钟新球	董事长、总经理	男	37	本科	2016.6.28-2019.6.27	是
黄映秋	董事、副总经理	女	46	大专	2016.6.28-2019.6.27	是
杨曾兵	董事、副总经理	男	42	大专	2016.6.28-2019.6.27	是
王 建	董事、副总经理	男	40	高中	2016.6.28-2019.6.15	是
孙秀萍	董事	女	31	本科	2016.6.28-2019.6.15	是
兰 兰	监事会主席	女	39	本科	2016.6.28-2019.6.15	是
邵少华	监事	男	27	本科	2016.6.28-2019.6.15	是
曾小磊	监事	男	29	本科	2016.6.28-2019.6.15	是
刘 婷	财务总监	女	27	本科	2016.6.28-2019.6.15	是
李晓雪	董事会秘书	女	26	本科	2016.6.28-2019.6.15	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司实际控制人为钟新球，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
钟新球	董事长、总经理	3,688,800	-3,688,800	0	0.00%	0
黄映秋	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
杨曾兵	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
王 建	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
孙秀萍	董事	0	0	0	0.00%	0
兰 兰	监事	0	0	0	0.00%	0
曾小磊	监事	0	0	0	0.00%	0
邵少华	监事	0	0	0	0.00%	0
刘 婷	财务总监	0	0	0	0.00%	0
李晓雪	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	3,688,800	-3,688,800	0	0.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	16
生产技术人员	35	34
销售人员	7	7
财务人员	3	7
运营人员	0	43
其他	-	-
员工总计	58	107

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	40	40
专科	13	30
专科以下	5	36
员工总计	58	107

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动和人才引进情况

截止报告期末，公司在职员工 107 人，较报告期初增加 49 人，主要原因是子公司梅州创艺园文旅有限公司游乐园：梅州客天下·创艺园欢乐小镇一期开业，聘用员工数量增加。

2. 员工招聘和培训

报告期内，公司主要通过网络招聘、现场招聘等方式补充人才紧缺问题，并注重人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划，加强对公司全体员工的培训，主要包括新员工入职培训、在职员工岗位技能培训、游乐设备现场操作及安全培训、企业文化培训、中高层管理能力提升培训等，全面提升公司员工的综合素质和能力，为公司发展提供强有力的保障。

3. 员工薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资等。同时根据国家规定，与员工签订《劳动合同》，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

4. 报告期内，暂无需公司承担费用的离退休职工。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	7	-
核心技术人员	0	7	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司核心技术人员共7位，其中钟新球先生简介参见“第六节三、（二）实际控制人情况”部分。

杨曾兵，男，1975年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。1996年7月至1999年7月任重庆市渝泰国际广告有限公司平面设计师；1999年8月至2002年5月任深圳市激流旅游策划有限公司规划设计师；2002年5月至2003年7月任深圳市社科院旅游产业研究中心副研究员；2003年8月至2015年3月历任深圳市多彩旅游顾问有限公司规划总监、总规划师、常务副总裁；2015年3月至2016年6月任创艺园有限副总经理，自2015年6月起任本公司董事、副总经理。

王建，男，1977年出生，中国国籍，无永久境外居留权，高中学历。2005年4月至2005年9月任创艺园有限横店项目部采购员、现场施工员；2005年10月至2005年12月任创艺园有限深圳总部财务部职员；2006年1月至2007年12月任创艺园有限成都分公司项目副经理、公司副经理；2008年1月至2009年9月任创艺园有限成都分公司总经理；2009年10月至2016年6月任创艺园有限副总经理；自2016年6月起任本公司董事、副总经理。

孙秀萍，女，1986年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2009年至2016年6月任创艺园有限设计部总监；自2016年6月起任本公司董事、设计部总监。

张玉丹，女，1984年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2007年7月至2008年3月任西安唐风环境艺术设计有限公司设计助理；2008年3月至2012年3月任创艺园有限设计师；2012年3月至今任本公司设计部经理。

曾小磊，男，1988年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2009年7月至2012年12月任南昌市东湖区第七手绘设计工作室个体户；2013年3月至2015年4月任深圳市圣景创筑环境艺术设计有限公司主创设计师；2015年4月至2016年6月任深圳市创艺园景观工程有限公司艺术总监；自2016年6月起任本公司职工代表监事、艺术总监。

管胜洋，男，1986年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2009年9月至2014年2月任创艺园有限设计部主创设计师；2014年2月至2014年4月任深圳地标城市规划设计有限公司设计部主创设计师；2014年6月至2015年6月任深圳圭派景观设计有限公司设计部主创兼项目负责人；2015年至今任本公司设计部方案总监。

报告期内，公司核心技术人员无变动。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》《非上市公众公司管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》和其他有关法律、法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全的内部监管和控制制度，进一步提供公司治理水平。

截止报告期末，公司董事会共召开4次会议。董事会对包括《关于深圳市创艺园文旅股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于执行公司股票采用协议转让的方式的议案》等一系列重要事项和议案审议，推动了公司的治理水平的提高。公司董事会按照《公司法》及公司章程等法律法规的有关要求，严格执行股东大会决议，充分发挥了董事会的职能作用。

经公司三会的批准，公司制定了《公司章程》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《总经理工作细则》。

报告期内，公司整体运作规范，独立性强，信息披露规范，公司治理实际情况基本符合全国中小企业股份转让系统挂牌公司发布的有关治理规范性文件的要求。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

经董事会评估认为：公司根据实际情况，进一步完善公司的各项规章制度，治理机制能够给全体股东提供合适的保护，切实维护全体股东，特别是中小股东充分行使其合法利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、对外投资决策及财务决策均按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构及成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

因公司向深圳市龙青创投资管理有限公司发行股份，于2016年7月4日召开第一届董事会第三次会议审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，于2016年7月21日召开2016年第三次临时股东大会审议通过，主要修改

内容为：公司注册资本、公司总股本和股本结构。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>一、选举产生董事长；聘任总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书；审议通过《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《总经理工作细则》。</p> <p>二、审议通过《关于深圳市创艺园文旅股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于执行公司股票采用协议转让的方式的议案》、《关于授权董事会办理深圳市创艺园文旅股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让事宜的议案》、《关于深圳市创艺园文旅股份有限公司发展战略规划的议案》、《关于确认深圳市创艺园文旅股份有限公司2014年1月1日至2016年3月31日期间关联交易事项的议案》、《关于认定深圳市创艺园文旅股份有限公司核心技术人员议案》、《关于对深圳市创艺园文旅股份有限公司治理机制有效性讨论评估的议案》、《关于确认深圳市创艺园文旅股份有限公司2014年度、2015年度、及至2016年3月31日财务报告的议案》、《关于提议召开2016年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>三、审议通过《关于增加公司注册资本的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于提议召开2016年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>四、审议通过《关于〈深圳市创艺园文旅股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修改〈深圳市创艺园文旅股份有限公司章程〉的议案》、《关于〈深圳市创艺园文旅股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》、《关于设立募集资金专项账户的议案》、《关于签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》、《关于提请公司召开2016年第四次临时股东大会的议案》、《关于公司对外投资设立参股公司的议案》。</p>

监事会	2	<p>一、审议通过《关于选举监事会主席的议案》。</p> <p>二、审议通过《关于确认深圳市创艺园文旅股份有限公司2014年度、2015年度、及至2016年3月31日财务报告的议案》、《关于确认深圳市创艺园文旅股份有限公司2014年1月1日至2016年3月31日期间关联交易事项的议案》、《关于认定深圳市创艺园文旅股份有限公司核心技术人员议案》。</p>
股东大会	4	<p>一、审议通过《关于〈深圳市创艺园文旅股份有限公司筹办情况报告〉的议案》、《关于〈依法整体变更为股份公司〉的议案》、《关于〈股东认缴公司股本〉的议案》、关于《深圳市创艺园文旅股份有限公司章程》的议案》、《关于〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于〈董事会议事规则〉的议案》、《关于〈监事会议事规则〉的议案》、《关于〈关联交易决策制度〉的议案》、《关于〈对外担保管理制度〉的议案》、《关于〈对外投资管理〉的议案》、《关于〈选举第一届董事会成员〉的议案》、《关于〈选举第一届监事会成员〉的议案》、《关于〈聘用大华会计师事务所(特殊普通合伙)为股份公司的审计会计师事务所〉的议案》、《关于〈授权办理股份公司注册事宜〉的议案》。</p> <p>二、审议通过《关于深圳市创艺园文旅股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于执行公司股票采用协议转让的方式的议案》、《关于授权董事会办理深圳市创艺园文旅股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让事宜的议案》、《关于深圳市创艺园文旅股份有限公司发展战略规划的议案》、《关于确认深圳市创艺园文旅股份有限公司2014年1月1日至2016年3月31日期间关联交易事项的议案》。</p> <p>三、审议通过《关于增加公司注册资本的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》。</p> <p>四、审议通过《关于〈深圳市创艺园文旅股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本</p>

		次股票发行相关事宜的议案》、《关于修改〈深圳市创艺园文旅股份有限公司章程〉的议案》、关于〈深圳市创艺园文旅股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期间，公司三会的召集、提案、通知时间、召开程序、表决程序和决议等均严格按照《公司法》、《公司章程》及公司三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范，会议决议内容真实、有效。三会成员均符合《公司法》等法律法规规定的任职条件。

（三）公司治理改进情况

股份公司成立后，按照《公司法》、《证券法》等法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的法人治理结构。依据《公司法》、《公司章程》的相关法律、法规规定，建立了健全的公司股东大会、董事会、监事会制度，并制定了相应的议事规则和工作细则，行使相关权力和义务。公司的重大生产决策、对外投资决策和财务决策均能够按照《公司章程》及有关内控制度要求履行决策程序，保证公司的正常经营。公司监事会能够较好得履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法合规。

截止至报告期末，公司的三会及管理层依法行使权力和义务，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

自公司挂牌以来，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台及时履行信息披露义务，确保投资者能够及时了解公司的生产运营、投资状况及财务状况等重要信息。

在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件、传真、公司网站等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

在报告期内，公司产权清晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员财务等方面均遵循《公司法》、《证券法》、及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，公司具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，在国家政策及制度的指引下，公司严格按照国家相关法律法规及相关监管要求和《公司法》、《公司章程》的相关规定，结合公司自身的实际情况，建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业管理规范、规范治理的要求，并有效地执行，满足

公司发展的需要，保证公司健康平稳运行。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，尚未建立年度报告差错责任追究制度。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	大华审字[2017]004461号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	深圳市福田区滨河路北彩田路东交汇处联合广场B栋办公B1102
审计报告日期	2017年4月17日
注册会计师姓名	张兴、张朝铨
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2017] 004461号

错误！未找到引用源。深圳市创艺园文旅股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的**错误！未找到引用源**。深圳市创艺园文旅股份有限公司(以下简称**错误！未找到引用源**。创艺园文旅)财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016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，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是**错误！未找到引用源**。创艺园文旅管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，**错误！未找到引用源。**创艺园文旅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**错误！未找到引用源。**创艺园文旅 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张 兴

中国·北京

中国注册会计师：张朝铖

二〇一七年四月十七日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	1,284,659.65	7,357,448.17
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		-	-
应收账款	注释 2	15,234,559.20	13,711,602.93
预付款项	注释 3	94,964.20	-
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	注释 4	1,634,497.37	4,167,361.90
买入返售金融资产		-	-
存货	注释 5	1,843,687.17	2,971,821.23
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-

其他流动资产		820.00	-
流动资产合计		20,093,187.59	28,208,234.23
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释 7	200,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产	注释 8	4,424,230.79	297,979.12
在建工程	注释 9	509,000.00	-
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	注释 10	3,418.80	-
开发支出		-	-
商誉	注释 11	323,112.08	323,112.08
长期待摊费用	注释 12	3,596,989.43	-
递延所得税资产	注释 13	1,311,238.07	896,143.29
其他非流动资产	注释 14	200,000.00	-
非流动资产合计		10,567,989.17	1,517,234.49
资产总计		30,661,176.76	29,725,468.72
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	注释 15	12,104,059.93	11,568,260.96
预收款项	注释 16	1,092,028.14	4,415,402.62
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	注释 17	930,762.15	841,078.91
应交税费	注释 18	1,832,656.73	1,940,437.19
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	注释 19	1,064,467.82	266,428.07
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		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		17,023,974.77	19,031,607.75
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	注释 13	105,034.02	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		105,034.02	-
负债合计		17,129,008.79	19,031,607.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 20	7,072,942.00	6,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 21	5,296,398.78	624,951.47
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释 22	261,224.42	351,824.33
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 23	901,602.77	3,549,199.46
归属于母公司所有者权益合计		13,532,167.97	10,525,975.26
少数股东权益		-	167,885.71
所有者权益总计		13,532,167.97	10,693,860.97
负债和所有者权益总计		30,661,176.76	29,725,468.72

法定代表人：钟新球

主管会计工作负责人：刘婷

会计机构负责人：肖勇

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		1,007,956.46	6,737,603.70
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		-	-
应收账款	注释 1	14,864,465.55	13,711,602.93
预付款项		94,964.20	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	注释 2	9,747,374.19	4,453,205.43
存货		1,765,307.17	2,971,821.23
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		27,480,067.57	27,874,233.29
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释 3	1,202,596.79	1,003,204.81
投资性房地产		-	-
固定资产		272,525.88	297,979.12
在建工程		-	-
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		3,418.80	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,012,275.04	893,443.66
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,490,816.51	2,194,627.59
资产总计		29,970,884.08	30,068,860.88
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		10,866,103.47	11,303,260.96
预收款项		896,692.93	4,376,513.73

应付职工薪酬		814,884.45	820,152.21
应交税费		1,780,815.60	1,931,764.64
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		1,338,213.63	1,240,729.70
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		15,696,710.08	19,672,421.24
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		15,696,710.08	19,672,421.24
所有者权益：			
股本		7,072,942.00	6,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		4,835,565.28	303,200.81
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		261,224.42	352,434.35
未分配利润		2,104,442.30	3,740,804.48
所有者权益合计		14,274,174.00	10,396,439.64
负债和所有者权益总计		29,970,884.08	30,068,860.88

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		43,127,814.66	26,452,404.50
其中：营业收入	注释 24	43,127,814.66	26,452,404.50
利息收入		-	-

已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		40,839,976.95	25,650,196.97
其中：营业成本	注释 24	31,780,450.41	18,937,534.18
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		-	-
营业税金及附加	注释 25	266,582.97	730,736.45
销售费用	注释 26	1,797,915.56	1,137,098.03
管理费用	注释 27	6,476,079.27	3,741,002.06
财务费用	注释 28	-9,046.72	-2,835.90
资产减值损失	注释 29	527,995.46	1,106,662.15
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）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,287,837.71	802,207.53
加：营业外收入	注释 30	6,904.06	107,089.16
其中：非流动资产处置利得		-	106,039.05
减：营业外支出	注释 31	271.14	3,932.66
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,294,470.63	905,364.03
减：所得税费用	注释 32	716,161.63	324,315.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,578,309.00	581,048.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-343,642.72
归属于母公司所有者的净利润		1,607,109.87	752,876.20
少数股东损益		-28,800.87	-171,827.47
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分		-	-

类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,578,309.00	581,048.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,607,109.87	752,876.20
归属于少数股东的综合收益总额		-28,800.87	-171,827.47
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.24	0.10
(二) 稀释每股收益		0.24	-

法定代表人：钟新球

主管会计工作负责人：刘婷

会计机构负责人：肖勇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	注释 4	42,585,918.51	26,391,293.39
减：营业成本	注释 4	31,452,322.26	18,937,534.18
营业税金及附加		256,482.14	727,314.22
销售费用		1,443,998.99	1,051,692.03
管理费用		5,446,975.49	3,458,884.14
财务费用		-12,640.55	-4,493.68
资产减值损失		475,325.54	1,095,963.63
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）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,523,454.64	1,124,398.87
加：营业外收入		-	107,089.16
其中：非流动资产处置利得		-	106,039.05
减：营业外支出		171.07	3,900.91

其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,523,283.57	1,227,587.12
减：所得税费用		904,939.19	322,043.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,618,344.38	905,543.66
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		2,618,344.38	905,543.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,487,581.45	24,174,859.91
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	注释 33	5,378,375.45	9,389,283.56
经营活动现金流入小计		42,865,956.90	33,564,143.47
购买商品、接受劳务支付的现金		28,511,525.55	16,264,189.00
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		5,829,319.83	3,803,372.85
支付的各项税费		1,885,182.19	141,880.26
支付其他与经营活动有关的现金	注释 33	5,304,817.54	7,403,074.07
经营活动现金流出小计		41,530,845.11	27,612,516.18
经营活动产生的现金流量净额	注释 34	1,335,111.79	5,951,627.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	1,188.04
投资活动现金流入小计		-	1,188.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,467,900.31	138,128.00
投资支付的现金		200,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		8,667,900.31	138,128.00
投资活动产生的现金流量净额		-8,667,900.31	-136,939.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,260,000.00	-
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		1,260,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-

筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		1,260,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-6,072,788.52	5,814,687.33
加：期初现金及现金等价物余额		7,357,448.17	1,542,760.84
六、期末现金及现金等价物余额		1,284,659.65	7,357,448.17

法定代表人：钟新球

主管会计工作负责人：刘婷

会计机构负责人：肖勇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,085,005.45	24,074,859.91
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		6,203,960.14	8,281,143.67
经营活动现金流入小计		43,288,965.59	32,356,003.58
购买商品、接受劳务支付的现金		28,459,362.17	16,264,189.00
支付给职工以及为职工支付的现金		5,526,971.07	3,495,027.05
支付的各项税费		1,880,073.39	141,880.26
支付其他与经营活动有关的现金		14,052,191.00	6,421,894.14
经营活动现金流出小计		49,918,597.63	26,322,990.45
经营活动产生的现金流量净额	注释 5	-6,629,632.04	6,033,013.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		160,015.20	138,128.00
投资支付的现金		-	700,001.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		200,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		360,015.20	838,129.00
投资活动产生的现金流量净额		-360,015.20	-838,129.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,260,000.00	-
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		1,260,000.00	-

偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		1,260,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-5,729,647.24	5,194,884.13
加：期初现金及现金等价物余额		6,737,603.70	1,542,719.57
六、期末现金及现金等价物余额		1,007,956.46	6,737,603.70

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	6,000,000.00	-	-	-	624,951.47	-	-	-	351,824.33	-	3,549,199.46	167,885.71	10,693,860.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6,000,000.00	-	-	-	624,951.47	-	-	-	351,824.33	-	3,549,199.46	167,885.71	10,693,860.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,072,942.00	-	-	-	4,671,447.31	-	-	-	-90,599.91	-	-2,647,596.69	-167,885.71	2,838,307.00
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,067,109.87	-28,800.87	1,578,309.00
(二) 所有者投入和减少资本	1,072,942.00	-	-	-	326,140.84	-	-	-	-	-	-	-139,084.84	1,259,998.00
1. 股东投入的普通股	1,072,942.00	-	-	-	187,058.00	-	-	-	-	-	-	-139,084.84	1,120,915.16
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	139,082.84	-	-	-	-	-	-	-	139,082.84
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	261,834.44	-	-261,834.44	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	261,834.44	-	-261,834.44	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	4,345,306.47	-	-	-	-352,434.35	-	-3,992,872.12	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	4,345,306.47	-	-	-	-352,434.35	-	-3,992,872.12	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	7,072,942.00	-	-	-	5,296,398.78	-	-	-	261,224.42	-	901,602.77	13,532,167.97

项目	上期										少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益									未分配利润		
	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			
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	6,000,000.00	-	-	-	520,000.00	-	-	-	261,882.98	-2,886,877.63	444,057.63	10,112,818.24
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6,000,000.00	-	-	-	520,000.00	-	-	-	261,882.98	-2,886,877.63	444,057.63	10,112,818.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	104,951.47	-	-	-	89,941.35	662,321.83	-276,171.92	581,042.73

(一) 综合收益总额										752,876.20	-171,827.47	581,048.73
(二) 所有者投入和减少资本				104,951.47					-3.00		-104,954.47	-6.00
1. 股东投入的普通股											-104,954.47	-104,954.47
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				104,951.47					-3.00			104,948.47
(三) 利润分配									89,944.35	-90,554.37	610.02	
1. 提取盈余公积									90,554.37	-90,554.37		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											610.02	610.02
4. 其他									-610.02			-610.02
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	6,000,000.00			624,951.47					351,824.33	-3,549,199.46	167,885.71	10,693,860.97

法定代表人：钟新球

主管会计工作负责人：刘婷

会计机构负责人：肖勇

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	6,000,000.00	-	-	-	303,200.81	-	-	-	352,434.35	3,740,804.48	10,396,439.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6,000,000.00	-	-	-	303,200.81	-	-	-	352,434.35	3,740,804.48	10,396,439.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,072,942.00	-	-	-	4,532,364.47	-	-	-	-91,209.93	-1,636,362.18	3,877,734.36
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,618,344.38	2,618,344.38
（二）所有者投入和减少资本	1,072,942.00	-	-	-	187,058.00	-	-	-	-	-	1,260,000.00
1. 股东投入的普通股	1,072,942.00	-	-	-	187,058.00	-	-	-	-	-	1,260,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	261,224.42	-261,834.44	-610.02
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	261,834.44	-261,834.44	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-610.02
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-610.02	-	-610.02
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	4,345,306.47	-	-	-	-352,434.35	-3,992,872.12	-

1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	4,345,306.47	-	-	-	-352,434.35	-3,992,872.12	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	7,072,942.00	-	-	-	4,835,565.28	-	-	-	261,224.42	2,104,442.30	14,274,174.00

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	261,882.98	2,925,815.19	9,187,698.17	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	261,882.98	2,925,815.19	9,187,698.17	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	303,200.81	-	-	90,551.37	814,989.29	1,208,741.47	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	905,543.66	905,543.66	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	303,200.81	-	-	-3.00	-	303,197.81	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	303,200.81	-	-	-	-3.00	-	303,197.81
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	90,554.37	-90,554.37	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	90,554.37	-90,554.37	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	6,000,000.00	-	-	-	303,200.81	-	-	-	352,434.35	3,740,804.48	10,396,439.64

错误！未找到引用源。深圳市创艺园文旅股份有限公司
2016年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

错误！未找到引用源。深圳市创艺园文旅股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2005年6月由投资人李铭、章武、钟新球共同出资组建的有限公司。组建时注册资本为人民币1,000,000.00元,实缴人民币500,000.00元,其中:章武出资人民币167,000.00元,占注册资本16.70%;李铭出资人民币166,500.00元,占注册资本16.65%;钟新球出资人民币166,500.00元,占注册资本16.65%,出资方式均为货币。法定代表人:李铭。公司于2005年6月13日领取了深圳市工商行政管理局核发的名称预核内字(2005)第0681201号《企业名称预先核准通知书》,申请办理设立登记。于2016年10月28日成功挂牌全国中小企业股转系统(新三板),代码为839684。

本公司注册地址:深圳市福田区彩田路红荔路交汇处中银花园办公楼B栋14CA。法定代表人为钟新球,母公司为深圳市圣鸿投资有限公司,最终实际控制人为钟新球。

(二) 经营范围

许可经营项目:文化产业、农业生态、旅游产业、文化演艺项目、游乐产业的咨询服务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营);园林景观工程的设计、施工(取得建设行政主管部门颁发的资质证书方可经营);建筑装饰材料的销售(不含限制项目);国内贸易(不含专营、专卖、专控商品);游乐设备、旅游景观产品的研发与销售;旅游景区管理(不含限制项目)。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于旅游及游乐园规划设计及运营行业。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2017年4月17日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳市创艺园环艺科技工程有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市创艺园旅游管理有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市创艺园旅游规划设计院有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
梅州市创艺园文旅有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

报告期内未发生合并范围变更主体的情况。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

公司营业周期为 12 个月，并且作为资产和负债的流动性划分的标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或

多种情况，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. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有

股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

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、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

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自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值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) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款，应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除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初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

（5） 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍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。

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，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差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 200 万元，其他应收款余额大于 50 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
特殊风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险；包括合并范围内应收款等，一般不计提坏账，除非有客观证据表明其发生了减值。
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括工程施工、装饰设计成本、游乐场耗材等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本、游乐场材料和其他成本。

建造合同及设计合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

存货的具体核算方法为：按照单个工程项目为核算对象，平时，在单个工程项目下归集所发生的实际成本，包括直接材料、直接人工费、差旅费、其他直接费及相应的施工间接费用等。期末，未完工项目未完工工程项目的工程施工成本及累计确认的工程施工毛利与对应的工程结算对抵，余额列示于存货项目。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十三) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

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)确认为持有待售组成部分：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成

本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照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。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十五） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协

议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
工器具及家具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
游乐设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十七) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十九) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，

除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10年	受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十一) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

各类长期待摊费用的摊销方法、摊销年限和年摊销率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	年折旧率（%）
办公室装修费	年限平均法	10	10.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	年折旧率（%）
游乐设施装修费	年限平均法	10	10.00

（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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指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给予职工的补偿，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。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是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；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十四） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为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

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总

额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十五) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2. 确认租赁收入的依据

见附注四、(二十八)。

3. 游乐场游乐收入、旅游团费收入及其他提供劳务服务收入的确认方法

劳务或服务已经提供且相关款项收入已经收到或取得了收款的证据时，确认游乐场预付卡收入、旅游团费收入及其他提供劳务服务收入的实现。

4. 装饰工程或装饰设计收入的确认依据和方法

企业根据《企业会计准则第 15 号-建造合同》的规定进行核算，在合同的结果能够可靠的估计的情况下，于项目验收日或资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(二十六) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂

时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现

值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 其他重要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1. 终止经营

本公司将满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

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

2. 套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

(1) 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

- 1) 在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；
- 2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；
- 3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；
- 4) 套期有效性能够可靠地计量；
- 5) 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其高度有效：（1）在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；（2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

(2) 公允价值套期会计处理

1) 基本要求

① 套期工具为衍生工具的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

② 被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为按成本与可变现净值孰低进行后续计量的存货、按摊余成本进行后续计量的金融资产或可供出售金融资产的，也按此规定处理。

2) 被套期项目利得或损失的处理

① 对于金融资产或金融负债组合一部分的利率风险公允价值套期，本公司对被套期项目形成的利得或损失可按下列方法处理：

被套期项目在重新定价期间内是资产的，在资产负债表中资产项下单列项目反映，待终止确认时转销；

被套期项目在重新定价期间内是负债的，在资产负债表中负债项下单列项目反映，待终止确认时转销。

② 被套期项目是以摊余成本计量的金融工具的，对被套期项目账面价值所作的调整，按照调整日重新计算的实际利率在调整日至到期日的期间内进行摊销，计入当期损益。

对利率风险组合的公允价值套期，在资产负债表中单列的相关项目，也按照调整日重新计算的实际利率在调整日至相关的重新定价期间结束日的期间内摊销。采用实际利率法进行摊销不切实可行的，可以采用直线法进行摊销。此调整金额于金融工具到期日前摊销完毕；对于利率风险组合的公允价值套期，于相关重新定价期间结束日前摊销完毕。

③ 被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。

④ 在购买资产或承担负债的确定承诺的公允价值套期中，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额(已确认为资产或负债)，调整履行该确定承诺所取得的资产或承担的负债的初始确认金额。

3) 终止运用公允价值套期会计方法的条件

套期满足下列条件之一时终止运用公允价值套期会计：

① 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

② 套期工具展期或被另一项套期工具替换时，展期或替换是本公司正式书面文件所载明的套期策略组成部分的，不作为已到期或合同终止处理。

③ 该套期不再满足运用套期会计方法的条件。

④ 本公司撤销了对套期关系的指定。

(3) 现金流量套期会计处理

1) 基本要求

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

套期工具自套期开始的累计利得或损失；

被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 套期工具利得或损失中属于无效套期的部分(即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失)，计入当期损益。

③ 在风险管理策略的正式书面文件中，载明了在评价套期有效性时将排除套期工具

的某部分利得或损失或相关现金流量影响的，被排除的该部分利得或损失的处理适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》。

2) 套期工具利得或损失的后续处理

① 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响本公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，本公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影响本公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，本公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

③ 不属于以上 1) 或 2) 所指情况的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3) 终止运用现金流量套期会计方法的条件

① 当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

② 当该套期不再满足运用套期保值准则规定的套期会计方法的条件时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

③ 当预期交易预计不会发生时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

④ 当本公司撤销了对套期关系的指定时，对于预期交易套期，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生或预计不会发生。预期交易实际发生的，应按有关规定处理；预期交易预计不会发生的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

(4) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，本公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：

1) 套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

2) 套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

(三十) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 财务报表列报项目变更说明

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

公司已根据《增值税会计处理规定》，对于2016年5月1日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将2016年5月1日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”14,798.22元；对于2016年1月1日至4月30日期间发生的交易，不予追溯调整；对于2016年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

六、 税项

（一） 公司主要税种和税率

1、 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、维护、技术开发收入	6%、3%
营业税	营改增之前的应纳税营业额	3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

2、 企业所得税

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
深圳市创艺园文旅股份有限公司	25.00
深圳市创艺园环艺科技工程有限公司	25.00
深圳市创艺园旅游管理有限公司	20.00
深圳市创艺园旅游规划设计院有限公司	25.00
梅州市创艺园文旅有限公司	25.00

根据财税〔2015〕34号文件规定的优惠政策，深圳市创艺园旅游管理有限公司可享受小型微利企业所得税优惠政策，对年应纳税所得额低于20万元（含20万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、房产税

房产税从价计征的，按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%；从租计征的，按租金收入的12%计缴。

七、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	95,120.00	
银行存款	1,189,539.65	7,357,448.17
其他货币资金	---	---
合计	1,284,659.65	7,357,448.17

截止2016年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,078,492.07	99.48	3,843,932.87	20.15	15,234,559.20
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	100,000.00	0.52	100,000.00	100.00	-

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
备的应收账款					
合计	19,178,492.07	100.00	3,943,932.87	20.56	15,234,559.20

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,061,912.91	99.42	3,350,309.98	19.64	13,711,602.93
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.58	100,000.00	100.00	---
合计	17,161,912.91	100.00	3,450,309.98	20.10	13,711,602.93

应收账款分类的说明：

(1) 期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁夏中企投资有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
合计	100,000.00	100,000.00	100.00	---

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	13,843,996.16	692,199.81	5.00
1—2年	1,331,430.55	133,143.05	10.00
2—3年	184,450.60	55,335.18	30.00
3—4年	1,259,422.26	629,711.13	50.00
4—5年			80.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
	628,244.00	502,595.20	
5年以上	1,830,948.50	1,830,948.50	100.00
合计	19,078,492.07	3,843,932.87	20.15

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,003,344.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 509,721.64 元。

3. 本期无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
哈尔滨万达城投资有限公司	5,667,524.52	29.55	283,376.23
南宁万达茂投资有限公司	4,960,653.75	25.87	248,032.69
西双版纳国际旅游度假区开发有限公司	1,072,430.55	5.59	107,243.06
合肥万达城投资有限公司	1,006,457.53	5.25	50,322.88
成都都江堰和骏置业有限公司	725,103.19	3.78	36,255.16
合计	13,432,169.54	70.04	725,230.02

5. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6. 期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	94,964.20	100.00	---	---
合计	94,964.20	100.00	---	---

2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

3. 期末预付款较大单位情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	账龄	未结算原因
深圳市来福财贸易有限公司	94,964.20	100.00	1年以内	材料未到
合计	94,964.20	100.00		

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	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	1,803,133.09	100.00	168,635.72	9.35	1,634,497.37
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	1,803,133.09	100.00	168,635.72	9.35	1,634,497.37

续：

种类	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	4,301,625.05	100.00	134,263.15	3.12	4,167,361.90
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	4,301,625.05	100.00	134,263.15	3.12	4,167,361.90

其他应收款分类的说明：

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
- (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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,365,211.69	68,260.58	5.00
1—2 年	375,051.40	37,505.14	10.00
2—3 年	-	-	30.00
3—4 年	-	-	50.00
4—5 年	-	-	80.00
5 年以上	62,870.00	62,870.00	100.00
合计	1,803,133.09	168,635.72	9.35

(3) 期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 81,013.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 46,640.58 元。

3. 本期无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
关联往来款		3,433,953.61
员工往来及借款	54,222.33	59,517.40
保证金及押金	804,240.56	461,039.56
其他往来款	944,670.20	347,114.48
合计	1,803,133.09	4,301,625.05

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州万达文化旅游城投资有限公司	保证金及押金	200,000.00	一年以内	11.09	10,000.00
广东客天下旅游产业园有限公司	保证金及押金	200,000.00	一年以内	11.09	10,000.00
牟利逵	其他往来款	191,400.00	一年以内	10.61	9,570.00
哈尔滨万达城投资有限公司	其他往来款	181,881.85	1-2 年	10.09	18,188.19

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广东童年之家实业有限公司	其他往来款	159,829.06	一年以内	8.86	7,991.45
合计		933,110.91		51.74	55,749.64

6. 本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

7. 本期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

8. 本期末无按应收金额确认的政府补助

注释5. 存货

1. 存货分类

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
装饰设计	1,050,968.69		1,050,968.69	1,701,545.83		1,701,545.83
装饰工程	714,338.48		714,338.48	1,270,275.40		1,270,275.40
游乐场耗材	78,380.00		78,380.00			
合计	1,843,687.17		1,843,687.17	2,971,821.23		2,971,821.23

注释6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	820.00	---
合计	820.00	---

注释7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
广东客连天下文化旅游有限公司		200,000.00								200,000.00
合计		200,000.00								200,000.00

长期股权投资说明：本公司持有广东客连天下文化旅游有限公司 10%的股权，对广东客连天下文化旅游有限公司的表决权比例亦为 10%，由于本公司在广东客连天下文化旅游有限公司董事会中派驻董事，本公司能够对乙公司施加重大影响，因此按照权益法核算其投资。

注释8. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备及其他	工器具及家具	游乐设备	合计
一、账面原值	---	---	---	---	---
1. 期初余额	200,000.00	423,099.03	69,966.00		693,065.03
2. 本期增加金额	164,515.19	217,293.50	158,089.00	3,775,645.64	4,315,543.33
购置	164,515.19	217,293.50	158,089.00	3,775,645.64	4,315,543.33
在建工程转入			-		
其他转入					
3. 本期减少金额	-				
处置或报废	-				
其他转出					
4. 期末余额	364,515.19	640,392.53	228,055.00	3,775,645.64	5,008,608.36
二、累计折旧					
1. 期初余额	51,458.34	309,079.84	34,547.73		395,085.91
2. 本期增加金额	53,979.54	64,573.19	10,508.92	60,230.01	189,291.66
计提	53,979.54	64,573.19	10,508.92	60,230.01	189,291.66
其他转入	-	-	-		
3. 本期减少金额	-	-			

项 目	运输设备	电子设备及其他	工器具及家具	游乐设备	合计
处置或报废	-	-			
其他转出	-	-	-	-	-
4. 期末余额	105,437.88	373,653.03	45,056.65	60,230.01	584,377.57
一、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他转出					
4. 期末余额					
二、账面价值					
1. 期末账面价值	259,077.31	266,739.50	182,998.35	3,715,415.63	4,424,230.79
2. 期初账面价值	148,541.66	114,019.19	35,418.27		297,979.12

2. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
3. 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
4. 期末无未办妥产权证书的固定资产。

注释9. 在建工程

1. 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
梅州客天下·创艺园欢乐小镇一期工程	509,000.00	---	509,000.00	---	---	---
合 计	509,000.00	---	509,000.00	---	---	---

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 长期待摊费用	期末余额
梅州客天下·创艺园欢乐小镇一期包装工程		3,720,886.81	3,211,886.81	509,000.00
合 计		3,720,886.81	3,211,886.81	509,000.00

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预算比 例(%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
梅州客天下·创 艺园欢乐小镇 一期工程	604.83	61.52				自有资金
合 计	---	---	---	---	---	---

注释10. 无形资产**1. 无形资产情况**

项 目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	4,102.56	4,102.56
购置	4,102.56	4,102.56
内部研发		
股东投入		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	4,102.56	4,102.56
二. 累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	683.76	683.76
计提	683.76	683.76
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	683.76	683.76
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		

项 目	软件	合计
计提		
3. 本期减少金额		
其他转出		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	3,418.80	3,418.80
2. 期初账面价值		

注释11. 商誉

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
		企业合并形成	其他	处置	其他	
深圳市创艺园旅游规划设计院有限公司	323,112.08	---	---	---	---	323,112.08
合计	323,112.08	---	---	---	---	323,112.08

期末经测算，不存在减值。

注释12. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修费		330,000.00	11,000.00		319,000.00
游乐设施装修费		3,307,486.81	29,497.38		3,277,989.43
合计	---	3,637,486.81	40,497.38		3,596,989.43

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债**1. 未经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	4,112,568.59	1,028,142.15	3,584,573.13	896,143.29
可抵扣亏损	1,132,383.68	283,095.92		
合计	5,244,952.27	1,311,238.07	3,584,573.13	896,143.29

2. 未经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
免租期租赁收入	420,136.08	105,034.02		
合计	420,136.08	105,034.02		

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	520,584.58	437,014.52
合计	520,584.58	437,014.52

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

项目	期末余额	期初余额	备注
2016年			
2017年			
2018年			
2019年	70,805.45	70,805.45	
2020年	360,735.03	366,209.07	
2021年	89,044.10		
合计	520,584.58	437,014.52	

注释14. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	100,000.00	
预付工程款	100,000.00	
合计	200,000.00	

注释15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付工程分包款		11,303,260.96
应付材料款	6,552,938.62	
应付劳务款	3,927,844.85	
应付设计款	705,520.00	265,000.00
应付工程款	758,537.90	
应付租赁成本	153,911.06	
应付合作费	5,307.50	
合计	12,104,059.93	11,568,260.96

注释16. 预收款项**1. 预收账款情况**

项 目	期末余额	期初余额
预收设计款	156,692.95	2,487,138.68
预收工程款	739,999.98	1,889,375.05
预收租金	127,777.75	38,888.89
游乐场充值	67,557.46	
合计	1,092,028.14	4,415,402.62

注释17. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	841,078.91	5,661,567.32	5,588,311.70	914,334.53
离职后福利-设定提存计划	---	241,008.13	241,008.13	-
辞退福利	---	16,427.62	-	16,427.62
一年内到期的其他福利	---			
从税后利润中提取的职工奖励及福利基金	---			
合计	841,078.91	5,919,003.07	5,829,319.83	930,762.15

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	841,078.91	5,439,555.79	5,366,300.17	914,334.53
职工福利费	---	114,797.06	114,797.06	
社会保险费	---	87,019.97	87,019.97	
其中：基本医疗保险费	---	70,983.85	70,983.85	
补充医疗保险	---	736.00	736.00	
工伤保险费	---	6,881.29	6,881.29	
生育保险费	---	8,418.83	8,418.83	-
住房公积金	---	20,194.50	20,194.50	
工会经费和职工教育经费	---			
其他短期薪酬	---			
合 计	841,078.91	5,661,567.32	5,588,311.70	914,334.53

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		228,990.39	228,990.39	
失业保险费		12,017.74	12,017.74	
合计		241,008.13	241,008.13	

4. 应付职工薪酬其他说明

(1) 期末应付职工薪酬中不存在属于拖欠性质的金额。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：2017年1月

注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	989,759.47	278,981.87
营业税		861,221.51
企业所得税	703,711.42	650,595.68
个人所得税	20,331.83	12,030.10
城市维护建设税	64,465.99	80,271.35
教育费附加	24,201.39	34,402.02
地方教育费附加	21,845.70	22,934.66
印花税	8,340.93	
合计	1,832,656.73	1,940,437.19

注释19. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
员工报销款	359,427.52	42,077.07
未支付费用等	38,422.00	23,345.00
往来款	111,983.30	101,006.00
保证金、押金等	554,635.00	100,000.00
其他	---	---
合计	1,064,467.82	266,428.07

注释20. 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
蔡雪辉	799,800.00		799,800.00	
李铭	1,111,200.00		1,111,200.00	
钟新球	3,688,800.00		3,688,800.00	

睿科创意文化 信息咨询（深圳）有限公司	400,200.00		400,200.00	
深圳市龙青华 创投资管理有 限公司		597,848.00	8,000.00	589,848.00
深圳市圣鸿投 资有限公司		3,829,976.00		3,829,976.00
深圳市鸿信投 资合伙企业（有 限合伙）		734,118.00		734,118.00
深圳市铭睿合 一投资有限公 司		1,111,200.00		1,111,200.00
深圳鸿睿投资 有限公司		799,800.00		799,800.00
马懿		6,000.00		6,000.00
王骥		2,000.00		2,000.00
合计	6,000,000.00	7,080,942.00	6,008,000.00	7,072,942.00

股本变动情况说明：

1、2016年3月29日，公司股东深圳市圣鸿投资有限公司新增出资141,176.00元；深圳市龙青华创投资管理有限公司新增出资183,530.00元；深圳市鸿信投资合伙企业（有限合伙）734,118.00元，以上出资均为货币出资。上述增资于2016年3月29日完成了上述股东工商变更登记。变更后注册资本为人民币7,058,824.00元。上述变更业经大华会计师事务所验资审计，并出具大华验字[2016]010010号验资报告。

2、2016年6月16日，创艺园股份（筹）发起人申请整体变更为股份有限公司的基准日为2016年3月31日，由深圳市创艺园景观工程有限公司截至2016年3月31日止经审计的所有者权益（净资产）人民币11,848,507.28元投入，按1:0.5958的比例折合705.8824万股，每股面值1元，共计股本人民币705.8824万元，由原股东按原持股比例分别持有。上述变更业经大华会计师事务所验资审计，并出具大华验字[2016]000779号验资报告。

3、2016年7月22日，深圳市龙青华创投资管理有限公司新增出资14,118.00元，资金于2016年7月22日已到位。上述增资于2016年7月28日完成了上述股东工商变更登记。变更后注册资本为人民币7,072,942.00元。上述变更业经大华会计师事务所验资审计，并出具大华验字[2016]010038号验资报告。

4、马懿、王骥两位股东通过全国中小企业股份转让系统完成持有创艺园文旅股份的交易。

注释21. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 股本溢价	624,951.47	5,115,824.12	444,376.81	5,296,398.78
2. 其他资本公积				
合计	624,951.47	5,115,824.12	444,376.81	5,296,398.78

资本公积的说明：

1、2016年3月29日，公司股东深圳市圣鸿投资有限公司新增出资160,000.00元；深圳市龙青华创投资管理有限公司新增出资208,000.00元；深圳市鸿信投资合伙企业（有限合伙）832,000.00元。收到的资金超出股本部分141,176.00元计入资本公积。

2、2016年5月31日，创艺园文旅2.00元收购子公司深圳市创艺园环艺科技工程有限公司少数股东权益，合并增加资本公积139,082.84元。

3、2016年6月16日，创艺园股份（筹）发起人申请整体变更为股份有限公司的基准日为2016年3月31日，由深圳市创艺园景观工程有限公司截至2016年3月31日止经审计的所有者权益（净资产）人民币11,848,507.28元投入，按1:0.5958的比例折合705.8824万股，每股面值1元，共计股本人民币705.8824万元，由原股东按原持股比例分别持有。净资产折合股本后的余额4,789,683.28元转为资本公积。

4、2016年7月22日，深圳市龙青华创投资管理有限公司新增出资14,118.00元，资金于2016年7月22日已到位。收到的资金超出股本部分45,882.00元计入资本公积。

注释22. 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	351,824.33	261,834.44	352,434.35	261,224.42
合 计	351,824.33	261,834.44	352,434.35	261,224.42

1、2016年6月16日，创艺园股份（筹）发起人申请整体变更为股份有限公司的基准日为2016年3月31日，由深圳市创艺园景观工程有限公司截至2016年3月31日止经审计的所有者权益（净资产）人民币11,848,507.28元投入，按1:0.5958的比例折合705.8824万股，每股面值1元，共计股本人民币705.8824万元，由原股东按原持股比例分别持有。由此减少盈余公积352,434.35元。

2、按照创艺园文旅2016年税后净利润计提法定盈余公积金261,834.44元。

注释23. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	3,549,199.46	—
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		—
调整后期初未分配利润	3,549,199.46	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,607,109.87	—
减: 提取法定盈余公积	261,834.44	10%
提取任意盈余公积		—
提取储备基金		—
提取企业发展基金		—
提取职工奖福基金		—
应付普通股股利		—
转为股本的普通股股利		—
优先股股利		—
对股东的其他分配		—
利润归还投资		—
其他利润分配		—
加: 盈余公积弥补亏损		—
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		—
所有者权益其他内部结转	-3,992,872.12	—
期末未分配利润	901,602.77	—

注释24. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,127,814.66	31,780,450.41	26,452,404.50	18,937,534.18
其他业务				
合计	43,127,814.66	31,780,450.41	26,452,404.50	18,937,534.18

2. 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
装饰设计	9,038,649.79	3,999,309.99	8,129,275.27	2,692,516.98
装饰工程	33,547,268.72	27,449,294.28	18,262,018.12	16,245,017.20
租赁收入	495,774.00	153,911.06	61,111.11	
游乐场运营	46,122.15	177,935.08		
合计	43,127,814.66	31,780,450.41	26,452,404.50	18,937,534.18

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
哈尔滨万达城投资有限公司	20,937,338.28	48.55
南宁万达茂投资有限公司	12,614,234.72	29.25
延安旅游(集团)有限公司	4,197,309.34	9.73
合肥万达城投资有限公司	2,010,043.71	4.66
河源市广润投资有限公司	624,473.36	1.45
合计	40,383,399.41	93.64

注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	36,227.44	619,936.59
城市维护建设税	125,741.77	64,633.25
教育费附加	53,737.12	27,699.98
地方教育费附加	36,078.42	18,466.63
印花税	14,798.22	
合计	266,582.97	730,736.45

注释26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	678,805.34	415,058.82
服务推广费	470,656.96	565,665.26
招待费	359,782.90	150,983.55
业务费用	173,398.50	5,390.40
办公费用	21,179.95	
其他	94,091.91	
合计	1,797,915.56	1,137,098.03

注释27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬保险	2,633,344.86	1,403,034.74

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	707,056.31	467,992.09
差旅费及汽车支出	567,211.78	636,035.93
折旧及摊销	126,413.16	242,287.01
水电及租赁费	1,179,698.85	896,905.99
税费	7,429.36	18,441.30
中介服务费	941,175.48	
招待费	8,368.00	
广告及业务宣传费	241,400.00	
其他费用	63,981.47	76,305.00
合计	6,476,079.27	3,741,002.06

注释28. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	---	---
减：利息收入	18,520.01	7,366.18
汇兑损益	---	---
手续费及其他	9,473.29	4,530.28
合计	-9,046.72	-2,835.90

注释29. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	527,995.46	1,106,662.15
存货跌价损失	---	---
其他	---	---
合计	527,995.46	1,106,662.15

注释30. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		106,039.05	
其中：固定资产处置利得		106,039.05	
无形资产处置利得			
接受捐赠			
政府补助			

其他	6,904.06	1,050.11	6,904.06
合计	6,904.06	107,089.16	6,904.06

注释31. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚没支出	271.14	3,932.66	271.14
其他	---	---	
合计	271.14	3,932.66	271.14

注释32. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,026,222.39	600,980.84
递延所得税费用	-310,060.76	-276,665.54
合计	716,161.63	324,315.30

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	2,294,470.63
按法定税率计算的所得税费用	573,617.66
子公司适用不同税率的影响	-1,935.97
调整以前期间所得税的影响	2,353.13
非应税收入的影响	-2,869.50
不可抵扣的成本、费用和损失影响	114,240.37
研发支出加计扣除的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,602.23
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	32,358.17
所得税费用	716,161.63

注释33. 现金流量表附注**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
日常存款利息收入	18,520.01	7,366.18
投标保证金	225,000.00	430,000.00
往来款及收回职工备用金	4,722,520.16	8,946,917.38
押金保证金	409,635.28	5,000.00
其他	2,700.00	
合计	5,378,375.45	9,389,283.56

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
付现的费用	3,861,020.05	2,342,087.80
投标保证金	420,000.00	285,000.00
往来款项	841,736.49	4,319,460.27
质保金保证金押金	182,061.00	456,526.00
合计	5,304,817.54	7,403,074.07

注释34. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,578,309.00	581,048.73
加：资产减值准备	527,995.46	1,106,662.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	189,291.66	77,286.93
无形资产摊销	683.76	---
长期待摊费用摊销	40,497.38	165,000.08
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)		-106,039.05
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)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-415,094.78	-276,665.54
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	105,034.02	---
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,128,134.06	-1,732,311.55

项 目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	386,948.60	-393,095.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,206,687.37	6,529,741.36
其他		---
经营活动产生的现金流量净额	1,335,111.79	5,951,627.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,284,659.65	7,357,448.17
减：现金的期初余额	7,357,448.17	1,542,760.84
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	-6,072,788.52	5,814,687.33

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,284,659.65	7,357,448.17
其中：库存现金	95,120.00	---
可随时用于支付的银行存款	1,189,539.65	7,357,448.17
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
存放同业款项	---	---
拆放同业款项	---	---
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	1,284,659.65	7,357,448.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

八、合并范围的变更

报告期内未发生合并范围变更的情况

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市创艺园环艺科技工程有限公司	深圳	深圳	文化服务	100.00	---	同一控制下合并
深圳市创艺园旅游管理有限公司	深圳	深圳	文化服务	100.00	---	同一控制下合并
深圳市创艺园旅游规划设计院有限公司	深圳	深圳	文化服务	100.00	---	非同一控制下合并
梅州市创艺园文旅有限公司	梅州	梅州	文化服务	100.00	---	投资设立

十、与金融工具相关的风险披露

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 70.04 % (2015 年：67.68 %)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。截止资产负债表日，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司各项重要的金融资产及金融负债以未折现的合同现金

流量按账龄列示如下：

项目	2016年12月31日					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-3年	3-5年	5年以上
货币资金	1,284,659.65	1,284,659.65	1,284,659.65			
应收账款	15,234,559.20	19,178,492.07	13,843,996.16	1,615,881.15	1,887,666.26	1,830,948.50
小计	16,519,218.85	20,463,151.72	15,128,655.81	1,615,881.15	1,887,666.26	1,830,948.50
应付账款	12,104,059.93	12,104,059.93	10,776,643.53	754,464.80	572,951.60	
小计	12,104,059.93	12,104,059.93	10,776,643.53	754,464.80	572,951.60	

续：

项目	2015年12月31日					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-3年	3-5年	5年以上
货币资金	7,357,448.17	7,357,448.17	7,357,448.17			
应收账款	13,711,602.93	17,161,912.91	9,664,043.99	4,938,676.42	1,046,818.10	1,512,374.40
小计	21,069,051.10	24,519,361.08	17,021,492.16	4,938,676.42	1,046,818.10	1,512,374.40
应付账款	11,328,260.96	11,328,260.96	5,228,593.32	5,451,716.04	647,951.60	
小计	11,328,260.96	11,328,260.96	5,228,593.32	5,451,716.04	647,951.60	

十一、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
深圳市圣鸿投资有限公司	深圳	投资咨询管理	人民币100万元	54.15	54.15

1. 本公司的母公司情况的说明

深圳市圣鸿投资有限公司成立于2015年12月22日，组织机构代码为359619344，

注册资本为人民币 100 万元，法定代表人钟新球，住所为深圳市福田区莲花街道彩田路 5015 号中银大厦 B 座 14B，经营范围为投资兴办实业；投资管理；投资咨询，股权结构为：钟新球先生持股 100.00%。

2. 本公司最终控制方是钟新球先生。

(二) 本公司的子公司情况详见附注九（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
钟新球	法定代表人及董事长、总经理
章武	监事
邹晓明	控股股东监事
李铭	股东公司法定代表人、总经理及执行董事
蔡雪辉	股东公司法定代表人、总经理及执行董事
WANG JIATONG	股东公司法定代表人、总经理及执行董事
杨曾兵	董事及副总经理
孙秀萍	董事
黄映秋	董事及副总经理
王建	董事及副总经理
兰兰	监事
邵少华	监事
曾小磊	监事
李晓雪	董事会秘书
刘婷	财务总监
杭州永道景观设计有限公司	股东公司控制人投资的其他公司
深圳市盛鹏达投资有限公司	股东公司控制人投资的其他公司
深圳市八零客网络科技有限公司	股东公司控制人投资的其他公司
深圳盛鹏达文旅投资有限公司	股东公司控制人投资的其他公司
贵州省安顺市七彩虹游乐有限责任公司	股东公司控制人投资的其他公司
宝鸡市七彩虹游乐有限责任公司	股东公司控制人投资的其他公司
浙江快乐港置业有限公司	股东公司控制人投资的其他公司
唐山市七彩虹游乐有限公司	股东公司控制人投资的其他公司
深圳市皇室管家投资有限公司	股东公司控制人投资的其他公司
深圳前海皇室管家家政服务服务有限公司	股东公司控制人投资的其他公司
深圳黑森贸易股份有限公司	股东公司投资的其他公司
深圳前海鸿兴金融服务有限公司	股东公司控制人投资的其他公司
深圳市人和汇资本管理有限公司	股东公司控制人投资的其他公司
梅州市鸿和实业有限公司	股东公司控制人投资的其他公司
东莞市鸿艺商业管理有限公司	股东公司控制人投资的其他公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
惠东县创展房地产开发有限公司	股东公司控制人投资的其他公司
睿科创意文化信息咨询（深圳）有限公司	股东公司控制人投资的其他公司
深圳市同道华明信息咨询有限公司	股东公司控制人投资的其他公司
STREAMWOOD INT'L CO., LIMITED	股东公司控制人投资的其他公司
深圳睿科同道投资管理有限公司	股东公司控制人投资的其他公司
深圳市同道新泰创业投资管理有限公司	股东公司控制人投资的其他公司

（四） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 报告期内不存在购买商品、接受劳务的关联交易。

3. 报告期内不能存在销售商品、提供劳务的关联交易

4. 报告期内不存在关联租赁情况。

5. 报告期内不存在关联担保情况。

6. 关键管理人员薪酬（单位：万元）

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	141.69	97.63

7. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	钟新球			3,433,953.61	---
	王建			38,290.00	30,632.00

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	钟新球	15,477.00	
	邹晓明	34,805.50	20,855.00
	李铭		100,000.00
	黄映秋		5,200.00
	孙秀萍		4,000.00
	王建	13,200.00	130,055.00

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 期末无未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响
2. 期末无对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响
3. 其他或有负债

本公司无其他应披露未披露的其他或有负债。

4. 或有资产

本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

1、创艺园股份公司 2016 年 12 月 8 日，召开第四次临时股东大会，会议通过向新增投资者增发股份的决议。2017 年 1 月 19 日，收到深圳市汇弘祥贸易有限公司投资款 8,000,000.03 元。

2、创艺园股份公司在 2017 年 3 月 20 日召开第五次董事会会议及 2017 年 4 月 5 日召开 2017 年第一次股东大会，会议通过向实际控制人钟新球先生借款用于补充流动资金。借款本金不超过 4,000,000.00 元，借款利率为 4.8%/年，借款期间为 2017 年 4 月 5 日至 2017 年 12 月 31 日。

十四、 其他重要事项说明

截止报告日，本公司无其他应披露未披露的重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,688,919.81	99.47	3,824,454.26	20.46	14,864,465.55
单项金额虽不重					

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
大但单独计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.53	100,000.00	100.00	-
合计	18,788,919.81	100.00	3,924,454.26	20.89	14,864,465.55

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,061,912.91	99.42	3,350,309.98	19.64	13,711,602.93
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.58	100,000.00	100.00	---
合计	17,161,912.91	100.00	3,450,309.98	20.10	13,711,602.93

应收账款分类的说明：

(1) 期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2015年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁夏中企投资有限公司	100,000.00	100,000.00	100	预计无法收回
合计	100,000.00	100,000.00	100	---

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	13,454,423.90	672,721.20	5.00
1-2年	1,331,430.55	133,143.05	10.00
2-3年	184,450.60	55,335.18	30.00
3-4年	1,259,422.26	629,711.13	50.00
4-5年			80.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
	628,244.00	502,595.20	
5年以上	1,830,948.50	1,830,948.50	100.00
合计	18,688,919.81	3,824,454.26	20.46

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 983,865.92 元，本期收回或转回坏账准备金额 509,721.64 元。

3. 本报告期无实际核销的应收账款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
哈尔滨万达城投资有限公司	5,667,524.52	30.16	283,376.23
南宁万达茂投资有限公司	4,960,653.75	26.40	248,032.69
西双版纳国际旅游度假区开发有限公司	1,072,430.55	5.71	107,243.06
合肥万达城投资有限公司	1,006,457.53	5.36	50,322.88
成都都江堰和骏置业有限公司	725,103.19	3.86	36,255.16
合计	13,432,169.54	71.49	725,230.02

5. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项

6. 期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,872,020.08	100.00	124,645.89	1.26	9,747,374.19
单项金额虽不重大但单独					

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,872,020.08	100.00	124,645.89	1.26	9,747,374.19

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,576,670.06	100.00	123,464.63	2.70	4,453,205.43
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	4,576,670.06	100.00	123,464.63	2.70	4,453,205.43

其他应收款分类的说明：

(1) 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	485,415.00	24,270.75	5.00
1—2年	375,051.40	37,505.14	10.00
2—3年	-	-	20.00
3—4年	-	-	30.00
4—5年	-	-	50.00
5年以上	62,870.00	62,870.00	100.00
合计	923,336.40	124,645.89	10.09

(2) 组合中，按特殊风险计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合并关联方	8,948,683.68	---	---
合计	8,948,683.68	---	---

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 37,023.32 元，本期收回或转回坏账准备金额 35,842.06 元。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
关联往来款	8,948,683.68	3,924,969.02
员工往来及借款		43,547.00
保证金及押金	604,240.56	261,039.56
其他往来款	319,095.84	347,114.48
其他	9,872,020.08	4,576,670.06

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
梅州市创艺园文旅有限公司	关联方往来款	8,290,970.40	一年以内	83.98	
深圳市创艺园环艺科技工程有限公司	关联方往来款	569,703.91	一年以内	5.77	
广州万达文化旅游城投资有限公司	保证金及押金	200,000.00	一年以内	2.03	10,000.00
哈尔滨万达城投资有限公司	其他往来款	181,881.85	1-2年	1.84	18,188.19
梁海松	其他往来款	120,000.00	一年以内	1.22	6,000.00
合计		9,362,556.16		94.84	34,188.19

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

7. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	1,002,596.79	---	1,002,596.79	1,003,204.81	---	1,003,204.81
对联营公司投资	200,000.00		200,000.00			
合计	1,202,596.79	---	1,202,596.79	1,003,204.81	---	1,003,204.81

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,585,918.51	31,452,322.26	26,391,293.39	18,937,534.18
其他业务				
合计	42,585,918.51	31,452,322.26	26,391,293.39	18,937,534.18

2. 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
装饰设计	9,038,649.79	4,003,027.98	8,129,275.27	2,692,516.98
装饰工程	33,547,268.72	27,449,294.28	18,262,018.12	16,245,017.20
合计	42,585,918.51	31,452,322.26	26,391,293.39	18,937,534.18

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
哈尔滨万达城投资有限公司	20,937,338.28	49.16
南宁万达茂投资有限公司	12,614,234.72	29.62
延安旅游（集团）有限公司	4,197,309.34	9.86
合肥万达城投资有限公司	2,010,043.71	4.72
河源市广润投资有限公司	624,473.36	1.47
合计	40,383,399.41	94.83

注释5. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,618,344.38	905,543.66
加：资产减值准备	475,325.54	1,095,963.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	113,111.24	77,286.93
无形资产摊销	683.76	---
长期待摊费用摊销	---	165,000.08
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）	---	-106,039.05
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）	---	---
投资损失（收益以“—”号填列）	---	---
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-118,831.38	-273,990.91
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）	1,206,514.06	-1,732,311.55
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-7,017,321.12	-78,550.40
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-3,907,458.52	5,980,110.74
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-6,629,632.04	6,033,013.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,007,956.46	6,737,603.70
减：现金的年初余额	6,737,603.70	1,542,719.57
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	-5,729,647.24	5,194,884.13

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	1,007,956.46	6,737,603.70
其中：库存现金	---	---
可随时用于支付的银行存款	1,007,956.46	6,737,603.70

项目	本期余额	上期余额
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
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	1,007,956.46	6,737,603.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,632.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	1,521.83	

项 目	金 额	说 明
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	5,111.09	

（二） 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	2016年12月31日余额 (或2016年度金额)	2015年12月31日余额 (或2015年度金额)	变动比率	变动原因
货币资金	1,284,659.65	7,357,448.17	-82.54%	主要是本年梅州客天下·创艺园欢乐小镇资金投入加大所致。
其他应收款	1,634,497.37	4,167,361.90	-60.78%	主要是本年度收回往来款所致。
存货	1,843,687.17	2,971,821.23	-37.96%	收入增加，存货结转至成本
固定资产	4,424,230.79	297,979.12	1,384.75%	主要是梅州客天下·创艺园欢乐小镇游乐场设备及建设投入增加所致。
在建工程	509,000.00	0.00	-	梅州客天下·创艺园欢乐小镇游乐场设备及建设。
其他应付款	1,064,467.82	266,428.07	299.53%	主要是梅州客天下景区商铺出租押金保证金增加所致。
资本公积	5,296,398.78	624,951.47	747.49%	主要是本年度股改及增资所致。
未分配利润	901,602.77	3,549,199.46	-74.60%	2016年公司以2016年3月31日净资产改制。净资产转增股本及资本公积。
少数股东权益	0.00	167,885.71	-100.0%	公司收回少数股东权益。
营业收入	43,127,814.66	26,452,404.50	63.04%	主要是本年度公司的装饰工程规模增长所致。
营业成本	31,780,450.41	18,937,534.18	67.82%	主要是本年度的公司的装饰工程规模增长所致。
管理费用	6,476,079.27	3,741,002.06	73.11%	主要是本年度的中介机构费用增长及员工普调工资所致

（三） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益
-------	------	------

	净资产收益率（%）	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	13.03	0.2363	0.2363
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.99	0.2356	0.2356

深圳市创艺园文旅股份有限公司

（公章）

二〇一七年四月十七日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

深圳市创艺园文旅股份有限公司 董事会秘书办
深圳市福田区彩田路红荔路交汇处中银花园办公楼 B 栋 14CA