



浩丰设计

NEEQ : 835693

重庆浩丰规划设计集团股份有限公司

ChongQing Haofeng Planning and Design Group Co., Ltd.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

1、2019年3月，公司中标青海撒哈拉水镇风情度假小镇一期项目-景观设计，中标金额615万元。

2、2019年6月，公司成为英国景观工业协会（BALI）会员，未来公司将创造出更多国际一流的优秀作品。



目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
浩丰设计、浩丰、本公司	指	重庆浩丰规划设计集团股份有限公司
重庆浩鉴	指	重庆浩鉴旅游规划设计有限公司
重庆浩鉴咨询	指	重庆浩鉴工程项目咨询有限公司
重庆远鉴	指	重庆远鉴建设项目管理有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益直接转移的关系。
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
会计师事务所、天健	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
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》
公司章程	指	《重庆浩丰规划设计集团股份有限公司章程》
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

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。

公司负责人曾玲、主管会计工作负责人何中旺及会计机构负责人（会计主管人员）陈英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	证券事务管理办公室
备查文件	1、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； 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆浩丰规划设计集团股份有限公司
英文名称及缩写	ChongQing Haofeng Planning and Design Group Co., Ltd.
证券简称	浩丰设计
证券代码	835693
法定代表人	曾玲
办公地址	重庆市北部新区龙睛路9号金山矩阵A座11楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	何中旺
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	023-63500011-802
传真	023-63530026
电子邮箱	576695250@qq.com
公司网址	www.cqhaofeng.com
联系地址及邮政编码	重庆市北部新区龙睛路9号金山矩阵A座11楼 400010
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	证券事务管理办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998年12月18日
挂牌时间	2016年1月28日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	专业技术服务业（M）-工程技术（M748）-工程勘察设计（M7482）
主要产品与服务项目	景观设计、城乡及旅游规划、建筑设计、项目策划与研究
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	20,680,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	余以平
实际控制人及其一致行动人	余以平、余浩文

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	915001032030291961	否
注册地址	重庆市渝中区北区路 26 号 17-1#	否
注册资本（元）	20,680,000	否

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	26,299,186.01	21,263,436.03	23.68%
毛利率%	44.12%	44.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,783,001.36	1,307,746.20	36.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,762,855.03	1,297,986.30	35.81%
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）	2.53%	2.21%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.50%	2.19%	-
基本每股收益	0.09	0.06	50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	76,041,391.44	80,534,169.50	-5.58%
负债总计	14,900,209.96	10,835,989.38	37.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,141,181.48	69,698,180.12	-12.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.96	3.37	-12.27%
资产负债率%（母公司）	34.26%	19.60%	-
资产负债率%（合并）	19.59%	13.46%	-
流动比率	410.71%	603.63%	-
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	-5,024,705.91	-3,877,309.27	-29.59%
应收账款周转率	0.47	0.46	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	-5.58%	-5.78%	-
营业收入增长率%	23.68%	56.22%	-
净利润增长率%	36.34%	143.20%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	20,680,000	20,680,000	-
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
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	32,853.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,151.72
非经常性损益合计	23,701.56
所得税影响数	3,555.23
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	20,146.33

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家集咨询研究、技术服务、项目管理、投融资服务全产业链一体化的综合规划设计集团，公司深耕城乡规划、旅游、景观、建筑设计等方向，并在此基础上纵深拓展产业链。目前公司已完成了“自然与人文”、“经济与产业”、“技术与创新”、“投资与孵化”四大产业板块布局，并形成了“六个事业部、三个研发中心、三个专业公司、两个产业联盟”的企业格局，主要通过为客户提供优质服务，实现收入与利润。

1、业务领域

(1) 自然与人文

主要包括生态与环境修复研究、策划、规划，自然与文化保护研究、规划，遗址保护与文物（建筑）修复设计，历史文化街区（名镇）保护规划与设计，国家公园与风景名胜区规划设计，文化产业旅游创新与发展。

(2) 经济与产业

主要包括经济与产业政策研究、区域经济与产业规划、产业研究与项目策划、商业模式研究与策划、项目 IP 研究与策划、资源价值评估。

(3) 技术与创新

①城市类:国土空间规划编制、公共空间规划与设计、产业园区规划与设计、城市更新研究与设计、景观规划与设计、建筑规划与设计。

②旅游类:全域旅游规划、旅游区规划设计、度假区规划设计、乡村旅游规划设计、景区、景点及产品设计、A 级景区创建规划与辅导。

③农村从业类:农业产业园、特色小镇、田园综合体、乡村人居环境、农业资源开发、乡镇规划。

(4) 投资与孵化

主要涉及城市、旅游、农村农业类项目的股权投资与项目孵化服务。

2、客户类型

公司主要服务于政府各级规划局、旅游局、建委、旅发委、农委等机构；各省市级旅投、城投、地产集团等国有政府平台公司以及万达、保利、万科、融创、华侨城大型产业化集团、大型资本集团等。

3、盈利模式

(1) 咨询策划

公司咨询策划业务通过向客户提供专业的咨询建议，结合市场和政策发展趋势，帮助客户梳理项目总体定位和发展思路，给出具体产品配置的建议与分析，形成项目建议书，收取咨询服务费。

(2) 规划设计

规划设计板块是公司主营业务，也是公司当前主要收入来源。公司设计团队根据客户需求，利用工程设计理论、技术和经验，完成项目规划设计工作，并形成设计文件与图纸，交付客户使用，收取设计服务费。在此过程中，公司管理层及核心设计团队对项目进行评审通过后，正式与客户签订业务合同，公司任命有项目相关设计工作经验或专长的设计师为主创设计师，带领设计团队进行创作。在每一阶段，除了专门组成的“项目设计团队”以外，公司的其他相关设计人员，也会根据项目需要给予专业支撑，为每一个项目提供更丰富的创意，以满足客户多元化、个性化的需求。

(3) 投资与孵化

公司为充分发挥多年来积累的资源价值判断经验和能力优势，对具有成长性价值的项目，采取技术结合资本共同介入的方式，前期为客户提供技术服务配套资金，取得股权，或达成实现双方约定工作目标后进行增值收益分配的协议，不仅为客户解决前期技术资金，促进主营业务推进，同时获取项目增值后的超额收益。

报告期内及报告期后至披露日，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019年，公司制定了“厚德精业、行稳致远”的经营方针，继续完善内部管理机制，加强风险控制管理，同时积极引进优秀人才，充实管理、技术人才队伍，夯实企业持续发展基础。报告期内，公司实现营业收入 26,299,186.01 元，同比增长 23.68%；营业成本 14,695,660.88 元，同比增加 23.97%；净利润 1,783,001.36 元，同比增加 36.34%；截至报告期末，公司总资产 76,041,391.44 元，总股本 20,680,000.00 股。

（一）上半年财务指标变化情况

报告期内，公司各项财务指标变化情况如下：

（1）营业收入同比去年增加 23.68%，主要原因是：在去年底，市场部门努力拓展市场，储备了一批合同项目，因此在一、二季度行业的淡季，设计部门仍能充分发挥产能，完成了一批项目的生产设计，并积极协调、推动项目业主方对设计成果的评审、认定，促进了一批项目产值的实现，因此营业收入较去年有所提升。

（2）营业成本同比去年增加 23.97%，主要是由于同期生产工作量较去年有所提升，导致营业成本适度增长。

（3）本期销售商品、提供劳务收到的现金同比去年增加 428.63 万元，主要原因是今年销售收入同比去年有所增加，同时公司也增加运管人员，加强了应收款回收措施，使得收款相应增加。

（4）期末现金及现金等价物净增加额同比去年减少 234.25 万元，主要是经营活动产生的现金净流量同比减少 114.74 万元；另因公司 2018 年购入车辆，本期一次性支付车款及装饰费 139.7 万元，导致投资活动现金净流量减少 119.51 万元。

（二）上半年经营情况分析

报告期内，公司的收入、利润同比均有所增长，一方面利益于去年底为今年作好了项目的储备，使得年初行业淡季各生产部门能积极投入生产，较往年产出有所增长；另一方面公司秉承“厚德精业、行稳致远”经营方针，挖掘内部潜力，加强内部管理，理顺生产管理流程，充分发挥多专业配合的协同效应，提高了公司效益。

三、 风险与价值

1、市场竞争的风险

国内规划设计行业内企业数量众多，多数企业单一区域性经营特征明显，规模普遍较小，行业竞争较为激烈。尽管公司在经营规模、品牌形象、资金实力、业务水平、客户资源等方面存在一定优势，但激烈的市场竞争可能降低公司的市场份额，影响公司经营业绩的增长。

应对措施：持续强化“浩丰设计”的品牌建设力度，保持专业领域内技术领先，加强与同行及上下游合作联盟，实现技术互补、业务互补，强强结合，提高市场占有率。同时，在现有规划设计核心优势基础上，探索深化产业链，丰富产品体系，打造全产业链综合服务能力，增强市场竞争力。

2、核心人才流失风险

公司已经形成了成熟的经营模式和管理制度，培养了一批较高素质的业务骨干和核心人员，但未来随着公司业务所处行业市场竞争的不断加剧，相关技术人才的竞争也将日趋激烈。另外，在公司快速发展的过程中，产业链不断延伸，经营规模持续扩大和业务范围的不断拓宽将对人力资源及其管理能力提出了更高的要求，公司对具有较高管理水平和较强专业技术能力的高素质人才需求也在不断增长。由于区域性规划设计院数量众多，外加许多国外设计公司在中国开展业务，使得研发和设计服务人员面临

更多的职业选择，公司面临一定的人才流动的风险。

应对措施：

(1) 公司通过不断加强企业文化建设，优化员工培训体系，为员工提供福利，增强员工对公司的归属感和使命感。

(2) 公司根据公司实际情况，不断完善薪酬体系、绩效管理与评估体系，进一步进行结构优化，同时制定了《关键岗位人才储备库建设方案》，为后续人员的补充做好坚实的储备。

截至报告期末，公司核心技术团队稳定。

3、设计责任的风险

根据《建设工程质量管理条例》（国务院令 第 279 号），建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。设计单位应当根据勘察成果文件进行建设工程设计，设计文件应当符合国家规定的设计深度要求，设计单位应当参与建设工程质量事故分析，并对因设计造成的质量事故，提出相应的技术处理方案。

应对措施：公司在工程设计成果的过程控制、进程控制、工程质量总体控制等方面进行了严格把控，并落实相关责任人制度，通过风险预测，制定有效应对策略，把因质量控制失误导致承担设计责任的风险降到最低。

4、应收账款坏账风险

由于公司业务规模持续增长，应收账款期末余额不断增加，虽然期末公司应收账款账龄主要为一年以内，公司已按照坏账准备政策提取了坏账准备。同时公司与客户维持良好的合作关系，保持对应收账款的催收力度和控制力度，降低坏账发生的可能性，但由于应收账款占总资产比例较高，如果催收不力或主要客户财务状况出现恶化，公司将面临一定的坏账风险，进而对公司的营运资金周转和经营业绩产生不利影响。为此，公司不断加强和完善业务承接、合同签订、履约、资金回收的内部控制，以此降低应收账款发生坏账的风险。

应对措施：公司制定了严格的客户开发与应收账款管理控制程序，主要包括：

(1) 加强客户的管理，建立客户诚信档案，对客户的信用进行评级；

(2) 对于不能按期回款的客户，加大业务员的催收责任，将未按期回款的金额与业务员、业务管理人员的业绩挂钩；

(3) 成立运营与风险管控部，设立专人小组，加强应收账款催收，从而加快回款进度；

(4) 对超期付款客户，积极通过法律程序进行清收，最大限度的降低坏账带来的损失。

5、目标市场宏观调控的影响

近年来，由于国家固定资产投资增速放缓，政府及社会投资相对减少，对整个设计行业的发展造成一定不利影响。

应对措施：

(1) 公司密切关注国家各项经济政策和产业政策，积极汇集各方信息，提炼最佳方案，制定合理公司发展战略；

(2) 加强内部管理，优化员工体系，对设计作品进行严格把控，增加设计服务过程中的附加服务，以提升自身竞争力；

(3) 合理拓展业务，积极维护保持与优质客户的长期合作，并创新业务发展模式，拓宽产业链，通过资本加技术等创新模式拓展项目，创造新的业务增长点，形成公司独特优势，增强抵御风险能力。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

√适用 □不适用

2019年5月，公司对重庆黔江区濯水镇五福村的农村闲置空间免费提供建筑改造方案，将五福村内

原废弃的乡村小学改造成村民服务中心，为村落未来的发展注入新的动力。

（二） 其他社会责任履行情况

公司在发展过程中认真履行各项社会责任，在保护股东权益、职工、客户等利益相关者合法权益方面都做出了积极贡献。

1、股东权益保护

公司坚持公平对待所有股东，切实保障股东特别是中小股东的合法权益，保障股东依法享有知情权、查询权、分配权、建议权，股东大会召集权、提案权、表决权等权利，积极为股东行使权利提供便利。

2、职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》，并按照《劳动合同法》等各项有关劳动用工和职工权益保护的法律法规，与所有员工签订《劳动合同》。按照国家的有关规定，依法为员工办理养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，按规定缴纳社会保险费、住房公积金，及时保障职工的合法权益。

3、客户权益保护

公司及时保证客户订单，通过创新的思维理念、严谨的专业技术、精准完善的服务、多元支撑的产业，满足客户需求；

4、社会公益事业

公司积极履行扶贫社会责任，对重庆黔江区濯水镇五福村的农村闲置空间免费提供建筑改造方案；参与重庆文物保护志愿者年会，在多年的实践中，公司完成了众多历史文化项目，为文物保护、历史文化产业发展做出了应有的贡献；

在发展的同时，公司履行企业的纳税义务，依法按时缴纳税款、积极履行扣缴义务人代扣代缴税款的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	657,675.00	328,837.50

公司预计了 2019 年度日常性关联交易，预计金额为 657,675.00 元，并于第二届董事会第二次会议和 2019 年第一次临时股东大会审议通过了该项议案。2019 年半年度实际发生额为 328,837.50 元。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况

董监高	2015/9/28		挂牌	申请挂牌承诺	关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的声明、承诺与保证	正在履行中
董监高	2015/9/28		挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/9/28		挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺函	正在履行中
其他股东	2015/9/28		挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/9/28		挂牌	关联交易承诺	关于规范关联交易承诺函	正在履行中
其他股东	2015/9/28		挂牌	关联交易承诺	关于规范关联交易承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/9/28		挂牌	一致行动承诺	余以平、余浩文一致行动协议	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司挂牌时的承诺：

1、公司董监高、全体股东出具了关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的声明、承诺与保证，截至公司挂牌，公司所提供的所有材料均客观、真实、有效、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

2、为避免今后与公司之间可能出现同业竞争，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司董监高、全体股东出具了关于避免同业竞争的承诺函，具体承诺如下：

本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或者核心技术人员。

自本承诺签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及其本人关系密切的家庭成员将不与公司拓展后的产品或者业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或者业务发生竞争的，本人及本人关系亲密的家庭成员按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或者可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或者构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转给无关联的第三方。

若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额赔偿。

本承诺持续有效且不可变更。

3、为避免公司潜在的关联交易风险，公司实际控制人及全体股东出具了关于规范关联交易的承诺函。具体如下：

本人（本公司）尽量避免与公司之前发生关联交易；

对于确有必要且无法回避的关联交易，本人（本公司）承诺均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件和公司章程的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护公司及其他股东的利益；

本人（本公司）承诺严格按照《公司法》、《公司章程》、公司《关联交易制度》及其他法律法规以及规范性文件或公司规范治理相关制度的规定，严格履行股东义务、依法行使股东权利，不直接或间接

地借用、占用或以其他方式侵占公司的资金款项、资产或其他资源；

如本人（本公司）违反上述承诺而给公司和其他股东造成损失的，由本人（本公司）承担全部赔偿责任。

4、余以平、余浩文签署了一致行动协议，约定“双方在公司日常生产经营及其他重大事宜决策等诸方面保持一致行动，若双方在公司经营管理及其他重大事宜决策等事项上就某些问题无法达成一致时，以余以平意见为准作出一致行动的决定。

报告期内，承诺人均严格履行所述承诺，未有任何违背承诺的事项。

（三） 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

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
2019 年 8 月 13 日	5	-	-
合计	5	-	-

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2019 年 5 月 30 日，公司董事会收到公司股东曾玲女士（持有公司股份 1,372,000 股，占公司总股本的 6.63%）提交的《关于 2018 年年度股东大会增加临时议案的提案函》，提议将《2018 年度公司利润分配方案》议案作为临时提案，提交公司 2018 年年度股东大会审议。

公司于 2019 年 5 月 31 日发布了 2018 年年度权益分派预案公告，详见公告编号 2019-017；

公司于 2019 年 6 月 14 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过了《2018 年度公司利润分配方案》，详见公告编号 2019-021；

公司于 2019 年 8 月 1 日发布了权益分派实施公告，本公司 2018 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 20,680,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 5.000000 元人民币现金，本次权益分派权益登记日为：2019 年 8 月 12 日，除权除息日为：2019 年 8 月 13 日，详见公告编号 2019-022。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	1,450,000	7.01%	-	1,450,000	7.01%
	其中：控股股东、实际控制人	527,500	2.55%	8,000	535,500	2.59%
	董事、监事、高管	670,500	3.24%	8,000	678,500	3.28%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,230,000	92.99%	-	19,230,000	92.99%
	其中：控股股东、实际控制人	9,460,000	45.74%	-	9,460,000	45.74%
	董事、监事、高管	13,024,000	62.98%	-	13,024,000	62.98%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,680,000	-	0	20,680,000	-
普通股股东人数						17

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	余以平	9,987,500	8,000	9,995,500	48.33%	9,460,000	535,500
2	余浩文	3,201,000	0	3,201,000	15.48%	3,201,000	0
3	曾玲	1,372,000	0	1,372,000	6.63%	1,320,000	52,000
4	张华东	1,087,000	0	1,087,000	5.26%	1,045,000	42,000
5	彭玉红	715,000	0	715,000	3.46%	715,000	0
合计		16,362,500	8,000	16,370,500	79.16%	15,741,000	629,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

余以平为公司控股股东、实际控制人，余以平与余浩文系父子关系。除此之外，公司前五名股东之间不存在关联关系。报告期内，公司不存在股东代持股份的行为。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

余以平，男，1965年3月出生，中国籍，无境外永久居住权，城市规划高级工程师。2000年毕业于

于重庆大学管理科学与工程专业，研究生学历。1992年6月至1995年5月，任重庆市渝中区市政园林设计所所长；1995年6月至1998年10月，任重庆浩丰园林环境艺术有限公司总经理；1998年11月至2015年7月，先后任重庆浩丰环境景观设计师事务所、重庆浩丰规划建筑景观设计有限公司总经理；2015年8月至2019年1月，任浩丰设计董事长、总经理；2019年2月起至今，任浩丰设计董事长。余以平持有公司9,995,500股份，占公司股本总额的48.33%，为公司第一大股东。余浩文持有公司3,201,000股份，占公司股本总额的15.48%。余以平和余浩文合计持有公司13,196,500股份，占公司股本总额的63.81%。余以平与余浩文系父子关系，且已签订《一致行动协议》，约定“双方在公司日常生产经营及其他重大事宜决策等诸方面保持一致行动，若双方在公司经营管理及其他重大事宜决策等事项上就某些问题无法达成一致时，以余以平意见为准作出一致行动的决定”。同时余以平担任公司董事长，余以平足以对公司股东大会、董事会作出的决议产生重大影响，为公司控股股东、实际控制人。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
余以平	董事长	男	1965年3月	硕士	2018.8-2021.8	是
曾玲	董事、总经理	女	1973年12月	专科	2018.8-2021.8	是
张华东	董事、副总经理	男	1980年11月	硕士	2018.8-2021.8	是
何双武	董事、副总经理	男	1973年10月	本科	2018.8-2021.8	是
何中旺	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1969年7月	硕士	2018.8-2021.8	是
黎明明	监事会主席	男	1982年10月	本科	2018.8-2021.8	是
曾艳	职工监事	女	1982年1月	本科	2018.8-2021.8	是
高慧	职工监事	女	1982年10月	硕士	2019.6-2021.8	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东、实际控制人是余以平，公司董、监、高相互之间以及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(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
余以平	董事长	9,987,500	8,000	9,995,500	48.33%	0
曾玲	董事、总经理	1,372,000	0	1,372,000	6.63%	0
张华东	董事、副总经理	1,087,000	0	1,087,000	5.26%	0
何双武	董事、副总经理	524,000	0	524,000	2.53%	0
何中旺	董事、董事会秘书、财务负责人	379,000	0	379,000	1.83%	0
黎明明	监事会主席	3,450,000	0	345,000	1.67%	0
曾艳	职工监事	0	0	0	0%	0
高慧	职工监事	0	0	0	0%	0
合计	-	13,349,503	8,000	13,702,500	66.25%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
余以平	董事长、总经理	离任	董事长	公司发展需要
曾玲	董事、副总经理	新任	董事、总经理	公司发展需要
周梦	职工监事	离任	无	个人原因离职
高慧	无	新任	职工监事	原职工监事离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

<p>曾玲，女，1973年12月出生，中国籍，无境外永久居住权，园林工程师、国家注册高级策划师、城市规划高级工程师。1995年毕业于渝州大学市场营销专业，专科学历。1995年7月至2003年3月，先后任重庆浩丰园林环境艺术有限公司规划师、高级规划师；2003年3月2019年1月，任重庆浩鉴旅游规划设计有限公司总经理；2015年8月至今，任浩丰设计董事；2015年8月-2019年1月，任浩丰设计副总经理；2019年2月-至今，任浩丰设计总经理暨法定代表人。</p> <p>高慧，1982年10月7日出生，中国国籍，无境外永久居住权，城乡规划高级工程师、注册环评工程师。2008年毕业于湖南大学，研究生学历。2008年10月-2010年10月，任重庆浩鉴旅游规划设计有限公司设计师；2010年11月-2014年12月，任重庆浩鉴旅游规划设计有限公司中心主任；2015年1月-2017年12月，任浩丰设计城乡规划设计院院长助理；2018年1月起至今，任浩丰设计城乡规划设计院副院长；2019年6月起至今，任浩丰设计城乡规划设计院副院长、职工监事。</p>
--

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	34	30
技术人员	123	124
销售人员	14	18
财务人员	4	4
员工总计	175	176

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	25	22
本科	129	134
专科	14	14

专科以下	7	6
员工总计	175	176

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

报告期内，公司根据公司实际情况，进一步进行结构优化，保留核心管理岗位，同时制定了《关键岗位人才储备库建设方案》，着力打造一支精业务、懂管理的中高层人才队伍。公司薪酬政策依据员工能力、岗位价值制定。薪酬结构包括基本工资、社会保险、公积金等，保险公积金包括医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险、养老保险、住房公积金，公司还提供包括节假日、生日礼品发放、组织员工境外旅游、带薪年假等福利。

2、培训计划

报告期内，公司依据公司发展状况及部门需求，利用内外部培训资源开展多次培训，包括新员工培训（雏鹰培养计划）、全员的规章制度培训，以及定期组织沙龙活动，工作技能培训，使公司员工能够掌握更多的技能，高效承担工作职责。公司同时也为中高层管理人员安排不定期的外部考察学习，提高管理层业务与管理能力，提升部门整体工作效率，为公司发展提供有利的保障。

3、截至报告期末公司不存在需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	5	5

核心人员的变动情况：

报告期内公司核心人员未发生变动。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	1,879,783.44	8,670,604.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		57,109,767.96	54,890,075.31
其中：应收票据			
应收账款	2	57,109,767.96	54,890,075.31
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3	2,207,244.51	1,830,677.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4		17,608.77
流动资产合计		61,196,795.91	65,408,965.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5	13,146,499.57	13,481,557.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6	6,519.01	37,495.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	7	535,192.36	529,783.12
递延所得税资产	8	1,156,384.59	1,076,367.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,844,595.53	15,125,203.56
资产总计		76,041,391.44	80,534,169.50
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		2,841,815.13	4,950,158.04
其中：应付票据			
应付账款	9	2,841,815.13	4,950,158.04
预收款项			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	10	17,099.18	114,734.23
应交税费	11	1,236,621.35	3,399,005.88
其他应付款	12	10,804,674.30	2,372,091.23
其中：应付利息			
应付股利		10,340,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		14,900,209.96	10,835,989.38
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		14,900,209.96	10,835,989.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	13	20,680,000.00	20,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	14	9,446,278.08	9,446,278.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	15	2,487,512.75	2,487,512.75
一般风险准备			
未分配利润	16	28,527,390.65	37,084,389.29
归属于母公司所有者权益合计		61,141,181.48	69,698,180.12
少数股东权益			
所有者权益合计		61,141,181.48	69,698,180.12
负债和所有者权益总计		76,041,391.44	80,534,169.50

法定代表人：曾玲

主管会计工作负责人：何中旺

会计机构负责人：陈英

（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		1,008,875.13	1,163,937.00

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	43,710,417.96	43,969,476.48
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	2	3,459,758.51	2,393,747.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		48,179,051.60	47,527,160.79
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	6,374,885.36	6,374,885.36
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		11,856,615.14	12,074,796.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,519.01	37,495.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		535,192.36	529,783.12
递延所得税资产		709,042.70	742,008.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,482,254.57	19,758,969.31
资产总计		67,661,306.17	67,286,130.10
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,191,815.13	5,480,158.04
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		17,099.18	114,734.23
应交税费		564,255.49	2,121,500.47
其他应付款		20,406,658.08	5,469,354.11
其中：应付利息			
应付股利		10,340,000.00	
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		23,179,827.88	13,185,746.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		23,179,827.88	13,185,746.85
所有者权益：			
股本		20,680,000.00	20,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,671,163.44	12,671,163.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,074,921.98	2,074,921.98
一般风险准备			

未分配利润		9,055,392.87	18,674,297.83
所有者权益合计		44,481,478.29	54,100,383.25
负债和所有者权益合计		67,661,306.17	67,286,130.10

法定代表人：曾玲

主管会计工作负责人：何中旺

会计机构负责人：陈英

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		26,299,186.01	21,263,436.03
其中：营业收入	1	26,299,186.01	21,263,436.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,268,920.71	19,775,736.15
其中：营业成本	1	14,695,660.88	11,854,458.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	207,030.13	164,181.53
销售费用	3	1,976,040.81	1,103,224.30
管理费用	4	6,313,613.28	6,388,975.34
研发费用	5	486,990.00	
财务费用	6	5,567.69	7,147.31
其中：利息费用			
利息收入		6,893.86	3,338.69
信用减值损失	7	584,017.92	
资产减值损失	8		257,749.44
加：其他收益	9	32,853.28	
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,063,118.58	1,487,699.88
加：营业外收入	10	1,500.00	11,895.63
减：营业外支出	11	10,651.72	470.96
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,053,966.86	1,499,124.55
减：所得税费用	12	270,965.50	191,378.35
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,783,001.36	1,307,746.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,783,001.36	1,307,746.20
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,783,001.36	1,307,746.20
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,783,001.36	1,307,746.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,783,001.36	1,307,746.20
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.06

法定代表人：曾玲

主管会计工作负责人：何中旺

会计机构负责人：陈英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	16,362,016.46	16,242,837.26
减：营业成本	1	8,855,739.43	9,235,822.97
税金及附加		155,911.71	138,591.61
销售费用		1,503,617.08	818,557.94
管理费用		4,779,564.21	5,131,704.93
研发费用		486,990.00	-
财务费用		4,344.20	2,476.80
其中：利息费用		-	-
利息收入		2,650.01	1,927.44
加：其他收益		22,522.24	-
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		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		219,774.86	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-302,080.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		818,146.93	613,602.72
加：营业外收入		1,500.00	10,917.00
减：营业外支出		2,867.21	393.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		816,779.72	624,125.94
减：所得税费用		95,684.68	138,930.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		721,095.04	485,195.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		721,095.04	485,195.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		721,095.04	485,195.01
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：曾玲

主管会计工作负责人：何中旺

会计机构负责人：陈英

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,742,835.99	21,456,509.78
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		14,898.12	
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,147,128.12	1,942,703.38
经营活动现金流入小计		26,904,862.23	23,399,213.16
购买商品、接受劳务支付的现金		8,268,371.43	4,421,239.72
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		13,677,087.41	12,545,535.46
支付的各项税费		3,968,799.49	4,699,741.07
支付其他与经营活动有关的现金	2	6,015,309.81	5,610,006.18
经营活动现金流出小计		31,929,568.14	27,276,522.43
经营活动产生的现金流量净额		-5,024,705.91	-3,877,309.27
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		1,766,115.00	571,058.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,766,115.00	571,058.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,766,115.00	-571,058.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
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		-6,790,820.91	-4,448,367.27
加：期初现金及现金等价物余额		8,670,604.35	5,419,545.85
六、期末现金及现金等价物余额		1,879,783.44	971,178.58

法定代表人：曾玲

主管会计工作负责人：何中旺

会计机构负责人：陈英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,014,183.99	15,220,994.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,731,670.91	4,180,610.91
经营活动现金流入小计		23,745,854.90	19,401,605.11
购买商品、接受劳务支付的现金		5,242,921.13	4,196,121.32
支付给职工以及为职工支付的现金		10,403,373.58	9,327,023.97
支付的各项税费		2,578,731.83	2,658,775.48
支付其他与经营活动有关的现金		5,311,775.23	6,103,387.31
经营活动现金流出小计		23,536,801.77	22,285,308.08
经营活动产生的现金流量净额		209,053.13	-2,883,702.97
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		364,115.00	158,700.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		364,115.00	158,700.00
投资活动产生的现金流量净额		-364,115.00	-158,700.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
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		-155,061.87	-3,042,402.97
加：期初现金及现金等价物余额		1,163,937.00	3,820,013.96
六、期末现金及现金等价物余额		1,008,875.13	777,610.99

法定代表人：曾玲

主管会计工作负责人：何中旺

会计机构负责人：陈英

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

本次会计政策变更后,公司执行财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)相关规定。

除上述会计政策变更外,其余未变更部分仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

二、 报表项目注释

重庆浩丰规划设计集团股份有限公司 财务报表附注

2019 年 1-6 月

金额单位:人民币元

一、 公司基本情况

重庆浩丰规划设计集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系重庆浩丰规划建筑景观设计有限公司,系由余以平、余祥忠、重庆浩丰园林环境艺术有限公司共同出资成立,于 1998 年 12 月 18

日在重庆市工商行政管理局渝中区分局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为 915001032030291961 的营业执照，注册资本 2,068 万元，股份总数 2,068 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 19,230,000 股；无限售条件的流通股份 1,450,000 股。公司股票已于 2016 年 1 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属设计行业。公司主要的经营范围包括：园林景观规划设计甲级(按资质证核定的期限及范围从事经营)；城乡规划编制乙级(按资质证核定的期限及范围从事经营)；文物保护工程勘察设计乙级(按文物保护工程勘察设计资质证书核定期限从事经营)；风景园林工程设计专项甲级；建筑行业(建筑工程)乙级(按工程设计证书核定期限从事经营)；计算机软硬件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机辅助设备的安装及销售。

本财务报表业经公司 2019 年 8 月 12 日第二届董事会第四次会议批准对外报出。

本公司将重庆浩鉴旅游规划设计有限公司、重庆浩鉴工程项目咨询有限公司和重庆远鉴建设项目管理有限公司 3 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价

账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损

益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或

保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期

内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

- 1) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。
- 2) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- 3) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- 5) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- 6) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- 7) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。
- 8) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。
- 9) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- 10) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- 11) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- 12) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。
- 13) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- 14) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减

值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表内列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—员工借款组合	公司与员工按协议借款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款—押金、保证金	日常经营业务产生的押金和保证金	
其他应收款—关联方往来	本公司合并层次内关联方往来	
其他应收款—应收利息	应收集团、金融机构等利息收入	
其他应收款—应收股利	应收公司权益投资公司股利	
其他应收款—其他	除员工借款、资金池借款、押金保证金等外的其他款项	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	声誉良好并拥有较高信用评级的银行开具的承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——销售商品款项组合	应收客户款项	

2) 应收账款——销售商品款项组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（九）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	28	5	3.39
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3、5	5	19.00、31.67
办公设备	年限平均法	3、5	5	19.00、31.67
其他设备	年限平均法	3、5	5	19.00、31.67

(十一) 无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
软件	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十二) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十三) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十四) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十五) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要从事设计规划。收入确认需满足以下条件: 公司与委托单位签订合同时约定各个阶段需提交的设计成果, 公司根据合同约定将设计成果交付给委托方, 委托方收到设计成果并在确认书上签字确认, 且收入金额已确定, 已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入, 相关的成本能够可靠地计量。

(十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(十八) 租赁

经营租赁的会计处理方法

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
重庆浩鉴旅游规划设计有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)规定：自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。报告期内，本公司及子公司重庆浩鉴旅游规划设计有限公司按15%企业所得税税率申报纳税。

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号)文第七条规定：自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。报告期内，本公司及子公司重庆浩鉴旅游规划设计有限公司按当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额进行纳税申报。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	18,590.23	76,674.75
银行存款	1,861,193.21	8,593,929.60
合 计	1,879,783.44	8,670,604.35

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	154,000.00	0.24	154,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	64,574,609.95	99.76	7,464,841.99	11.56	57,109,767.96
合 计	64,728,609.95	100.00	7,618,841.99	11.77	57,109,767.96

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	61,807,949.64	99.75	6,917,874.33	11.19	54,890,075.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备	154,000.00	0.25	154,000.00	100.00	
合 计	61,961,949.64	100.00	7,071,874.33	11.41	54,890,075.31

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川亚太华蓝建筑景观设计有限公司	154,000.00	154,000.00	100.00	预计收回难度较大
小 计	154,000.00	154,000.00	100.00	

3) 应收账款-销售商品款项组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,924,404.65	2,246,220.23	5.00
1-2 年	10,195,933.02	1,019,593.30	10.00
2-3 年	4,871,825.60	974,365.12	20.00
3-4 年	1,808,666.68	904,333.34	50.00
4-5 年	906,900.00	453,450.00	50.00
5 年以上	1,866,880.00	1,866,880.00	100.00
小 计	64,574,609.95	7,464,841.99	11.56

确定组合依据的说明：根据业务板块确认组合，同一类业务产生的应收账款的相同账龄段具有类似信用风险。

(2) 坏账准备变动情况

项 目	2019年 1月1日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	154,000.00							154,000.00
按组合计提坏账准备	6,917,874.33	546,967.66						7,464,841.99
小 计	7,071,874.33	546,967.66						7,618,841.99

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广西柳州市文化旅游投资发展集团有限公司融水分公司	3,964,400.00	6.12	198,220.00
甘肃省兰州市设计院	3,425,366.80	5.29	171,268.34
泸州市乐养旅游开发有限公司	3,211,576.85	4.96	160,578.84
青海撒拉尔水镇旅游开发有限公司	2,232,940.00	3.45	111,647.00
重庆市万州区城乡建设委员会	1,980,000.00	3.06	99,000.00
小 计	14,814,283.65	22.88	740,714.18

3. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	79,304.00	3.15	79,304.00	100.00	
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	79,304.00	3.15	79,304.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,434,529.10	96.85	227,284.59	9.34	2,207,244.51
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	2,434,529.10	96.85	227,284.59	9.34	2,207,244.51
合 计	2,513,833.10	100.00	306,588.59	12.20	2,207,244.51

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,020,911.84	96.22	190,234.33	9.41	1,830,677.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备	79,304.00	3.78	79,304.00	100.00	
合计	2,100,215.84	100.00	269,538.33	12.83	1,830,677.51

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
董文超	79,304.00	79,304.00	100.00	预计收回难度较大
小计	79,304.00	79,304.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
其他应收款—员工借款组合	1,353,683.00	143,022.95	10.57
其他应收款—押金、保证金	1,160,150.10	163,565.64	14.10
小计	2,513,833.10	306,588.59	12.20

确定组合依据的说明:

用于确定本期坏账准备计提金额以及评估信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项的所采用的输入值、假设等信息说明:

(2) 坏账准备变动情况

项目	2019年1月1日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
应收利息								
应收股利								
其他应收款	269,538.33	37,050.26					306,588.59	
小计	269,538.33	37,050.26					306,588.59	

(3) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
重庆盈地实业有限公司	押金保证金	201,120.00	1-2年	8.00	20,112.00	否
甘孜藏族自治州旅游发展委员会	押金保证金	140,000.00	1年以内	5.57	7,000.00	否
广安市华蓥山宝鼎文化旅游投资开	押金保证金	127,750.00	1年以内	5.08	6,387.50	否

发有限公司						
重庆奉节生态 旅游开发有 限公司	押金保证金	112,370.00	1年以内	4.47	5,618.50	否
宜宾市蜀南 竹海风景名 胜区管理局	押金保证金	110,000.00	1-2年	4.38	11,000.00	否
小计		691,240.00		27.50	50,118.00	

4. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
预缴所得税		17,608.77
合计		17,608.77

5. 固定资产

项目	房屋及 建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
账面原值						
期初数	12,370,542.22	2,785,429.90	2,940,471.25	572,949.47	53,444.44	18,722,837.28
本期增加金额		0.00	373,647.60	21,097.35	0.00	394,744.95
1)购置			373,647.60	21,097.35		394,744.95
本期减少金额						0.00
1)处置或报废						0.00
期末数	12,370,542.22	2,785,429.90	3,314,118.85	594,046.82	53,444.44	19,117,582.23
累计折旧						0.00
期初数	1,383,540.08	781,518.91	2,619,685.32	422,123.33	34,412.34	5,241,279.98
本期增加金额	304,856.73	231,598.86	137,235.83	48,152.02	7,959.24	729,802.68
1)计提	304,856.73	231,598.86	137,235.83	48,152.02	7,959.24	729,802.68
本期减少金额						0.00
1)处置或报废						0.00
期末数	1,688,396.81	1,013,117.77	2,756,921.15	470,275.35	42,371.58	5,971,082.66
减值准备						0.00
期初数						0.00
期末数						0.00
账面价值						0.00
期末账面价值	10,682,145.41	1,772,312.13	557,197.70	123,771.47	11,072.86	13,146,499.57
期初账面价值	10,987,002.14	2,003,910.99	320,785.93	150,826.14	19,032.10	13,481,557.30

6. 无形资产

项目	软件	合计
账面原值		
期初数	233,446.61	233,446.61
本期增加金额		

1) 购置		
本期减少金额		
期末数	233,446.61	233,446.61
累计摊销		
期初数	195,951.46	195,951.46
本期增加金额	30,976.14	30,976.14
1) 计提	30,976.14	30,976.14
本期减少金额		
期末数	226,927.60	226,927.60
减值准备		
期初数		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	6,519.01	6,519.01
期初账面价值	37,495.15	37,495.15

7. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	529,783.12	18,364.50	12,955.26		535,192.36
合计	529,783.12	18,364.50	12,955.26		535,192.36

8. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	7,709,230.58	1,156,384.59	7,175,786.56	1,076,367.99
合计	7,709,230.58	1,156,384.59	7,175,786.56	1,076,367.99

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	216,200.00	165,626.10
可抵扣亏损	1,687,199.93	1,094,516.70
小计	1,903,399.93	1,260,142.80

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2021年	252,114.31	252,114.31	
2022年	225,907.67	225,907.67	
2023年	616,494.72	616,494.72	
2024年	592,683.23		本期可抵扣亏损尚未取得税务认可
小计	1,687,199.93	1,094,516.70	

9. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付账款	2,841,815.13	4,950,158.04
合计	2,841,815.13	4,950,158.04

(2) 应付账款

项目	期末数	期初数
应付劳务费	2,841,815.13	4,950,158.04
小计	2,841,815.13	4,950,158.04

10. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	114,734.23	13,442,059.23	13,539,694.28	17,099.18
离职后福利—设定提存计划		348,708.18	348,708.18	
合计	114,734.23	13,790,767.41	13,888,402.46	17,099.18

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	114,734.23	12,461,070.22	12,558,705.27	17,099.18
职工福利费		472,021.65	472,021.65	
社会保险费		214,157.02	214,157.02	
其中：医疗保险费		197,896.40	197,896.40	
工伤保险费		16,260.62	16,260.62	
住房公积金		265,536.00	265,536.00	
工会经费和职工教育经费		29,274.34	29,274.34	
小计	114,734.23	13,442,059.23	13,539,694.28	17,099.18

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		339,214.20	339,214.20	
失业保险费		9,493.98	9,493.98	
小计		348,708.18	348,708.18	

11. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	692,443.30	912,693.20
企业所得税	397,941.75	2,284,969.22
代扣代缴个人所得税	56,765.52	73,717.56
城市维护建设税	48,287.31	66,657.55
教育费附加	20,712.04	28,567.53
地方教育附加	13,808.03	19,045.02
印花税	6,663.40	13,355.80
合计	1,236,621.35	3,399,005.88

-

12. 其他应付款

项目	期末数	期初数
应付暂收款	426,674.30	1,082,606.88
押金保证金	38,000.00	38,000.00
应付购车款		1,251,484.35
应付股利	10,340,000.00	
合计	10,804,674.30	2,372,091.23

13. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,680,000						20,680,000

14. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	9,446,278.08			9,446,278.08
合计	9,446,278.08			9,446,278.08

15. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,487,512.75			2,487,512.75
合计	2,487,512.75			2,487,512.75

16. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	37,084,389.29	26,504,572.21
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	37,084,389.29	26,504,572.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,783,001.36	1,307,746.20
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,340,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	28,527,390.65	27,812,318.41

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,299,186.01	14,695,660.88	21,263,436.03	11,854,458.23
合计	26,299,186.01	14,695,660.88	21,263,436.03	11,854,458.23

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	82,113.18	58,737.04
教育费附加	35,191.38	41,957.03
地方教育附加	23,460.92	10,864.80
印花税	14,362.00	51,431.69
房产税	51,431.68	470.97

其他	470.97	720
合计	207,030.13	164,181.53

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
资料费	33,044.25	4,912.00
差旅费	302,959.38	289,354.02
效果图费	26,043.20	31,206.75
设计费	94,924.53	22,641.51
业务招待费	144,631.00	114,364.65
职工薪酬	1,275,254.17	618,482.92
办公费	27,256.33	7,359.01
汽车费	5,500.00	14,799.83
招标代理费	59,526.01	
其它	6,901.94	103.61
合计	1,976,040.81	1,103,224.30

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,240,837.10	3,408,624.25
折旧摊销	773,734.08	853,998.46
中介机构费	432,686.16	363,138.80
电气物管费	127,465.24	148,145.62
办公费	455,223.49	437,511.30
差旅费	182,585.50	104,449.65
汽车费	369,392.50	321,597.08
业务招待费	197,723.10	68,124.99
广告费	54,784.12	182,415.96
其他	479,181.99	500,969.23
合计	6,313,613.28	6,388,975.34

5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

职工薪酬	486,990.00	
合计	486,990.00	

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出		
减：利息收入	6,893.86	3,338.69
加：手续费	12,461.55	10,486.00
合计	5,567.69	7,147.31

7. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	584,017.92	
合计	584,017.92	

8. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失		257,749.44
合计		257,749.44

9. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	32,853.28		32,853.28
合计	32,853.28		32,853.28

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约金	1,500.00	10,917.00	1,500.00
政府补助		978.63	
合计	1,500.00	11,895.63	1,500.00

11. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	10,651.72	470.96	10,651.72

合计	10,651.72	470.96	10,651.72
----	-----------	--------	-----------

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	350,982.10	230,040.77
递延所得税费用	-80,016.60	-38,662.42
合计	270,965.50	191,378.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	2,053,966.86	1,499,124.55
按母公司适用税率计算的所得税费用	308,095.03	224,868.68
子公司适用不同税率的影响	-28,703.70	5,172.09
调整以前期间所得税的影响	-54,142.25	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	45,716.42	-38,662.42
所得税费用	270,965.50	191,378.35

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
保证金退回	835,800.00	1,232,286.43
其他	311,328.12	710,416.95
合计	1,147,128.12	1,942,703.38

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付保证金	842,500.00	974,000.00
付现费用	3,684,187.53	4,636,006.18
往来款	1,488,622.28	
合计	6,015,309.81	5,610,006.18

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,783,001.36	1,307,746.20
加: 资产减值准备	584,017.92	257,749.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	729,802.68	572,284.75
无形资产摊销	30,976.14	41,297.04
长期待摊费用摊销	12,955.26	240,416.67
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)		
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)	-80,016.60	-38,662.42
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,638,719.15	-783,948.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,446,723.52	-5,474,192.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,024,705.91	-3,877,309.27
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	1,879,783.44	971,178.58
减: 现金的期初余额	8,670,604.35	5,419,545.85

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	-6,790,820.91	-4,448,367.27
(2) 现金和现金等价物的构成		
项目	期末数	期初数
1) 现金	1,879,783.44	8,670,604.35
其中：库存现金	18,590.23	76,674.75
可随时用于支付的银行存款	1,861,193.21	8,593,929.60
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,879,783.44	8,670,604.35
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		

(四) 其他

1. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
稳岗补贴	32,853.28	其他收益	与收益相关
小计	32,853.28		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 32,853.28 元。

六、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

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	
重庆浩鉴旅游规划设计有限公司	重庆	重庆市渝中区北区路26号17-1#	设计业	100.00		同一控制下企业合并
重庆远鉴建设项目管理有限公司	重庆	重庆市渝中区五一路8号第15层部分	企业管理咨询	100.00		设立
重庆浩鉴工程项目咨询有限公司	重庆	重庆市北部新区龙睛路9号1幢10-2	工程咨询	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险和流动风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 22.88%(2018 年 12 月 31 日：20.71%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算等融资手段，并采取短期融资方式，保持融资的灵活性。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	2,841,815.13	2,841,815.13	2,841,815.13		
其他应付款	10,804,674.30	10,804,674.30	10,804,674.30		
小计	13,646,489.43	13,646,489.43	13,646,489.43		

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	4,950,158.04	4,950,158.04	4,950,158.04		
其他应付款	2,372,091.23	2,372,091.23	2,372,091.23		

小计	7,322,249.27	7,322,249.27	7,322,249.27		
----	--------------	--------------	--------------	--	--

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

股东名称	与公司关系	持股比例(%)	表决权比例(%)
余以平	实际控制人	48.33	48.33

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
余家熙	参股股东
重庆致盛建筑园林景观工程有限公司	受参股股东控制

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
余以平	房屋	328,837.50	328,837.50

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,504,316.50	1,376,010.00

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	重庆致盛建筑园林景观工程有限公司	110,853.78	308,736.69
小计		110,853.78	308,736.69

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二)或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项目	主营业务收入	主营业务成本
景观设计	10,506,001.02	5,696,892.85
规划设计	5,149,875.38	2,693,727.94
建筑设计	5,077,808.13	3,545,250.55
项目策划	4,813,301.48	2,424,021.97
项目咨询	752,200.00	335,767.57
小计	26,299,186.01	14,695,660.88

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一)母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1)应收账款

1) 明细情况

①类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	154,000.00	0.32	154,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	48,115,359.95	99.68	4,404,941.99	9.15	43,710,417.96
合计	48,269,359.95	100.00	4,558,941.99	9.44	43,710,417.96

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	48,615,806.13	99.68	4,646,329.65	9.56	43,969,476.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备	154,000.00	0.32	154,000.00	100.00	
小计	48,769,806.13	100.00	4,800,329.65	9.84	43,969,476.48

②应收账款-销售商品款项组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	37,687,871.33	1,884,393.57	5
1-2年	5,450,533.02	545,053.30	10
2-3年	2,956,825.60	591,365.12	20
3-4年	1,272,000.00	636,000.00	50
5年以上	748,130.00	748,130.00	100
小计	48,115,359.95	4,404,941.99	9.15

确定组合依据的说明：根据业务板块确认组合，同一类业务产生的应收账款的相同账龄段具有类似信用风险。

(2) 坏账准备变动情况

项目	2019年 1月1日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	154,000.00							154,000.00
按组合计提坏账准备	4,646,329.65	-241,387.66						4,404,941.99
小计	4,800,329.65	-241,387.66						4,558,941.99

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
甘肃省兰州市设计院	3,425,366.80	7.10%	171,268.34
泸州市乐养旅游开发有限公司	3,211,576.85	6.65%	160,578.84
青海撒拉尔水镇旅游开发有限公司	2,232,940.00	4.63%	111,647.00
重庆市万州区城乡建设委员会	1,980,000.00	4.10%	99,000.00
重庆市万州三峡平湖有限公司	1,676,692.00	3.47%	83,834.60
小计	12,526,575.65	25.95%	626,328.78

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	36,082.00	0.99	36,082.00	100.00	
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	36,082.00	0.99	36,082.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,591,685.84	99.01	131,927.33	3.67	3,459,758.51
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	3,591,685.84	99.01	131,927.33	3.67	3,459,758.51
合 计	3,627,767.84	100.00	168,009.33	4.63	3,459,758.51

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,504,061.84	98.58	110,314.53	4.41	2,393,747.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备	36,082.00	1.42	36,082.00	100.00	
合计	2,540,143.84	100.00	146,396.53	5.76	2,393,747.31

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
董文超	36,082.00	36,082.00	100.00	预计收回难度较大
小 计	36,082.00	36,082.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他应收款—员工借款组合	948,716.84	81,713.74	8.61
其他应收款—押金、保证金	828,683.00	86,295.59	10.41
其他应收款—关联方往来	1,850,368.00		

小 计	3,627,767.84	168,009.33	4.63
-----	--------------	------------	------

确定组合依据的说明:

用于确定本期坏账准备计提金额以及评估信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项的所采用的输入值、假设等信息说明:

(2) 坏账准备变动情况

项 目	2019年 1月1日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
应收利息								
应收股利								
其他应收款	146,396.53	21,612.80					168,009.33	
小 计	146,396.53	21,612.80					168,009.33	

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
重庆浩鉴工程项目咨询有限公司	关联方往来	1,210,368.00	1年以内、 1-2年	33.36		是
重庆远鉴建设项目管理有限公司	关联方往来	640,000.00	1年以内	17.64		是
重庆盈地实业有限公司履约	押金保证金	201,120.00	1-2年	5.54	20,112.00	否
广安市华蓥山宝鼎文化旅游投资开发有限公司	押金保证金	127,750.00	1年以内	3.52	6,387.50	否
重庆奉节生态旅游开发有限公司	押金保证金	112,370.00	1年以内	3.10	5,618.50	否
小计		2,291,608.00		63.16	32,118.00	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,374,885.36		6,374,885.36	6,374,885.36		6,374,885.36
合计	6,374,885.36		6,374,885.36	6,374,885.36		6,374,885.36

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆浩鉴旅游规划设计有限公司	6,224,885.36			6,224,885.36		
重庆远鉴建设项目管理有限公司	100,000.00			100,000.00		
重庆浩鉴工程项目咨询有限公司	50,000.00			50,000.00		
小计	6,374,885.36			6,374,885.36		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,362,016.46	8,855,739.43	16,242,837.26	9,235,822.97
合计	16,362,016.46	8,855,739.43	16,242,837.26	9,235,822.97

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	32,853.28	
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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置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	-9,151.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	23,701.56	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	3,555.23	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	20,146.33	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.53	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.50	0.09	0.09

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,783,001.36
非经常性损益	B	20,146.33
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,762,855.03
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	69,698,180.12
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	

回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	10,340,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	0
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	70,589,680.80
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	2.53%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	2.50%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,783,001.36
非经常性损益	B	20,146.33
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	1,762,855.03
期初股份总数	D	20,680,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E \times F/K-H \times I/K-J$	20,680,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.09
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.09

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆浩丰规划设计集团股份有限公司

二〇一九年八月十三日