



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

——2017——

目 录

【声明与提示】	3
一、基本信息	
第一节 公司概况.....	4
第二节 主要会计数据和关键指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	7
二、非财务信息	
第四节 重要事项.....	11
第五节 股本变动及股东情况.....	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	15
三、财务信息	
第七节 财务报表.....	17
第八节 财务报表附注.....	28

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）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	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、公司信息

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	余以平
注册地址	重庆市渝中区北区路 26 号 17-1#
办公地址	重庆市北部新区龙晴路 9 号金山矩阵 A 座 11 楼
主办券商	西南证券
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	何中旺
电话	023-63500011
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	重庆市北部新区龙晴路 9 号金山矩阵 A 座 11 楼 400010

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-01-28
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	建筑设计、景观设计、城乡及旅游规划、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
控股股东	余以平
实际控制人	余以平
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的“发明专利”数量	-

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	13,610,961.53	16,536,018.53	-17.69%
毛利率	35.50%	48.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,027,500.97	308,270.89	-1,082.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,025,795.17	388,837.19	-878.17%
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)	-6.74%	0.85%	-
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)	-6.74%	1.07%	-
基本每股收益(元/股)	-0.15	0.02	-850.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	51,204,918.01	55,025,632.07	-6.94%
负债总计	7,810,637.51	8,603,850.60	-9.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,394,280.50	46,421,781.47	-6.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产(元/股)	2.10	2.24	-6.25%
资产负债率(母公司)	13.46%	9.80%	-
资产负债率(合并)	15.25%	15.64%	-
流动比率	470.59%	464.39%	-
利息保障倍数		30.92	-

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	-5,255,873.98	-1,142,905.57	-
应收账款周转率	0.40	0.67	-
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	-6.94%	1.47%	-
营业收入增长率	-17.69%	-16.17%	-

净利润增长率	-1,082.09%	-83.94%	-
--------	------------	---------	---

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	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
无	-	-	-	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

重庆浩丰规划设计集团股份有限公司是集咨询与策划研究、规划与设计、项目建设与管理、投资与并购于一体的多元化产业集团，公司以规划设计为核心，为客户提供规划设计、咨询研究、项目总包、投资并购等全产业链综合服务，业务涵盖策划研究、城乡及旅游规划设计、景观规划设计、建筑设计以及项目 EPC（项目总承包）、PPP（公私合作）等领域。公司在全球拥有 30 多个专业的战略合作团队，先后与国内三所大学分别组建以规划、景观、旅游为专业的研究中心，为公司技术和创意提供技术支持。

（一）公司主要客户

各级地方政府及其旅游、规划、建设部门，以及下属投资平台；房地产开发商；（民营、国有）综合性投资公司；旅游投资、运营商；旅游区、风景区运营、管理单位等。

（二）公司项目来源

（1）公开招标 公司市场人员获取招标信息，内部相关专业人员进行信息分析、评审、组织参与公开招标。

（2）市场开拓 市场人员主动搜寻获得市场信息，并与客户沟通联系，由专业人员项目组向客户展示企业综合实力，获得客户认可后，取得项目委托。市场开拓是公司主动获取项目的主要来源。

（3）品牌吸引 公司多年来发展在行业内树立了良好的品牌形象和市场口碑，不断加强对外宣传和品牌推介，扩大企业影响力。因此吸引了大量老客户继续与公司合作，并主动向公司推荐项目；还有一些客户受品牌吸引主动联系合作，成为公司被动获取项目的主要来源。

（三）公司盈利模式

（1）公司咨询策划业务通过向客户提供专业的咨询建议，形成项目建议书，收取咨询服务费。

（2）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。

（3）项目管理是公司结合规划设计主营业务进行的产业延伸，为客户提供设计技术服务、EPC 施工管理一体化服务，通过公司的项目管理，为客户实现控制预算、节约成本、确保施工质量的目标，并收取管理服务费。

（4）投资并购事业部，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。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 13,610,961.53 元，同比下降 17.69%；净利润 -3,027,500.97 元；经营活动产生的现金净流量 -5,255,873.98 元；营业成本 8,779,273.69 元，同比增加 3.14%；截至报告期末，公司总资产 51,204,918.01 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）公司预付账款较年初增加，主要原因是预付外联设计咨询服务费 181,000.00 元；（2）长期待摊费用较年初减少 285,908.82 元，是由于长期待摊费用未增加情况下，按摊销标准正常摊销减少；（3）其他长期资产期末减少，主要原因是年初购车款转为固定资产；（4）应付账款较年初减少 2,711,586.93 元，主要原因是 2016 年结算的应付账款按合同在 2017 年初大量到期，公司根据合同约定，支付到期的应付账款；（5）应付工资较年初减少 1,454,183.98

元，主要原因是公司在 2016 年年终奖金在 2017 年 1 至 3 月份支付，应付职工薪酬大幅减少；（6）应交税金较年初减少 1,899,282.91 元，主要原因是在 2017 年 1 至 5 月份交纳 2016 年度企业所得税；（7）经营活动产生的现金净流量-5,255,873.98 元，较上年同期现金净流出增加的主要原因是职工薪酬增加 280 万元；同时，公司在 2017 年初支付的上年年终奖金较 2016 年同期支付的上年年终奖金增加 150 万元。

（二）上半年经营情况分析

与去年同期相比，公司上半年的收入、利润均有所下降，其中公司主营业务成本主要由员工固定职工薪酬构成，主营收入降低直接导致毛利率降低；同时，总体应收账款下降，部分应收款账龄增加，从而导致计提资产减值损失增加。

报告期内，除了受国内总体经济形势持续下行压力影响以外，公司上半年收入减少的主要原因是大力推进重大项目和开拓布局新产业链业务，项目进展尚未达到确认收入阶段，业务运营成果无法在上半年收入数据上体现。

报告期内，公司通过集中优势资源打造重点项目，以扩大公司品牌影响力，几项重大项目业务正处于方案设计和生产阶段，尚未达到收款时间节点；同时，公司完成产业链的深化升级，报告期内着力开拓 EPC 业务，项目同样处于前期实施阶段，没有达到收款和确认收入的阶段，预计相关业务成果将在下半年营业收入数据上体现。

报告期内，公司根据未来几年发展目标的需要，大力完善管理架构与职能部门建设，在稳定核心业务基础上，着力进行 EPC 等新业务的战略性拓展，挖掘稳定的盈利增长点，因而带来管理费用和新业务拓展费用的增加，公司运营成本与去年同期相比小幅上涨。

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盟，实现技术互补、业务互补、资质互补，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）公司通过企业文化的建立、优化员工培训体系，培养员工对公司的归属感；

（2）通过完善薪酬体系、绩效管理 with 评估体系，并结合股权激励等方式，建立有效的人力资源管理机制。报告期内，公司核心技术人员未发生离职的情况。

3、内部控制的风险

截止报告期末，公司制定了《关联交易制度》、《对外担保管理制度》、《公司募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列制度，以规范公司运行。但随着公司快速发展，业务经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司内部控制将会提出更高的要求。因此在未来的一段时间内，公司治理和内部控制

仍然会存在不规范的风险。

应对措施：公司正不断加强对股东、董事、高级管理人员以及其他员工的培训，切实贯彻公司已经制定的各项内部控制制度。

(1) 公司进行了组织架构调整，明确了总经办、综合管理部、财务部、公关企划部作为四个职能部门，分别负责公司战略方针实施督办，日常行政、人力资源管理，财务管理，对外推广和企业文化建设工作，各专业设计院、下属子公司、事业部分管四个业务板块工作。

4、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，提出相应技术处理方案。

应对措施：公司自成立以来，已经承接并成功完成多项工程设计，并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做出严格把控。

5、项目总包的风险

公司围绕规划设计主营业务进行产业链上下游拓展开展的 EPC 项目总包板块，通过与客户签订总承包合同，在实施过程中对工程的设计、采购、施工进行全面管理，管理过程中涉及到工程进度、质量、投资、协调、安全等方面的管理，同时受到工程外部自然环境和社会环境的影响，形成风险源的多样化，主要包括投标决策风险、设计风险、施工风险、采购风险、管理风险等。

应对措施：

(1) 成本控制。设计阶段加强对成本的控制，尤其是初步设计阶段，根据招标书、EPC 合同要求和相关标准规范，确定设备、场所、材料、规模等项目内容，在满足业主要求基础上把成本控制到最低；加强供货商选择；

(2) 健全合同会审机制。公司对业主招标文件和合同要仔细研究，对业主提出的各种指标进行审核，不轻率地对没有把握的指标向业主做出承诺，邀请各方面专家进行评审后与业主进行合理协商。同时，深入研究招标文件，对实现项目目标包含的工作任务进行合理分解，并建立与之相配套的项目组织机构，使工作任务分解落实完备，确保项目组织成员能够完成所有工作任务。

(3) 项目实施过程策划。在项目建设初期就组建有经验的管理团队，建立各项过程管控制度，确保现场规范管理。

(4) 供方选择和采购策划。重视对供应商和分包商的筛选和评级，慎重选择供应商和分包商，应减少对个别供应商大户和分包商的过分依赖；并拓宽信息渠道，保持信息流顺畅；加强过程跟踪和控制，发现问题及时采取处理措施以减低风险。执行合理的采购计划，实施阳光采购，加强采购合同的会审与动态管理。

6、应收账款坏账风险

由于公司业务规模增长较快，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) 在客户开发前，由公司多个部门共同对客户价值进行评审，包括其信用、征信情况；

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

7、目标市场宏观调控的影响

近年来，由于宏观经济下行的影响，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）公司通过优化员工培训体系、对设计作品严格把关、增加设计服务过程中的附加服务，以提升自身竞争力；

（2）公司在立足西南地区的同时，在全国范围内广泛拓展市场。积极维护保持与优质客户的长期合作。

（3）创新业务发展模式，拓宽产业链，通过 EPC、PPP 以及资本加技术等创新模式拓展项目，并创造新的业务增长点。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	本节二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	本节二（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	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

日常性关联交易事项		
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，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	328,837.50	328,837.50
总计	328,837.50	328,837.50

报告期内，公司共发生一项日常性关联交易。2017年1月1日，公司及子公司分别与股东余以平签订了《房屋出租协议》，公司租用10-4、11-1、11-2、11-3、11-4作为办公场所，房屋租金24810元/月；子公司重庆浩鉴旅游规划设计公司租用10-1、10-2、10-3作为办公场所，房屋租金16540元/月；子公司重庆浩鉴工程咨询有限公司租用9-2作为办公场所，房屋租金4407.5元/月；子公司重庆远鉴建设项目管理有限公司租用9-1、9-4作为办公场所，房屋租金9048.75元/月，租期均为三年。公司第一届董事会第十次会议和2016年年度股东大会分别审议通过了《关于公司及全资子公司租用股东余以平名下房产作为办公场所的议案》。在2016年年度股东大会议案表决中，股东余以平、余浩文、余家熙是关联交易方，回避了该议案表决。

（二）承诺事项的履行情况

1、关于规范关联交易的承诺

为了避免公司潜在关联交易风险，公司全体股东出具了《关于规范关联交易的承诺函》，报告期内，公司发生 1 项日常性关联交易。2017 年 1 月 1 日，公司及子公司分别与股东余以平签订了《房屋出租协议》，公司租用 10-4、11-1、11-2、11-3、11-4 作为办公场所，房屋租金 24810 元/月；子公司重庆浩鉴旅游规划设计公司租用 10-1、10-2、10-3 作为办公场所，房屋租金 16540 元/月；子公司重庆浩鉴工程咨询有限公司租用 9-2 作为办公场所，房屋租金 4407.5 元/月；子公司重庆远鉴建设项目管理有限公司租用 9-1、9-4 作为办公场所，房屋租金 9048.75 元/月，租期均为三年。公司第一届董事会第十次会议和 2016 年年度股东大会分别审议通过了《关于公司及全资子公司租用股东余以平名下房产作为办公场所的议案》。在 2016 年年度股东大会议案表决中，股东余以平、余浩文、余家熙是关联交易方，回避了该议案表决。

2、关于避免同业竞争采取的措施及承诺

报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
重庆市北部新区龙晴路 9 号 1 幢 12 楼办公楼一层	抵押	9,269,946.93	18.10%	用于公司流动资金抵押贷款
累计值	-	9,269,946.93	18.10%	-

第五节 股本变动及股东情况

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	880,000	4.26%	0	880,000	4.26%
	其中：控股股东、实际控制人	26,500	0.13%	0	26,500	0.13%
	董事、监事、高管	47,500	0.23%	0	47,500	0.23%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	19,800,000	95.74%	0	19,800,000	95.74%
	其中：控股股东、实际控制人	9,460,000	45.74%	0	9,460,000	45.74%
	董事、监事、高管	13,794,000	66.70%	0	13,794,000	66.70%
	核心员工	-	-	0	-	-
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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	余以平	9,486,500	-	9,486,500	45.87%	9,460,000	26,500
2	余浩文	3,201,000	-	3,201,000	15.48%	3,201,000	0
3	曾玲	1,325,000	-	1,325,000	6.41%	1,320,000	5,000
4	张华东	1,050,000	-	1,050,000	5.08%	1,045,000	5,000
5	胡燕	775,000	-	775,000	3.75%	770,000	5,000
6	彭玉红	715,000	-	715,000	3.46%	715,000	0
7	西南证券股份有限公司做市专用证券账户	641,600	-	641,600	3.10%	0	641,600
8	上海千田投资合伙企业(有限合伙)	605,000	-	605,000	2.93%	605,000	0
9	余家熙	550,000	-	550,000	2.66%	550,000	0
10	何双武	506,000	-	506,000	2.45%	506,000	0
合计		18,855,100	-	18,855,100	91.19%	18,172,000	683,100

前十名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，余以平与余家熙系兄弟关系。除此之外，公司前十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。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

余以平，男，1965 年 3 月出生，中国籍，无境外永久居住权，园林工程师、一级风景园林师。2000 年毕业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，先后任浩丰设计师事务所、浩丰有限总经理；2015 年 8 月至今，任浩丰设计董事长、总经理，任期 3 年。余以平持有公司 9,486,500 股份，占公司股本总额的 45.87%，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 12,687,500 股份，占公司股本总额的 61.35%。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和总经理，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，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

(二) 实际控制人情况

同上。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

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
余以平	董事长、总经理	男	52	硕士	2015.8.18-2018.8.18	是
曾玲	董事、副总经理	女	44	专科	2015.8.18-2018.8.18	是
张华东	董事、副总经理	男	37	硕士	2015.8.18-2018.8.18	是
何双武	董事、副总经理	男	44	本科	2015.8.18-2018.8.18	是
胡燕	董事、副总经理	女	38	硕士	2015.8.18-2018.8.18	是
何中旺	董事会秘书	男	48	硕士	2015.8.18-2018.8.18	是
田仁全	财务负责人	男	38	专科	2015.8.18-2018.8.18	是
黎明明	监事会主席	男	35	本科	2015.8.18-2018.8.18	是
曾艳	监事	女	35	本科	2015.8.18-2018.8.18	是
周梦	监事	女	31	本科	2015.8.18-2018.8.18	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

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、总经理	9,486,500	-	9,486,500	45.87%	-
曾玲	董事、副总经理	1,325,000	-	1,325,000	6.41%	-
张华东	董事、副总经理	1,050,000	-	1,050,000	5.08%	-
胡燕	董事、副总经理	775,000	-	775,000	3.75%	-
何双武	董事、副总经理	506,000	-	506,000	2.45%	-
何中旺	董事会秘书	366,000	-	366,000	1.77%	-
田仁全	财务总监	-	-	-	-	-
黎明明	监事会主席	333,000	-	333,000	1.61%	-
曾艳	监事	-	-	-	-	-
周梦	监事	-	-	-	-	-
合计	-	13,841,500	-	13,841,500	66.94%	-

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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	9	9
截止报告期末的员工人数	150	148

核心员工变动情况:

公司期初核心技术人员共计 9 名，分别为余以平、张华东、曾玲、何双武、范海江、刘鹰、魏晓磊、旷野、刘新，期末核心技术人员 9 名，持股共计 12,367,500.00 股，占公司股份比例 59.80%，核心技术团队稳定。为了降低人员变动对公司生产经营的影响，公司会根据经营需求继续稳定目前在职的核心技术团队和关键技术人员，并根据公司人才策略及时补充其他合适人员。

第七节 财务报表

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	5,345,787.40	6,162,232.08
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	2	29,424,839.00	32,325,012.14
预付款项	3	182,000.00	1,000.00
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	4	1,803,403.70	1,466,763.37
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
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	-	36,756,030.10	39,955,007.59
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	5	13,186,522.03	13,395,580.89
在建工程	7	31,500.00	-

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	6	55,482.00	69,167.40
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	8	588,942.50	874,851.32
递延所得税资产	9	586,441.38	483,724.87
其他非流动资产	10	-	247,300.00
非流动资产合计	-	14,448,887.91	15,070,624.48
资产总计	-	51,204,918.01	55,025,632.07
流动负债：	-	-	-
短期借款	11	5,000,000.00	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	12	944,929.37	3,656,516.30
预收款项	13	285,000.00	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	14	705,130.17	2,159,314.15
应交税费	15	786,542.66	2,685,825.57
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	16	89,035.31	102,194.58
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	-	7,810,637.51	8,603,850.60
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	-	7,810,637.51	8,603,850.60
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	17	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	18	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	19	1,341,722.49	1,341,722.49
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	20	11,926,279.93	14,953,780.90
归属于母公司所有者权益合计	-	43,394,280.50	46,421,781.47
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	43,394,280.50	46,421,781.47
负债和所有者权益总计	-	51,204,918.01	55,025,632.07

法定代表人：余以平

主管会计工作负责人：田仁全

会计机构负责人：田仁全

（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	-	4,624,180.86	3,381,972.42
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	20,766,754.00	21,742,942.14
预付款项	-	182,000.00	1,000.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2	2,005,608.70	1,200,433.12
存货	-	-	-

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	-	27,578,543.56	26,326,347.68
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	3	6,374,885.36	6,374,885.36
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	12,884,711.85	13,240,060.35
在建工程	-	31,500.00	-
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	-	55,482.00	69,167.40
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	497,275.77	733,184.61
递延所得税资产	-	331,662.71	283,787.46
其他非流动资产	-	-	247,300.00
非流动资产合计	-	20,175,517.69	20,948,385.18
资产总计	-	47,754,061.25	47,274,732.86
流动负债：	-		
短期借款	-	5,000,000.00	-
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	-	221,200.26	1,284,073.05
预收款项	-	285,000.00	-
应付职工薪酬	-	515,577.13	1,541,971.64
应交税费	-	353,018.66	1,742,343.99
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	53,944.99	63,863.55
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	-	6,428,741.04	4,632,252.23
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	-	6,428,741.04	4,632,252.23
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	-	929,131.72	929,131.72
未分配利润	-	7,045,025.05	8,362,185.47
所有者权益合计	-	41,325,320.21	42,642,480.63
负债和所有者权益合计	-	47,754,061.25	47,274,732.86

法定代表人：余以平

主管会计工作负责人：田仁全

会计机构负责人：田仁全

(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	-	13,610,961.53	16,536,018.53
其中：营业收入	1	13,610,961.53	16,536,018.53
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	16,739,473.21	15,885,062.57
其中：营业成本	1	8,779,273.69	8,489,545.25
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	2	71,619.93	102,112.19
销售费用	3	1,063,272.33	962,488.24
管理费用	4	6,097,809.90	5,934,753.16
财务费用	5	42,720.59	203,097.42
资产减值损失	6	684,776.77	193,066.31
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-3,128,511.68	650,955.96
加：营业外收入	-	952.38	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	7	2,658.18	94,783.88
其中：非流动资产处置损失	-	2,220.40	94,783.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-3,130,217.48	556,172.08
减：所得税费用	8	-102,716.51	247,901.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-3,027,500.97	308,270.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-3,027,500.97	308,270.89
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-3,027,500.97	308,270.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-3,027,500.97	308,270.89
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	-0.15	0.02
(二) 稀释每股收益	-	-0.15	0.02

法定代表人：余以平

主管会计工作负责人：田仁全

会计机构负责人：田仁全

(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	10,475,918.37	11,534,226.20
减：营业成本	1	6,071,335.41	6,899,367.00
税金及附加	-	56,537.84	68,180.92
销售费用	-	673,224.72	611,440.46
管理费用	-	4,682,155.15	4,841,627.17
财务费用	-	38,532.56	199,944.57
资产减值损失	-	319,168.36	100,418.56
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	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-1,365,035.67	-1,186,752.48
加：营业外收入	-	-	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	36,230.61
其中：非流动资产处置损失	-	-	36,230.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,365,035.67	-1,222,983.09
减：所得税费用	-	-47,875.25	-15,062.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,317,160.42	-1,207,920.31
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	-	-	-

重庆浩丰规划设计集团股份有限公司
2017 半年度报告

2017-016

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	-	-1,317,160.42	-1,207,920.31
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-0.06	-0.07
(二) 稀释每股收益	-	-0.06	-0.07

法定代表人：余以平

主管会计工作负责人：田仁全

会计机构负责人：田仁全

(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	-	17,462,792.36	17,531,354.56
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	1	2,679,821.18	408,927.58
经营活动现金流入小计	-	20,142,613.54	17,940,282.14
购买商品、接受劳务支付的现金	-	5,526,384.73	7,497,878.04
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	-	11,163,930.21	6,421,995.19
支付的各项税费	-	2,570,409.61	1,563,950.98
支付其他与经营活动有关的现金	2	6,137,762.97	3,599,363.50
经营活动现金流出小计	-	25,398,487.52	19,083,187.71
经营活动产生的现金流量净额	-	-5,255,873.98	-1,142,905.57
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	-	10,000.00	15,000.00
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	-	10,000.00	15,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	545,629.33	1,780,170.18
投资支付的现金	-	-	100,000.00
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	-	545,629.33	1,880,170.18
投资活动产生的现金流量净额	-	-535,629.33	-1,865,170.18
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	2,400,000.00
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	-	5,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	5,000,000.00	2,400,000.00
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	-	24,941.37	201,300.00
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	-	-	114,230.94
筹资活动现金流出小计	-	24,941.37	315,530.94
筹资活动产生的现金流量净额	-	4,975,058.63	2,084,469.06
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	-	-816,444.68	-923,606.69
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,162,232.08	5,319,986.00
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,345,787.40	4,396,379.31

法定代表人：余以平

主管会计工作负责人：田仁全

会计机构负责人：田仁全

(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	-	12,215,661.61	12,514,578.11
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,675,122.96	565,415.50
经营活动现金流入小计	-	13,890,784.57	13,079,993.61
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,823,669.87	6,503,302.38
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,934,788.28	4,686,583.98
支付的各项税费	-	2,097,964.36	1,038,187.84
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,422,801.14	2,901,426.07
经营活动现金流出小计	-	17,279,223.65	15,129,500.27
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,388,439.08	-2,049,506.66
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	-	-	5,000.00
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	-	-	5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	344,411.11	1,803,770.18

重庆浩丰规划设计集团股份有限公司
2017 半年度报告

2017-016

投资支付的现金	-	-	100,000.00
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	-	344,411.11	1,903,770.18
投资活动产生的现金流量净额	-	-344,411.11	-1,898,770.18
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	2,400,000.00
取得借款收到的现金	-	5,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	5,000,000.00	2,400,000.00
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	-	24,941.37	201,300.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	114,230.94
筹资活动现金流出小计	-	24,941.37	315,530.94
筹资活动产生的现金流量净额	-	4,975,058.63	2,084,469.06
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	-	1,242,208.44	-1,863,807.78
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,381,972.42	4,074,957.59
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,624,180.86	2,211,149.81

法定代表人：余以平

主管会计工作负责人：田仁全

会计机构负责人：田仁全

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

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

2017 年 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，成立时注册资本为 50.00 万元。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：19,800,000 股；无限售条件的流通股份 880,000 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。

本财务报表经公司二零一七年八月十四日第一届十一次董事会批准对外报出。

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合并范围的变更和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 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司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 2017 年 1 月 1 日至 2017 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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动

形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 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；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

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。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其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 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其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，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，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。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 100 万元以上且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
关联方组合	单独进行测试，如无减值迹象则不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50

5 年以上	100	100
-------	-----	-----

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和关联方组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

(十) 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。

(十一) 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

(十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十三) 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

期实现方式系统地合理摊销，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

(十四) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

(十八) 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

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确认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。

(十九) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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

(二十) 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。

(二十一) 租赁

1. 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
重庆浩丰规划设计集团股份有限公司	15%
重庆浩鉴旅游规划设计有限公司	15%
重庆浩鉴工程项目咨询有限公司	15%
重庆远鉴建设项目管理有限公司	25%

(二) 税收优惠

1. 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)第二、三条的规定，重庆市渝中区地方税务局批准本公

司 2016 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。本公司 2017 年度经营范围未发生变化，2017 年度企业所得税暂按 15% 的税率计缴。

2. 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)第二、三条的规定，重庆市渝中区地方税务局批准子公司重庆浩鉴旅游规划设计有限公司 2016 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。重庆浩鉴旅游规划设计有限公司 2017 年度经营范围未发生变化，2017 年度企业所得税暂按 15% 的税率计缴。

3. 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)第二、三条的规定，重庆市北部新区国家税务局批准子公司重庆浩鉴工程项目咨询有限公司 2016 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。重庆浩鉴工程项目咨询有限公司 2017 年度经营范围未发生变化，2017 年度企业所得税暂按 15% 的税率计缴。

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

(1) 货币资金明细。

项 目	期末数	期初数
库存现金	27,716.20	152,482.92
银行存款	5,318,071.20	6,009,749.16
合 计	5,345,787.40	6,162,232.08

(2) 货币资金不存在权利受限制的货币资金。

2. 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	33,174,171.29	100	3,749,332.29	11.30	29,424,839.00

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	33,174,171.29	100	3,749,332.29	11.30%	29,424,839.00

(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	35,405,212.89	100.00	3,080,200.75	8.70	32,325,012.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	35,405,212.89	100.00	3,080,200.75	8.70	32,325,012.14

2) 组合中, 采用账龄分析法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	15,073,536.69	753,676.83	5
1-2 年	15,152,254.60	1,515,225.46	10
2-3 年	1,421,500.00	284,300.00	20
3-4 年	143,500.00	71,750.00	50
4-5 年	518,000.00	259,000.00	50
5 年以上	865,380.00	865,380.00	100
小 计	33,174,171.29	3,749,332.29	11.30

(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 669,131.54 元。

(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
四川天成云盟文化旅游投资有限公司	2,821,500.00	8.51	141,075.00
泸州市乐养旅游开发有限公司	1,540,000.00	4.64	99,000.00
重庆合信建筑设计院有限公司	1,393,893.00	4.20	69,694.65
玉屏侗族自治县文体广电新闻出版旅游局	1,375,000.00	4.14	137,500.00
阆中市城市规划委员会办公室	1,035,000.00	3.12	103,500.00

小计	8,165,393.00	24.61	550,769.65
----	--------------	-------	------------

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	182,000.00	100.00		182,000.00	1,000.00	100.00		1000.00
合 计	182,000.00	100.00		182,000.00	1,000.00	100.00		1000.00

(2) 预付款项金额情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
南京入顺信息科技有限公司	32,000.00	17.58
深圳市一介设计咨询有限公司	150,000.00	82.42
小 计	182,000.00	100.00

4. 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	1,930,347.32	100.00	126,943.62	7.04	1,803,403.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,930,347.32	100.00	126,943.62	7.04	1,803,403.70

(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	1,578,061.76	100.00	111,298.39	7.05	1,466,763.37

账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,578,061.76	100.00	111,298.39	7.05	1,466,763.37

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,321,822.32	66,091.12	5.00
1-2 年	608,525.00	60,852.50	10.00
2-3 年			20.00
小计	1,930,347.32	126,943.62	6.58

(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 15,645.23 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,233,833.00	737,209.00
应收暂付款	673,391.56	821,530.00
其他	23,122.76	19,322.76
合计	1,930,347.32	1,578,061.76

(4) 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
董文超	应收暂付款	201,406.00	1 年以内、 1-2 年	10.43	19,840.60	否
铜仁市公共资源交易中心	押金保证金	150,000.00	1 年以内	7.77	7,500.00	否
毛奕	押金保证金	123,000.00	1 年以内	6.37	6,150.00	否
宜宾市蜀南竹海风景区管理局	押金保证金	110,000.00	1 年以内	5.70	5,500.00	否
杨琨	应收暂付款	82,000.00	1 年以内	4.25	4,100.00	否
小计		666,406.00		34.52	43,090.60	

5. 固定资产

(1) 明细情况

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	12,341,069.15	1,270,608.00	2,475,656.76	454,657.00	43,444.44	16,585,435.35
本期增加金额		382,669.23	83,096.58	54,863.52	10,000.00	530,629.33
1) 购置		382,669.23	83,096.58	54,863.52	10,000.00	530,629.33
本期减少金额		244,408.00				244,408.00
1) 处置或报废		244,408.00				244,408.00
期末数	12,341,069.15	1,408,869.23	2,558,753.34	509,520.52	53,444.44	16,871,656.68
累计折旧						
期初数	545,110.40	667,743.30	1,767,095.10	207,052.50	2,853.16	3,189,854.46
本期增加金额	281,644.99	86,236.97	59,831.51	292,072.86	7,681.46	727,467.79
1) 计提	281,644.99	86,236.97	59,831.51	292,072.86	7,681.46	727,467.79
本期减少金额		232,187.60				232,187.60
1) 处置或报废		232,187.60				232,187.60
期末数	826,755.39	521,792.67	1,826,926.61	499,125.36	10,534.62	3,685,134.65
账面价值						
期末账面价值	11,514,313.76	887,076.56	731,826.73	10,395.16	42,909.82	13,186,522.03
期初账面价值	11,795,958.75	602,864.70	708,561.66	247,604.50	40,591.28	13,395,580.89

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
建宇新时区 1 幢 1-32-20	90,356.25	正在办理中
建宇新时区 1 幢 1-32-21	90,079.65	正在办理中
建宇新时区 1 幢 1-32-22	90,356.25	正在办理中
小 计	270,792.15	

(3) 公司将账面价值 9,269,946.93 元的房屋建筑物抵押给重庆农村商业银行股份有限公司，为本公司在该行借款提供抵押担保。

6. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	168,000.00	168,000.00
本期增加金额	15,000.00	15,000.00
(1) 购置	15,000.00	15,000.00
本期减少金额		
期末数	183,000.00	183,000.00
累计摊销		
期初数	98,832.60	98,832.60
本期增加金额	28,685.40	28,685.40
(1) 计提	28,685.40	28,685.40
本期减少金额		0.00
期末数	127,518.00	127,518.00
账面价值		0.00
期末账面价值	55,482.00	55,482.00
期初账面价值	69,167.40	69,167.40

7. 在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数	期初数
装修	31,500.00	
合 计	31,500.00	

(2) 在建工程是奥陶纪房屋装修未完工。

8. 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	874,851.32		285,908.82		588,942.50
合 计	874,851.32		285,908.82		588,942.50

9. 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	3,876,275.91	586,441.38	3,191,499.14	483,724.87
合 计	3,876,275.91	586,441.38	3,191,499.14	483,724.87

10. 其它非流协资产

项 目	期末数	期初数
购车款		215,800.00
装修费		31,500.00
合 计		247,300.00

11. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	

(2) 其它说明

借款银行	期末数	说明
重庆农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	公司将账面价值 9,269,946.93 元的房屋建筑物抵押给重庆农村商业银行股份有限公司,为本公司在该行借款提供抵押担保,贷款期限为 2017 年 4 月 26 日至 2018 年 4 月 25 日,贷款利率为基准利率上浮 50%贷款利率。
合 计	5,000,000.00	

12. 应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
应付劳务费	944,929.37	3,656,516.30
合 计	944,929.37	3,656,516.30

(2) 以上应付账款均为一年内的应付账款。

13. 预收账款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
设计项目预收款		285,000.00		285,000.00
		0		0
合 计		285,000.00		285,000.00
		0		0

14. 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	2,159,314.15	9,444,531.75	10,898,715.73	705,130.17
离职后福利—设定提存计划		620,293.86	620,293.86	
合 计	2,159,314.15	10,064,825.61	11,519,009.59	705,130.17

(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	1,630,842.44	8,410,304.23	9,864,488.21	176,658.46
职工福利费		410,145.84	410,145.84	
社会保险费		292,501.68	292,501.68	
其中：医疗保险费		262,532.75	262,532.75	
工伤保险费		15,340.09	15,340.09	
生育保险费		14,628.84	14,628.84	
住房公积金		331,580.00	331,580.00	
工会经费和职工教育经费	528,471.71			528,471.71
小 计	2,159,314.15	9,444,531.75	10,898,715.73	705,130.17

(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		604,466.65	604,466.65	
失业保险费		15,827.21	15,827.21	
小 计		620,293.86	620,293.86	

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	287,683.27	706,616.31
企业所得税	372,538.39	1,731,459.50
代扣代缴个人所得税	87,623.04	141,770.54
城市维护建设税	20,992.21	57,264.05
教育费附加	8,996.67	24,541.72
地方教育附加	5,997.78	16,361.15
印花税	2,711.30	7,812.30
合 计	786,542.66	2,685,825.57

16. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	51,035.31	64,194.58
押金保证金	38,000.00	38,000.00
合 计	89,035.31	102,194.58

17. 股本

(1) 明细情况

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	20,680,000.00						20,680,000.00

18. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

股本溢价	9,446,278.08			9,446,278.08
合 计	9,446,278.08			9,446,278.08

19. 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	1,341,722.49			1,341,722.49
合 计	1,341,722.49			1,341,722.49

20. 未分配利润

项 目	本期数	期初数
调整前上期末未分配利润	14,953,780.90	6,777,170.27
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	14,953,780.90	6,777,170.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,027,500.97	8,765,314.20
减：提取法定盈余公积		588,703.57
其他		
期末未分配利润	11,926,279.93	14,953,780.90

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 营业收入及成本明细

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	13,610,961.53	8,779,273.69	16,536,018.53	8,489,545.25
合 计	13,610,961.53	8,779,273.69	16,536,018.53	8,489,545.25

(2) 营业收入前五名情况

单位名称	收入	占营业收入的比例(%)
四川天成云盟文化旅游投资有限公司	2,661,792.39	19.56
重庆合信建筑设计院有限公司	1,335,465.06	9.81

泸州市乐养旅游开发有限公司	1,101,650.91	8.09
广南民族文化旅游产业有限公司	825,094.31	6.06
重庆优荣农业发展有限公司	471,698.1	3.47
小 计	6,395,700.77	46.99

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	37,881.50	60,322.15
教育费附加	16,234.94	24,771.39
地方教育附加	10,823.29	17,018.65
印花税	6,680.20	
合 计	71,619.93	102,112.19

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	661,683.52	509,266.24
差旅费	254,100.55	279,439.67
资料费	55,538.94	36,678.71
汽车费	19,100.00	17,700.00
设计费	4,526.42	5,541.00
办公费	3,813.90	31,240.00
业务招待费	38,219.00	20,360.37
其他	26,290.00	62,262.25
合 计	1,063,272.33	962,488.24

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,314,845.20	2,805,646.76
折旧摊销	1,013,077.93	942,958.88

中介机构费	179,528.30	600,606.91
电气物管费	396,792.54	414,279.30
办公费	255,586.55	379,865.82
差旅费	146,707.10	272,722.60
汽车费	234,930.32	192,834.04
业务招待费	50,174.61	76,968.80
税金	0.00	43,787.28
其他	506,167.35	205,082.77
合 计	6,097,809.90	5,934,753.16

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	24,941.37	201,300.00
减：利息收入	5,223.54	8,753.87
加：手续费	23,002.76	10,551.29
合 计	42,720.59	203,097.42

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	684,776.77	193,066.31
合 计	684,776.77	193,066.31

7. 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
非流动资产处置损失合计	2,658.18	94,783.88	2,658.18
其中：固定资产处置损失	2,220.40	94,783.88	2,220.40
债务重组损失			
滞纳金	453.38		453.38

合 计	2,658.18	94,783.88	2,658.18
-----	----------	-----------	----------

8. 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		276,861.13
递延所得税费用	-102,716.51	-28,959.94
合 计	-102,716.51	247,901.19

(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	-3,130,217.48	556,172.08
按母公司适用税率计算的所得税费用	-469,532.62	83,425.81
子公司适用不同税率的影响	-700.00	
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
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	367,516.11	164,475.38
所得税费用	-102,716.51	247,901.19

(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
往来款	272,337.10	14,321.23
保证金退回	2,178,876.00	233,640.00
其他	228,608.08	160,966.35
合 计	2,679,821.18	408,927.58

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
-----	-----	-------

付投标保证金	1,363,600.00	654,915.54
付现费用	4,774,162.97	2,944,447.96
合 计	6,137,762.97	3,599,363.50

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	-3,027,500.97	308,270.89
加: 资产减值准备	684,776.77	193,066.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	727,467.79	645,227.54
无形资产摊销	28,685.40	28,349.21
长期待摊费用摊销	285,908.82	269,382.15
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)	2,220.40	94,783.88
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	24,941.37	201,300.00
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)	-102,716.51	-28,959.94
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)	2,382,532.81	-800,152.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,262,189.86	-2,054,173.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,255,873.98	-1,142,905.57
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	5,345,787.40	4,396,379.31
减: 现金的期初余额	6,162,232.08	5,319,986.00
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	-816,444.68	-923,606.69

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	5,345,787.40	6,162,232.08
其中: 库存现金	27,716.20	152,482.92
可随时用于支付的银行存款	5,318,071.20	6,009,749.16
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	5,345,787.40	6,162,232.08
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		

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

截至资产负债表日, 本公司不存在其它原因的合并范围变动事项。

七、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	企业管 理咨询	100.00		设立

		15 层部分				
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

八、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 2017 年 6 月 30 日,本公司应收账款的 24.61%(2016 年 12 月 31 日: 27.52%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(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，本公司综合银行借款和向特定投资者定向发行股份等融资手段，并采取短期融资方式，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从 1 家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

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
银行借款	5,000,000.00	5,024,941.37	5,024,941.37		
应付账款	944,929.37	944,929.37	944,929.37		
其他应付款	89,035.31	89,035.31	89,035.31		
小 计	6,033,964.68	6,058,906.05	6,058,906.05		

(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	3,656,516.30	3,656,516.30	3,656,516.30		
其他应付款	102,194.58	102,194.58	102,194.58		
小 计	3,758,710.88	3,758,710.88	3,758,710.88		

九、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	45.87%	45.87%

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。

(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	248,100.00

2. 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	1,234,861.62	905,274.00

(三) 关联方承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的关联方承诺。

十、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。

十一、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本期无资产负债表日后事项

十二、其他重要事项

(一) 债务重组

截至资产负债表日，本期无债务重组情况

(二) 分部信息

本公司规模小，未按分部进行管理，无应披露的分部信息。

十三、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) 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	22,895,521.29	100	2,128,767.29	9.30	20,766,754.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	22,895,521.29	100	2,128,767.29	9.30	20,766,754.00

(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	23,562,562.89	100.00	1,819,620.75	7.72	21,742,942.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	23,562,562.89	100.00	1,819,620.75	7.72	21,742,942.14

2) 组合中, 采用账龄分析法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	11,771,037.10	588,551.87	5
1-2 年	9,394,354.19	939,435.42	10
2-3 年	1,322,000.00	264,400.00	20
3-4 年	60,000.00	30,000.00	50
4-5 年	83,500.00	41,750.00	50
5 年以上	264,630.00	264,630.00	100
小计	22,895,521.29	2,128,767.29	9.3

(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 309,146.54 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销情况。

(4) 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
------	------	---------------	------

泸州市乐养旅游开发有限公司	2,821,500.00	12.32	141,075.00
玉屏县朝阳投资有限公司	1,540,000.00	6.73	99,000.00
阆中市城市规划委员会办公室	1,393,893.00	6.09	69,694.65
重庆市武隆区仙女山旅游投资有限公司	1,035,000.00	4.52	103,500.00
重庆合信建筑设计院有限公司	649,000.00	2.83	32,450.00
小 计	7,439,393.00	32.49	445,719.65

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	2,087,926.16	100.00	82,317.46	3.94	2,005,608.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,087,926.16	100.00	82,317.46	3.94	2,005,608.70

(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	1,272,728.76	100.00	72,295.64	5.68	1,200,433.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,272,728.76	100.00	72,295.64	5.68	1,200,433.12

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	829,503.16	41,475.16	5.00
1-2 年	408,423.00	40,842.30	10.00
2-3 年			20.00
小 计	1,237,926.16	82,317.46	6.65

3) 组合中, 采用其他方法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 (%)
关联方组合	850,000.00		
小 计	850,000.00		

(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 10021.82 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	727,402.40	438,803.00
应收暂付款	1,337,401.00	814,603.00
其他	23,122.76	19,322.76
合 计	2,087,926.16	1,272,728.76

(4) 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
重庆远鉴建设项目管理有限公司	应收暂付款	470,000.00	1-2 年	22.51	0.00
重庆浩鉴工程项目咨询有限公司	应收暂付款	330,000.00	1-2 年	15.81	0.00
董文超	押金保证金	155,184.00	1-2 年	7.43	15,518.40
毛奕	押金保证金	123,000.00	1 年以内	5.89	6,150.00
杨琨	应收暂付款	82,000.00	1 年以内	3.93	4,100.00
小 计		1,160,184.00		55.57	25,768.40

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
主营业务收入	10,475,918.37	6,071,335.41	11,534,266.20	6,899,367.00
合计	10,475,918.37	6,071,335.41	11,534,266.20	6,899,367.00

2. 营业收入前五名情况

单位名称	收入	占营业收入的比例(%)
四川天成云盟文化旅游投资有限公司	2,661,792.39	25.41
重庆合信建筑设计院有限公司	1,335,465.06	12.75
泸州市乐养旅游开发有限公司	1,101,650.91	10.52
广南民族文化旅游产业有限公司	825,094.31	7.88
重庆优荣农业发展有限公司	471,698.1	4.50
小计	6,395,700.77	61.06

十四、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	-2,658.18	
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）	952.38	
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-1,705.80	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
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	-1,705.80	

（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	-6.74	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.74	-0.15	-0.15

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	-3,027,500.97
非经常性损益	B	-1,705.80
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	-3,025,795.17
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	46,421,781.47
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	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	I	6
加权平均净资产	$J = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{I} - \frac{G \times H}{I}$	44,908,030.99
加权平均净资产收益率	$K = A/J$	-6.74%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$L = C/J$	-6.74%

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	-3,027,500.97
非经常性损益	B	-1,705.80
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	-3,025,795.17
期初股份总数	D	20,680,000.00
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[注]	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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	20,680,000.00
基本每股收益	M=A/L	-0.15
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.15

(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

二〇一七年八月十五日