

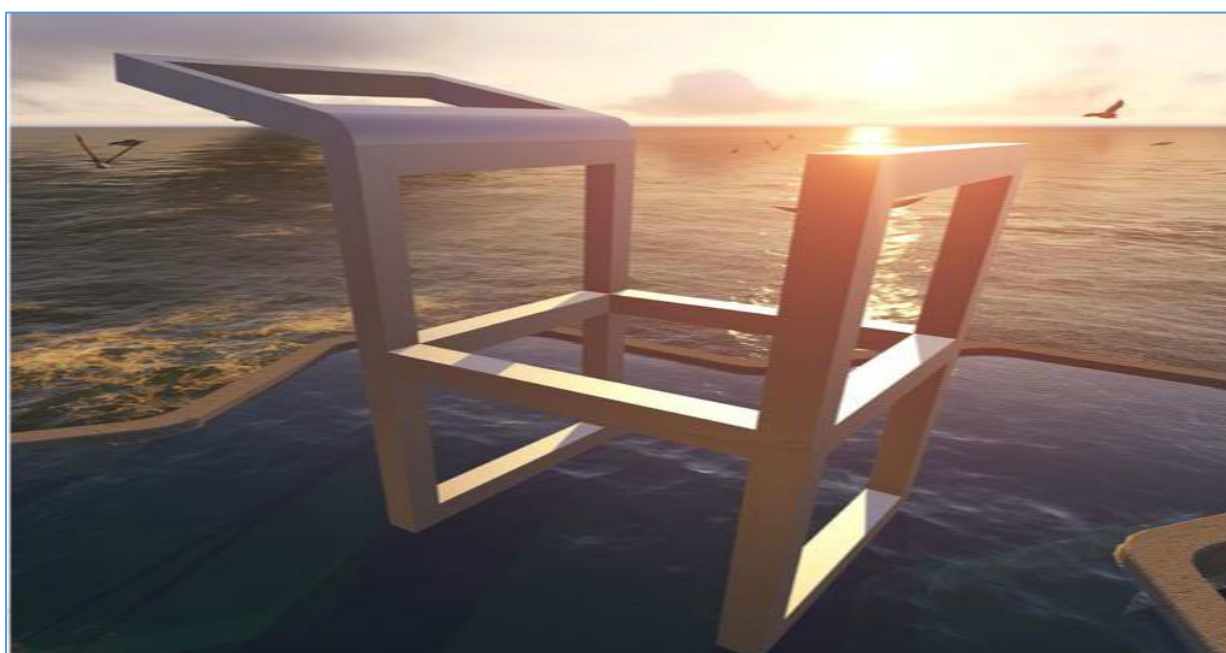


禾筑设计

NEEQ : 836363

武汉禾筑设计股份有限公司

Wuhan HeZhu DesignCo.,Ltd



年度报告

2018

致投资者的信

尊敬的投资者：

您好！

武汉禾筑设计股份有限公司前身为武汉禾筑规划设计咨询有限责任公司，自 2007 年 6 月 20 日 注册设立，迄今已近十二年。为了能更加健康、稳定的发展，并做大做强，公司于 2015 年 6 月完 成股改，于 2016 年 3 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司业务主要以中、小型园林景观设计为主，已积累百万平方米土地设计量，具有丰富的城市大型居住区设计经验，并建立了一套比较完善的设计框架体系。面对越来越复杂的城市发展与环境保护之间的问题，公司立足于分析过程严谨理性，经济可行，对生态环境负责的设计基础，综合运用国内外先进设计理念和设计手法，分别为市政园林绿化工程与房地产景观工程等项目提供园林景 观设计服务，针对不同服务标的出具个性化解决方案。我们的服务理念是：尊重客户，理解客户，持续提供超越客户期望的产品与服务，做客户永远的伙伴。

公司具有较强的设计团队，在创意概念、设计规划方面，立足先进的设计理念及技术，将自己的设计思路引入项目的创造之中，并结合地域文化特色和生态环境特点，从形式和内容上注重 创新,从而能够在灵感、概念、规范、美感和艺术等各个方面取得较好的平衡。

此外，公司的建筑、结构、景观等专业设计人员熟练使用专业设计软件进行设计工作，部分专 业设计结合公司的实际情况进行二次开发应用。公司所使用的日照分析软件、节能设计分析软件等 在设计方案创作中提高了工作效率，为公司在市场竞标中获胜提供有力的保证。特别是公司近期研 发的 BIM 平台，提高了公司的设计效率，并能够为客户提供更加科学、合理、直观的现场模拟。

武汉禾筑设计股份有限公司

2019 年 4 月 19 日

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	19
第七节	融资及利润分配情况	21
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	22
第九节	行业信息	25
第十节	公司治理及内部控制	26
第十一节	财务报告	30

释义

释义项目		释义
有限公司、禾筑有限	指	武汉禾筑规划设计咨询有限责任公司
股东会	指	武汉禾筑设计股份有限公司股东
公司、股份公司、禾筑设计	指	武汉禾筑设计股份有限公司
股东大会	指	武汉禾筑设计股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉禾筑设计股份有限公司董事会
监事会	指	武汉禾筑设计股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人
博驰投资	指	武汉博驰投资有限公司
博驰物业	指	武汉博驰物业管理有限公司
方源汇	指	武汉方源汇投资有限公司
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	经公司股东大会批准的现行有效的章程
三会议事规则	指	武汉禾筑设计股份有限公司《股东大会议事规则》、 《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
正信、律师	指	湖北正信律师事务所/湖北正信律师事务
中勤万信、会计师	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）/中勤万信会 计师事务所（特殊普通合伙）会计师

第一节 声明与提示

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

公司负责人伍成韬、主管会计工作负责人黄萍及会计机构负责人（会计主管人员）徐婷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
人才流失风险	公司所属行业为技术密集型行业。公司在市场拓展、项目实施的过程中，对于高素质的技术人才依赖程度较高，因此公司所拥有专业人才数量和素质以及专业团队的稳定性是公司可持续发展关键。经过多年的发展，公司现已拥有一支素质高、创新力强的人才队伍，虽然公司为员工提供了多元化发展平台及个性化发展路径，建立了良好人才稳定机制，但仍然存在核心技术人员和优秀管理人才流失的风险。
市场竞争风险	截止 2018 年，中国拥有 6000 多个景观设计服务供应商，其中约 1625 个景观设计服务商具备园林景观设计专项资质，而超过 5000 个并没有相关资质，景观设计市场竞争激烈，市场集中度低。而随着行业龙头上市公司跨区域、一体化的不断发展，中小型企业将面临更为严峻的市场环境。
市场拓展风险	随着市场经济的演进，近年来虽然地方性的工程设计招标投标制度开始广泛推行，但实践中既有的地方保护没有完全消除，园林设计服务市场存在一定程度的区域分割。尽管公司在武汉地区积累了一定的口碑，但限于行业区域性发展特征，加之工程技术服务市场竞争日益激烈，在行业保护和地方保护尚未完全淡化背景下，会对公司多区域市场业务拓展产生不利影响。
政策风险	国民经济运行状况及固定资产投资规模，特别是基础设施、投资规模、城镇化进程以及房地产市场发展等因素对建筑设计

	行业影响明显。2010 年以来，在国家连续出台房地产宏观调控政策之下，房地产行业的发展受到一定的限制，对公司业务造成一定的负面影响，尤其是住宅类设计领域。随着整个房地产行业的泡沫不断加大，国家可能在未来会采取更为严厉的调控措施，行业政策调控风险加剧。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人郭艳妮通过持有博驰物业 99%的股权间接合计持有禾筑设计 92.01%的股份，通过行使其股东权利，能够在公司经营决策、人事任免、财务管理等方面施予重大影响。若郭艳妮利用其对公司的实际控制权对公司经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或少数权益股东的利益。此外，若公司未来股权结构不稳定或发生重大变化，也可能发生实际控制人变更的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉禾筑设计股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan HeZhu DesignCo.,Ltd
证券简称	禾筑设计
证券代码	836363
法定代表人	伍成韬
办公地址	武汉市东湖新技术开发区关南科技工业园综合楼 3 楼 325 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李静
职务	董事会秘书
电话	027-82802682
传真	027-82802683
电子邮箱	hezhulandscape@126.com
公司网址	www.hezhulandscape.com
联系地址及邮政编码	武汉市东湖新技术开发区关南科技工业园综合楼 3 楼 325 室 430000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 6 月 20 日
挂牌时间	2016 年 3 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M74 专业技术服务业
主要产品与服务项目	景观规划设计、城市规划设计、规划设计咨询、项目规划设计咨询、室内装饰设计、项目包装规划设计。（国家有专项规定的从其规定）
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	武汉博驰投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	邬艳妮

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	914201006634601552	否
注册地址	武汉市东湖新技术开发区关南科技工业园综合楼 3 楼 325 室	否
注册资本（元）	5,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市江汉区新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	覃丽君、刘虹
会计师事务所办公地址	北京市西城区西直门外大街 110 号 11 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	3,795,693.11	2,364,405.88	60.53%
毛利率%	68.49%	72.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-663,367.12	-1,473,929.14	54.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-663,531.33	-1,472,786.57	54.95%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-13.29%	-23.99%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-13.29%	-23.97%	-
基本每股收益	-0.13	-0.29	55.17%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	4,837,666.19	5,548,056.50	-12.80%
负债总计	177,805.84	224,829.03	-20.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,659,860.35	5,323,227.47	-12.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.93	1.06	-12.26%
资产负债率%（母公司）	3.68%	4.05%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	18.98	16.48	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-366,262.07	-1,956,891.19	81.28%
应收账款周转率	1.95	1.27	-
存货周转率	5.95	2.97	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-12.80%	-30.17%	-
营业收入增长率%	60.53%	-70.33%	-
净利润增长率%	54.99%	-215.37%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	5,000,000	5,000,000	
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
其他营业外收入和支出	164.21
非经常性损益合计	164.21
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	164.21

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 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

报告期内，公司所处行业为园林景观设计行业，行业分类 M74 专业技术服务业，经营范围为景观 规划设计、城市规划设计、规划设计咨询、项目规划设计咨询、室内装饰设计、项目包装规划设计（国家有专项规定的从其规定）。

主营业务是依托国内外先进设计理念和设计手法，分别为市政园林绿化工程与房地产景观工程等项目提供园林景观设计、规划咨询等相关专业服务。

公司在运营中主要从事为市政园林绿化工程与房地产景观工程等项目提供园林景观设计、规划咨询等相关专业服务，其从事的“景观规划设计业务”已取得湖北省住房和城乡建设厅颁发的《工程设计资质证书》，该资质证书的基本情况如下：《工程设计资质证书》（证书编号：A242016484），有效期至：2020年9月17日；资质等级：风景园林工程设计专项乙级；可从事资质证书许可范围内相应的建设工程总承包业务以及项目管理和相关的技术与管理服务。

公司的园林景观设计师秉承传统的人文理念和现代的设计手法，以实现业主完美居住环境为目标进行探索和实践，公司也依托国内外先进设计理念和设计手法，分别为市政园林绿化工程与房地产景观工程等项目提供园林景观设计服务，针对不同的服务标的出具不同的解决方案，服务内容具有显著非标准化的特点。整体上园林景观设计服务模式包括项目全程合作、委托分包模式、特定阶段设计以上三种。公司为客户提供的园林景观设计服务具体包括：方案设计文件、扩初设计文件、施工图设计文件、施工图审查以及其他形式的技术咨询服务等。在施工阶段，公司还向客户提供咨询和施工现场配合服务，以保证施工效果与最终设计图纸和说明书相一致。

公司业务以城市中等及小型规模园林景观设计为主，已积累了百万平方米的土地设计量，具有丰富的城市大型居住区的设计经验，并建立了一套比较完善的设计框架体系。面对越来越复杂的城市发展和环境保护之间的问题，在居住社区的设计上，公司立足于分析过程严谨理性，经济可行，对生态环境负责，对文化和文明关注的基础上，完成业主和使用者满意的设计。

公司主要致力于市政园林景观设计、地产园林景观设计，有丰富大量的实践经验，公司的业务贯穿方案规划、概念设计、扩初设计、施工图设计、施工过程及工程验收等景观设计服务全过程，多年来已积累了百万平方米的土地设计量，在武汉地区积攒了较好的口碑，与如新世界发展（武汉）园林绿化工程有限公司、武汉光谷联合集团有限公司、联投置业（黄冈）有限公司等在武汉辐射地区具备较强实力开展业务的客户建立了良好合作关系。

公司报告期内收入来源主要来自设计服务收入，随着经济发展园林景观设计行业内相关企业均开始进行横向业务拓展，以达到一定程度上规避宏观环境风险的目标。针对公司单一业务情况，考虑市场大环境变化的前提下，公司在发展原有业务的基础上，已开始横向拓展包括绿色农业、生态体育、旧城改造等规划设计服务业务，预计未来随着该新型业务的发展，公司业务收入将回归快速增长通道。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

随着“美丽中国”被列入“十三五”规划，这是我国首次将“美丽中国”战略列入五年发展规划，说明未

来城市“美丽化”建设战略重要性凸显，而园林景观设计作为践行“美丽中国”战略的重要组成部分，将发挥必不可少的作用。随着房地产业的发展下行，园林景观设计行业内相关企业均开始进行横向业务拓展，以达到一定程度上规避宏观环境风险的目标。公司将加强内部管理，严格控制项目费用，通过培养自身的团队能力，提高工作效率，并在合理范围内，减少对外包服务的采购。针对公司单一业务情况，考虑市场大环境变化的前提下，公司在发展原有业务的基础上，已开始横向拓展包括绿色农业、生态体育、室内绿化等规划设计服务业务，并预计未来随着该新型业务的发展，公司业务收入将回归快速增长通道。

（二） 行业情况

报告期内，公司主营业务为景观规划设计、规划设计咨询、项目规划设计咨询等。随着现代社会文明程度的提高以及房地产行业的迅猛发展，人们对居住区景观的要求和欣赏水平也日益提高，因此必须建设拥有较高水平的现代居住区绿化环境，以达到改善城市生态质量和人居住水平 的目的。公司部分项目为住宅小区，商业园区提供景观规划设计服务等项目。近两年，由于国家调控房地产行业，“限购令”的出台使房地产行业成交量下跌，开盘项目减少。公司从事的景观规划设计也受到间接影响，承接的设计项目量出现下滑

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	926,801.66	19.16%	1,334,487.62	24.05%	-30.55%
应收票据与应收账款	1,602,814.94	33.13%	1,673,830.20	30.17%	-4.24%
存货	242,804.83	5.02%	159,208.30	2.87%	52.51%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	705,863.62	14.59%	932,108.68	16.80%	-24.27%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

公司 2018 年末货币资金同比减少 30.55%，主要系报告期内，因由于国家调控房地产行业，“限购令”的出台使房地产行业成交量下跌，开盘项目减少。景观规划设计也受到间接影响，承接的设计项目量在 2017 年出现下滑，2018 年公司为了拓展业务，采取薄利多销政策，收入有了回暖的同时，成本也增加，导致货币资金出现下滑。

2、存货

公司 2018 年末存货同比增加 52.51%，主要系报告期内公司营业收入增加，项目增加对应存货也增加。

3、固定资产

公司 2018 年末固定资产同比减少 24.27%，主要系报告期内正常计提折旧。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	3,795,693.11	-	2,364,405.88	-	60.53%
营业成本	1,196,145.00	31.51%	654,435.00	27.68%	82.78%
毛利率%	68.49%	-	72.32%	-	-
管理费用	3,066,745.04	80.80%	2,932,278.91	124.02%	4.59%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
销售费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	62.93	0.00%	-2,067.11	-0.09%	103.04%
资产减值损失	236,275.65	6.22%	120,668.18	5.10%	95.81%
其他收益	0	0%	0	0%	0%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-722,600.25	-19.04%	-1,344,663.46	-56.87%	46.26%
营业外收入	164.21	0.00%	3,216.40	0.14%	-94.89%
营业外支出	0	0%	4,358.97	0.18%	-100%
净利润	-663,367.12	-17.48%	-1,473,929.14	-62.34%	54.99%

项目重大变动原因:

1、营业收入

公司 2018 年末营业收入同比增加 60.53%，主要系报告期内，因公司大力拓展市场份额，对应设计项目增加，销售项目增加所致。

2、营业成本

公司 2018 年末营业成本同比增加 82.78%，主要系报告期内公司营业收入增加，项目增加对应成本也增加。

3、财务费用

公司 2018 年末财务费用同比增加 103.04%，主要系报告期内公司拓展市场份额，业务增加，成本相应也增加，资金余额减少，对应利息收入同比下降。

4、资产减值损失

公司 2018 年度资产减值损失同比增加 95.81%，主要系报告期内公司应收账款账龄较长的增加，坏账计提增加。

5、营业利润

公司 2018 年度营业利润同比增加 46.26%，主要系报告期内，因政府调控房地产市场，房地产行业受到限购影响。公司对应设计项目也间接受到影响，销售项目减少。公司针对此情况积极采取应对

方针，招揽人才，拓宽市场，相应的收入增加，导致营业利润的增加。

6、营业外收入

公司 2018 年营业外收入同比减少 94.89%，主要系报告期内公司员工严格遵守公司规章制度，扣款减少所致。

7、营业外支出

公司 2018 年度营业外支出同比减少 100.00%，主要系报告期内公司并无营业外支出。

8、净利润

公司 2018 年度净利润同比增加 54.99%，主要系报告期内，因公司大力拓展市场份额，对应设计项目增加，收入较去年有较大增长所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	3,795,693.11	2,364,405.88	60.53%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	1,196,145.00	654,435.00	82.78%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
传统景观设计	3,795,693.11	100%	2,364,405.88	100%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内收入占比与去年同期相比，并无变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	新力天泽（武汉）置业有限公司	811,320.74	21.37%	否
2	联投置业（黄冈）有限公司	459,748.07	12.11%	否
3	武汉鼎实园区建设发展有限公司	440,100.92	11.59%	否
4	联振置业黄梅有限公司	363,132.08	9.57%	否
5	武汉花山生态新城投资有限公司	322,924.52	8.51%	否
合计		2,397,226.33	63.15%	—

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
----	-----	------	--------	----------

1	湖北瑞雅园林科技开发有限公司	710,514.96	59.40%	否
2	肖春光	209,095.00	17.48%	否
3	武汉天润立阳智能科技工程有限公司	49,514.56	4.13%	否
4	李涛	45,000.00	3.76%	否
5	刘园	26,000.00	2.17%	否
合计		1,040,124.52	86.94%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-366,262.07	-1,956,891.19	81.28%
投资活动产生的现金流量净额	-41,423.89	-266,627.05	84.46%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0%

现金流量分析：

1、经营活动产生现金流量净额

公司 2018 年经营活动产生现金流量净额同比增加 81.28%，主要系报告期内因公司大力拓展市场份额，对应设计项目增加，销售项目增加所致。

1、投资活动产生的现金流量净额

公司 2018 年度投资活动产生的现金流量净额同比增加 84.46%，主要系报告期内公司并未添置大额资产。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐ 适用 ☒ 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司实现营业收入与净利润增长，为投资者、员工及社会创造了较高的财富价值。公司依法纳税，切实履行企业作为社会人、纳税人的社会责任。

公司坚持以人为本，不断完善劳动用工与福利保障相关管理制度，通过多种渠道和途径改善工作环境；公司关爱员工身心健康，每年组织员工参加体检，每年组织员工短途旅游，倡导健康生活、快乐工作；公司重视人才培养，实现员工与公司的共同成长。

三、 持续经营评价

“美丽中国”被列入“十三五”规划，这是我国首次将“美丽中国”战略列入五年发展规划，说明未来城市“美丽化”建设战略重要性凸显，而园林景观设计作为践行“美丽中国”战略的重要组成部分，将发挥必不可少的作用。公司在发展原有业务的基础上，已开始横向拓展包括绿色农业、生态体育、旧城改造等规划设计服务业务，预计未来随着该新型业务的发展，公司业务收入将回归快速增长通道。考虑外部政策诱因以及公司内部的因势转型，公司的业务结构将更加夯实，并将为公司带来稳定且持续增长的现金收入，并且公司现阶段业务单纯明确，综合宏微观因素可以预见公司具备持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、人才流失风险 公司所属行业为技术密集型行业。公司在市场拓展、项目实施的过程中，对于高素质的技术人才依赖程度较高，因此公司所拥有的专业人才数量和素质以及专业团队的稳定性是公司可持续发展的关键。经过多年的发展，公司已拥有一支素质高、创新力强的人才队伍，虽然公司为员工提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径，建立了良好的人才稳定机制，但仍然存在核心技术人员和优秀管理人才流失的风险。

应对措施：公司将进一步加强薪酬体制的合理性、组织管理的公平性和内部沟通的有效性等，并将根据核心技术人员和优秀管理人才的具体特点，有的放矢的针对性培养，实现人才利用的最优化。公司将更加重视企业文化的建设，与时俱进，增加凝聚力。

2、市场竞争风险 截止 2017 年，中国拥有 6000 多个景观设计服务供应商，其中约 1625 个景观设计服务商具备园林景观设计专项资质，而超过 5000 个并没有相关资质，景观设计市场竞争激烈，市场中度低。而随着行业龙头上市公司跨区域、一体化的不断发展，中小型企业将面临更为严峻的市场环境。应对措施：公司已取得风景园林设计专项乙级资质，甲级资质工作正在申办准备中。

3、市场拓展风险 随着市场经济的演进，近年来虽然地方性的工程设计招投标制度开始广泛推行，但实践中既有的地方保护没有完全消除，园林设计服务市场存在一定程度的区域分割。尽管公司在武汉地区积累了一定的口碑，但限于行业区域性发展特征，加之工程技术服务市场竞争日益激烈，在行业保护和地方保护尚未完全淡化背景下，会对公司多区域市场业务拓展产生不利影响。

应对措施：公司依靠独具匠心的先进设计理念、品精质优的设计质量、周到细致的设计服务，为客户提供超出其期望值的设计作品，着力塑造和树立良好的产品形象和企业形象，以实力打破行业保护和地方保护的壁垒，在激烈的市场竞争中站稳脚跟。

4、政策风险 国民经济运行状况及固定资产投资规模，特别是基础设施投资规模、城镇化进程以及房地产市场发展等因素对建筑设计行业影响明显。2010 年以来，在国家连续出台房地产宏观调控政策之下，房地产行业的发展受到一定的限制，对公司业务造成一定的负面影响，尤其是住宅类设计领域。随着整个房地产行业的泡沫不断加大，国家可能在未来会采取更为严厉的调控措施，行业政策调控风险加剧。

应对措施：公司将以积极的态度来面对房地产行业的政策风险，在发展原有业务的基础上，已开始 横向拓展包括绿色农业、生态体育、室内绿化等规划设计服务业务，并已取得可观业绩。

5、实际控制人不当控制的风险 公司实际控制人邬艳妮通过持有博驰物业 99%的股权间接合计持有 禾筑设计 92.01%的股份，通过行使其股东权利，能够在公司经营决策、人事任免、财务管理等方面施予 重大影响。若邬艳妮利用其对公司的实际控制权对公司经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损 害公司或少数权益股东的利益。此外，若公司未来股权结构不稳定或发生重大变化，也可能发生实际控 制人变更的风险。

应对措施：公司已建立了完善的法人治理结构，健全了独立董事制度、关联交易决策制度等各项内 控制度，公司自设立以来也未发生过控股股东或实际控制人利用其控股地位违反公司相关制度或侵害其 他股东利益的行为。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100.00%		5,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,250,000	85.00%		4,250,000	85.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数						

(二) 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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	武汉博驰物业管理有限公司	4,250,000	0	4,250,000	85.00%	4,250,000	0
2	武汉方源汇投资有限公司	750,000	0	750,000	15.00%	750,000	0
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	5,000,000	0
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：均无关联关系。							

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

武汉博驰物业管理有限公司直接持有公司 425 万股股份，占公司的股权比例为 85%，为公司持股超过 50%的第一大股东，为公司的控股股东。

武汉博驰投资有限公司，成立于 2011 年 2 月 12 日，注册资本 500 万元人民币，注册号：914201025683654757，法定代表人：邬艳妮。经营范围：物业管理，酒店管理（不含餐饮及住宿）；房屋租赁；商务咨询；企业形象策划。（国家有专项规定需经审批的项目，经审批后或凭有效许可证方可经营）。

2013 年 5 月 3 日，武汉禾筑规划设计咨询有限责任公司召开股东会，决议同意公司股东雷声将其所持武汉禾筑规划设计咨询有限责任公司 5 万元的出资额转让给武汉博驰投资有限公司。经过该项股权转让，武汉博驰投资有限公司持有公司 100%股权。

2015 年 3 月 2 日，武汉禾筑规划设计咨询有限责任公司召开股东会，决议同意变更公司股权结构，变更后武汉博驰投资有限公司出资 425 万元，武汉方源汇投资有限公司出资 75 万元，武汉博驰投资有限公司持有公司 85%股权，成为公司控股股东。

2016 年 12 月 22 日，武汉博驰投资有限公司核准名称更改为武汉博驰物业管理有限公司。2013 年 1 月至今，武汉博驰物业管理有限公司持有公司的股权比例不低于 80%，一直为公司的控股股东，报告期内公司控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

武汉博驰物业管理有限公司为公司的控股股东。2016 年 12 月 21 日，邬艳妮通过现金方式受让武汉博驰物业管理有限公司 99%股权，间接持有公司 92.01%股份，邬艳妮成为公司实际控制人。

邬艳妮，女，中国国籍。

1994 年—1997 年 湖北经济管理学院，本科学历。无其他国家或地区居留权

1997 年 12 月—2006 年 11 月 就职于中国南方航空公司，任地勤服务。

2008 年 03 月—2015 年 6 月，就职于武汉星宇世纪文化发展有限公司，任执行董事及总经理。

2003 年 9 月至今，就职于武汉龙腾嘉轩物业投资代理有限公司，任执行董事及总经理。

2010 年 1 月至今，就职于北京速腾文化传媒有限公司，任执行董事及总经理。

2016 年 12 月 21 日，邬艳妮通过现金方式受让武汉博驰物业管理有限公司 99%股权，间接持有公司 92.01%股份，邬艳妮成为公司实际控制人。

报告期内公司实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
伍成韬	董事长、总经理	男	1982 年 1 月	专科	2017 年 3 月至 2020 年 2 月	是
李静	董事、董事会秘书	女	1976 年 3 月	本科	2016 年 10 月至 2019 年 9 月	是
黄萍	董事、财务总监	女	1981 年 5 月	专科	2016 年 10 月至 2019 年 9 月	是
雷蒂	董事	女	1987 年 10 月	本科	2016 年 10 月至 2019 年 9 月	是
朱莹	董事	女	1985 年 12 月	本科	2015 年 6 月至 2018 年 5 月	是
刘洁婧	监事会主席	女	1991 年 6 月	大专	2015 年 6 月至 2018 年 5 月	是
钟青	监事	男	1978 年 10 月	本科	2016 年 7 月至 2019 年 6 月	是
姚枕戈	监事	男	1977 年 11 月	本科	2016 年 10 月至 2019 年 9 月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系，其他董高监与控股股东及实际控制人之间均无关联关系。

(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
无						
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄萍	董事、财务总监	离任	董事	调岗
徐婷	无	新任	董事兼任财务总监	调岗
雷蒂	董事	离任	无	个人原因
刘洁婧	监事会主席	换届	监事会主席	连任
朱莹	董事	换届	董事	连任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☒适用 ☐不适用

董事兼财务总监徐婷：2010 年 5 月至 2013 年 7 月就职于湖北杰之行体育股份有限公司任财务会计。2013 年 8 月至 2016 年 12 月就职于武汉索软科技有限责任公司任财务经理。2017 年 1 月至 2019 年 2 月就职于武汉禾筑设计股份有限公司任财务经理。2019 年 3 月至今，担任公司董事兼任财务总监。 董事黄萍：2003 年 8 月至 2010 年 9 月就职于武汉花龙绿化工程有限公司，任行政经理。2010 年 9 月至 2016 年 3 月股份公司设立就职于武汉禾筑规划设计咨询有限责任公司，任行政经理。2015 年 6 月至今，担任公司董事，任期三年。2016 年 10 月至 2019 年 2 月，就职于本公司，兼职财务总监。2019 年 3 月至今，担任董事。
--

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	5	5
设计人员	21	21
商务人员	8	8
财务人员	5	5
人事人员	2	2
员工总计	41	41

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	3	3
本科	19	19
专科	19	19
专科以下		
员工总计	41	41

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：

公司实行人性化的管理制度，合理确定公司员工收入，并充分调动员工的积极性、创造性，促进公司经营效益的增长，保证公司的长远发展。公司公平、真实的实施绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度，同时定期组织对员工的培训，使各位员工不断学习新知识、提高专业技能。

报告期内，公司无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

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司已建立内部管理相关制度和机制，具体制度建设情况如下：

- 1、投资者关系管理制度：在《公司章程》中明确规定，并在《投资者关系管理制度》中细化；
- 2、纠纷解决机制：在《公司章程》中明确规定；
- 3、累积投票制：在《公司章程》中明确规定；

4、关联股东和董事表决权回避制度：在《公司章程》中明确规定，并在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》和《对外投资管理制度》中细化；

- 5、防止控股股东占用公司资金制度：《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》中明确规定。

另外，公司还建立了与财务管理、风险控制相关的内部管理制度，确保公司运行的合法性、规范性。公司董事会在充分讨论的基础上，认为公司治理机制相对健全，且能够有效执行。现有公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股份公司建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了三会议事规则、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

股东大会对董事会在公司投资、融资、资产的收购处置、担保等方面有了明确的授权，董事会对董事长、总经理在日常经营业务中也都有具体明确的授权。公司建立了《关联交易管理制度》，保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益，并在一定程度上起到了控制经营风险的作用，进一步完善了公司治理结构。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2015 年 6 月股份公司成立以来，公司建立了较为完善的重大事项决策机制，并能严格按照相关的制度、规则等执行，公司在进行重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项时严格按照公司制定的《公司章程》《对外投资管理制度》等规则的要求。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	1、审议通过《2017 年年度报告及年报摘要》，2、审议通过《2017 年度总经理工作报告》，3、审议通过《2017 年度董事会工作报告》，4、审议通过《2017 年度财务决算报告》，5、审议通过《2018 年度财务预算报告》，6、审议通过《2017 年度利润分配预案》，7、审议通过《关于续聘中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》，8、审议通过《2017 年度关于控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明的议案》，9、审议通过《关于召开公司 2017 年年度股东大会会议的议案》，10、审议通过《关于 2018 年半年度报告的议案》议案
监事会	2	1、审议了《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》，2、审议了《关于公司 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》，3、审议了《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》，4、审议了《关于公司 2017 年度公司利润分配的预案》，5、审议了《关于公司 2018 年财务预算报告的议案》，6、审议通过《关于 2018 年半年度报告的议案》议案
股东大会	2	1、审议通过《公司董事会 2017 年度工作报告》，2、审议通过《公司监事会 2017 年度工作报告》，3、审议通过《2017 年度财务决算报告》，4、审议通过《2018 年度财务预算报告》，5、审议通过《2017 年度利润分配预案》，6、审议通过《公司续聘 2018 年度审计机构的议案》，7、审议通过《公司 2017 年年度报告及 2017 年年度报告摘要》，8、审议通过《关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》9、审议通过《关于公司与天风证券股份有限公司签署附生效条件的解除持续督导协议的议案》，10、审议通过《关于公司与长江证券股份有限公司签署附生效条件的持续督导协议的议案》，11、审议通过《关于公司与天风证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

2018 年 7 月 在公司会议室进行实地调研，主要谈论和提供了如下资料：公司情况、公司员工结构、经济合同签署和实施。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部管理是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

2、关于财务管理体系 公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录

和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司已建立年度报告重大差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	勤信审字【2019】第 0764 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区西直门外大街 110 号 11 层
审计报告日期	2019-04-18
注册会计师姓名	覃丽君、刘虹
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审 计 报 告

勤信审字【2019】第 0764 号

武汉禾筑设计股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉禾筑设计股份有限公司（以下简称“武汉禾筑公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了武汉禾筑公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

武汉禾筑公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督武汉禾筑公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：覃丽君

二〇一九年四月十八日

中国注册会计师：刘虹

二、 财务报表

(一) 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	六、1	926,801.66	1,334,487.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	1,602,814.94	1,673,830.20
预付款项	六、3	32,500.00	2,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	570,679.77	536,144.17
买入返售金融资产			
存货	六、5	242,804.83	159,208.30
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		3,375,601.20	3,705,670.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
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	六、6	705,863.62	932,108.68
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、7	639,435.08	852,580.16
递延所得税资产	六、8	116,766.29	57,697.37
其他非流动资产			

非流动资产合计		1,462,064.99	1,842,386.21
资产总计		4,837,666.19	5,548,056.50
流动负债:			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、9	48,000.00	170,000.00
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、10		
应交税费	六、11	70,913.69	52,659.37
其他应付款	六、12	58,892.15	2,169.66
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		177,805.84	224,829.03
非流动负债:			
长期借款		0	0
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		177,805.84	224,829.03
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、13	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			

资本公积	六、14	92,074.00	92,074.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、15	178,676.02	178,676.02
一般风险准备			
未分配利润	六、16	-610,889.67	52,477.45
归属于母公司所有者权益合计		4,659,860.35	5,323,227.47
少数股东权益			
所有者权益合计		4,659,860.35	5,323,227.47
负债和所有者权益总计		4,837,666.19	5,548,056.50

法定代表人：伍成韬

主管会计工作负责人：黄萍

会计机构负责人：徐婷

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、17	3,795,693.11	2,364,405.88
其中：营业收入	六、17	3,795,693.11	2,364,405.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,518,293.36	3,709,069.34
其中：营业成本	六、17	1,196,145.00	654,435.00
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	六、18	19,064.74	3,754.36
销售费用		0	0
管理费用	六、19	3,066,745.04	2,932,278.91
研发费用			
财务费用	六、20	62.93	-2,067.11
其中：利息费用			
利息收入		1,385.31	2,618.6
资产减值损失	六、21	236,275.65	120,668.18
信用减值损失			
加：其他收益			

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（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）		-722,600.25	-1,344,663.46
加：营业外收入	六、22	164.21	3,216.40
减：营业外支出	六、23	0	4,358.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-722,436.04	-1,345,806.03
减：所得税费用	六、24	-59,068.92	128,123.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-663,367.12	-1,473,929.14
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）			
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		-663,367.12	-1,473,929.14
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			
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		-663,367.12	-1,473,929.14
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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		-0.13	-0.29
（二）稀释每股收益		-0.13	-0.29

法定代表人：伍成韬

主管会计工作负责人：黄萍

会计机构负责人：徐婷

(三) 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		3,652,842.21	2,384,729.57
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	六、25	249,005.59	102,618.6
经营活动现金流入小计		3,901,847.80	2,487,348.17
购买商品、接受劳务支付的现金		1,501,595.24	1,020,480.86
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		1,892,942.65	1,738,219.58
支付的各项税费		163,513.58	488,620.04
支付其他与经营活动有关的现金	六、25	710,058.40	1,196,918.88
经营活动现金流出小计		4,268,109.87	4,444,239.36
经营活动产生的现金流量净额		-366,262.07	-1,956,891.19
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		41,423.89	266,627.05

的现金			
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		41,423.89	266,627.05
投资活动产生的现金流量净额		-41,423.89	-266,627.05
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		0	0
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		-407,685.96	-2,223,518.24
加：期初现金及现金等价物余额		1,334,487.62	3,558,005.86
六、期末现金及现金等价物余额		926,801.66	1,334,487.62

法定代表人：伍成韬

主管会计工作负责人：黄萍

会计机构负责人：徐婷

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								所有者权益
一、上年期末余额	5,000,000.00				92,074.00				178,676.02		52,477.45	5,323,227.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				92,074.00				178,676.02		52,477.45	5,323,227.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-663,367.12	-663,367.12
（一）综合收益总额											-663,367.12	-663,367.12
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	5,000,000.00				92,074.00				178,676.02		-610,889.67		4,659,860.35

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000.00				92,074.00				178,676.02		1,526,406.595		6,797,156.61
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				92,074.00				178,676.02		1,526,406.595	6,797,156.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,473,929.14	-1,473,929.14
（一）综合收益总额											-1,473,929.14	-1,473,929.14
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留												

存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	5,000,000.00				92,074.00				178,676.02		52,477.45		5,323,227.47

法定代表人：伍成韬

主管会计工作负责人：黄萍

会计机构负责人：徐婷

武汉禾筑设计股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

武汉禾筑设计股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)于 2007 年 6 月 20 日由武汉市工商行政管理局批准注册登记成立,《营业执照》注册号为 420100000110800, 注册资本 100.00 万元, 其中: 股东胡建华出资 95.00 万元, 占注册资本的 95.00%, 股东雷声出资 5.00 万元, 占注册资本的 5.00%。

2007 年 6 月 15 日, 湖北春天会计师事务所有限公司出具鄂春会验字(2007)0603 号《验资报告》, 对本公司股东胡建华、雷声一期货币出资 20.00 万元予以验证。

2008 年 9 月 23 日, 湖北奥博会计师事务所有限公司出具鄂奥会(2008)E 验字 09-A53 号《验资报告》, 对本公司股东胡建华、雷声二期货币出资 80.00 万元予以验证。

2012 年 12 月 18 日, 本公司通过股东会决议, 同意股东胡建华将其在本公司的 95.00% 股权 95.00 万元转让给武汉博驰投资有限公司。2013 年 5 月 1 日, 本公司通过股东会决议, 同意股东雷声将其在本公司的 5.00% 股权 5.00 万元转让给武汉博驰投资有限公司。变更后股东武汉博驰投资有限公司出资额 100.00 万元, 占注册资本的 100%。

2015 年 3 月 2 日, 根据公司股东会决议和修改后的公司章程, 公司注册资本由 100.00 万元变更为 500.00 万元。增资部分由原股东-武汉博驰投资有限公司认缴 325.00 万元; 新股东-武汉方源汇投资有限公司认缴 75.00 万元。变更注册资本后, 股东-武汉博驰投资有限公司出资人民币为 425.00 元, 占注册资本的 85.00%; 股东-武汉方源汇投资有限公司出资人民币为 75.00 万元, 占注册资本的 15.00%。中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 5 月 6 日出具勤信验字(2015)第 1022 号《验资报告》对公司截止于 2015 年 4 月 30 日的增资 400.00 万元进行验证。

2015 年 6 月 10 日, 公司召开股份公司创立大会暨第一次股东大会。股东会决定公司整体变更为武汉禾筑设计股份有限公司。整体变更后, 公司申请登记的注册资本为 500.00 万元, 由公司全体出资人持有的武汉禾筑规划设计咨询有限责任公司截止 2015 年 4 月 30 日经审计后的账面净资产整体变更投入。中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 6 月 10 日出具勤信验字(2015)第 1062 号《验资报告》进行验证。

变更后公司的股东名称、出资金额及股权比例如下:

投资者名称	投资金额	股权比例
武汉博驰投资有限公司	4,250,000.00	85.00%
武汉方源汇投资有限公司	750,000.00	15.00%
合计	5,000,000.00	100.00%

（二）公司概况

1. 企业注册地和总部地址

公司注册名称：武汉禾筑设计股份有限公司

统一社会信用代码号：914201006634601552

注册资本：人民币伍佰万元整

实收资本：人民币伍佰万元整

注册地址：武汉市东湖新技术开发区东信路光谷创业街 10 栋 1 单元 2 层 01 号

法定代表人：伍成韬

成立日期：2007 年 6 月 20 日

企业类型：股份有限公司

登记机关：武汉市工商行政管理局

经营范围：景观规划设计、城市规划设计、规划设计咨询、项目规划设计咨询、室内装饰设计、项目包装规划设计。（国家有专项规定的从其规定）

（三）财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2019 年 4 月 18 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易当月首日的外汇牌价的中间价折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

6、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或

摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具

有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍

生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单独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	一般以“金额 100 万元以上（含）或/且占应收款项账面余额 10% 以上的款项”等为标准。
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，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据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

账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备
关联方组合	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 1 年，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。

（4）对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，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。

（5）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

8、存货

（1）存货的分类

包括低值易耗品、劳务成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

低值易耗品购入和入库按实际成本计价，劳务成本按实际发生额入账。领用低值易耗品采用实际成本法核算；获得劳务收入时，劳务成本按配比原则予以结转。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

9、持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

10、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可

靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	直线法	3-5 年	5.00	19.00-31.67
运输设备	直线法	5 年	5.00	19.00
其他	直线法	3 年	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差

额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

14、长期待摊费用

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

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分

摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,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计量。

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

18、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

19、收入

(1) 商品销售收入

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

实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（6）公司收入确认的具体方法

公司主营业务收入为园林景观规划设计、规划设计咨询、项目规划设计咨询。设计收入的确认方法：按照《企业会计准则》中劳务收入确认原则之一——完工百分比法确认。设计业务一般按合同规定设计阶段完成的工作量分阶段确认收入。景观设计工作阶段一般分为五个阶段：总体概念规划设计、概念规划深化设计、扩初设计方案、景观施工图设计文件、后期服务或工程竣工。当各阶段设计成果完成，并取得对方确认函后，公司根据合同按照各个阶段约定的工作进度比例，确认收入。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，并对期初数同口径进行了重新列报。

(2) 会计估计变更：无。

五、税项

1、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	6.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	26,084.05	198,811.61
银行存款	900,717.61	1,135,676.01
其他货币资金		
合计	926,801.66	1,334,487.62
其中：存放在境外的款项总额		

注：公司无存放在境外的款项，无存在质押、冻结、或有潜在收回风险的现金。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	1,602,814.94	1,673,830.20
合计	1,602,814.94	1,673,830.20

(1) 应收票据情况：无

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,009,086.99	100.00	406,272.05	20.22	1,602,814.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,009,086.99	100.00	406,272.05	20.22	1,602,814.94

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,874,770.00	100.00	200,939.80	10.72	1,673,830.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,874,770.00	100.00	200,939.80	10.72	1,673,830.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	891,236.99	44,561.85	5.00
1 至 2 年	5,384.00	538.40	10.00
2 至 3 年	975,306.00	292,591.80	30.00
3 至 4 年	137,160.00	68,580.00	50.00
合计	2,009,086.99	406,272.05	20.22

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 205,332.25 元，本期收回或转回坏账准备：无。

③本年实际核销的应收账款情况：无。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉融侨置业有限公司	576,966.00	2 至 3 年	28.72	173,089.80
联投置业黄梅有限公司	468,450.00	1 年以内、2 至 3 年	23.32	44,305.00
武汉鼎实园区建设发展有限公司	342,876.99	1 年以内	17.07	17,143.85
武汉缤购城置业有限公司	186,000.00	2 至 3 年	9.26	55,800.00
蕲春新华丽置业投资有限公司	125,000.00	1 年以内	6.22	6,250.00
合计	1,699,292.99	—	84.59	296,588.65

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款：无；

⑥转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	32,500.00	100.00	2,000.00	100.00
合计	32,500.00	100.00	2,000.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所	非关联方	30,000.00	1 年以内	预付款
武汉勘察设计公司	非关联方	2,500.00	1 年以内	预付款
合计	/	32,500.00		/

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其	631,472.86	100.00	60,793.09	9.63	570,679.77

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的					
其他应收款					
合计	631,472.86	100.00	60,793.09	9.63	570,679.77

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其					
他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其	565,993.86	100.00	29,849.69	5.27	536,144.17
他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的					
其他应收款					
合计	565,993.86	100.00	29,849.69	5.27	536,144.17

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	171,084.00	8,554.20	5.00
1 至 2 年	429,388.86	42,938.89	10.00
2 至 3 年	31,000.00	9,300.00	30.00
合计	631,472.86	60,793.09	9.63

③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：无

④组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：无

(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 30,943.40 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	594,296.86	482,388.86

投标保证金	37,176.00	83,000.00
费用性挂账		605.00
合计	631,472.86	565,993.86

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
吴晓莉	579,388.86	1 年以内、1 至 2 年	91.75	50,438.89
武汉光谷联合集团有限公司	20,000.00	2 至 3 年	3.17	6,000.00
李静	14,908.00	1 年以内	2.36	745.40
武汉山河建设集团有限公司	11,000.00	2 至 3 年	1.74	3,300.00
武汉武鑫国际招标代理有限公司	4,176.00	1 年以内	0.66	208.80
合计	629,472.86	—	99.68	60,693.09

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

5、存货

存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	242,804.83		242,804.83
合计	242,804.83		242,804.83

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	159,208.30		159,208.30
合计	159,208.30		159,208.30

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额		1,260,371.79	651,860.94	18,385.00	1,930,617.73
2、本期增加金额			41,423.89		41,423.89
(1) 购置			41,423.89		41,423.89

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	其他设备	合计
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额		1,260,371.79	693,284.83	18,385.00	1,972,041.62
二、累计折旧					
1、期初余额		429,913.98	550,978.84	17,616.23	998,509.05
2、本期增加金额		209,108.64	58,560.31		267,668.95
(1) 计提		209,108.64	58,560.31		267,668.95
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额		639,022.62	609,539.15	17,616.23	1,266,178.00
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值		621,349.17	83,745.68	768.77	705,863.62
2、期初账面价值		830,457.81	100,882.10	768.77	932,108.68

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

7、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
办公区域装修费	852,580.16		213,145.08		639,435.08
合计	852,580.16		213,145.08		639,435.08

注：2016 年 7 月 12 日，公司与武汉亚华空间家具有限公司签订《办公区域装修、家具供应总承包合同》，装修面积 680 平方米，装修总金额 1,065,725.24 元。2017 年 1 月份竣工验收，按五年摊销，已摊销二年。

8、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	406,272.05	101,568.01	200,939.80	50,234.95
其他应收款坏账准备	60,793.09	15,198.28	29,849.69	7,462.42
合计	467,065.14	116,766.29	230,789.49	57,697.37

9、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	48,000.00	170,000.00
合计	48,000.00	170,000.00

(1) 应付票据分类披露：无。

(2) 应付账款分类披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		160,000.00
1 至 2 年	48,000.00	
2 至 3 年		10,000.00
合计	48,000.00	170,000.00

账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉宽窄室内设计顾问有限公司	48,000.00	未结算
合计	48,000.00	

10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		1,612,336.38	1,612,336.38	
二、离职后福利-设定提存计划		290,186.27	290,186.27	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		1,902,522.65	1,902,522.65	

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,462,940.43	1,462,940.43	
2、职工福利费		21,277.82	21,277.82	
3、社会保险费		118,538.13	118,538.13	
其中：医疗保险费		105,624.17	105,624.17	
工伤保险费		5,672.71	5,672.71	
生育保险费		7,241.25	7,241.25	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		9,580.00	9,580.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		1,612,336.38	1,612,336.38	

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		279,306.93	279,306.93	
2、失业保险费		10,879.34	10,879.34	
3、企业年金缴费				
合计		290,186.27	290,186.27	

11、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	32,916.40	16,661.92
企业所得税	26,041.62	26,041.62
城市维护建设税	6,955.19	5,861.01
教育费附加	2,980.79	2,511.85
地方教育发展费	1,803.70	1,569.24
个人所得税	91.89	5.20
印花税	124.10	8.53
合计	70,913.69	52,659.37

12、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	58,892.15	2,169.66
合计	58,892.15	2,169.66

13、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

14、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	92,074.00			92,074.00
合计	92,074.00			92,074.00

15、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	178,676.02			178,676.02
合计	178,676.02			178,676.02

16、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	52,477.45	1,526,406.59
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	52,477.45	1,526,406.59
加：本期归属于母公司股东的净利润	-663,367.12	-1,473,929.14
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-610,889.67	52,477.45

17、营业收入和营业成本

营业收入与营业成本按种类披露

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务				
设计费	3,795,693.11	1,196,145.00	2,364,405.88	654,435.00
合计	3,795,693.11	1,196,145.00	2,364,405.88	654,435.00

18、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,980.86	1,571.99
教育费附加	4,523.74	673.71
地方教育发展费	2,261.87	336.86
印花税	1,298.27	751.80
车辆使用税		420.00
合计	19,064.74	3,754.36

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

19、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,462,868.35	1,342,885.65
劳动保险费	298,946.74	321,133.50
办公费	41,937.26	82,901.10
车辆费	215,315.00	157,296.67
通讯费	914.89	1,168.67
交通费	17,658.13	2,664.80
差旅费	17,096.87	4,410.00
维修费	8,068.80	13,157.27
福利费	33,477.62	74,200.43
工会经费	9,580.00	9,520.00
快递	935.7	1,315.60
会务费	1,700.00	10,000.00
折旧费	267,668.95	319,573.44
长期待摊费用	213,145.08	213,145.08
中介机构费用	344,540.39	366,717.70
业务宣传费	46,652.00	
招待费	74,990.2	1,829.00
其他	11,249.06	10,360.00
合计	3,066,745.04	2,932,278.91

20、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,385.31	2,618.60

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	1,448.24	584.21
合计	62.93	-2,067.11

21、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏帐准备	205,332.25	101,352.70
其他应收款坏帐准备	30,943.40	19,315.48
合计	236,275.65	120,668.18

22、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他收入	164.21	3,216.40	164.21
合计	164.21	3,216.40	164.21

23、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
对外捐赠支出			
其他		4,358.97	
合计		4,358.97	

24、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		158,290.15
递延所得税费用	-59,068.92	-30,167.04
合计	-59,068.92	128,123.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-722,436.04	-1,345,806.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	-180,609.02	-336,451.50
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		158,290.15
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	121,540.10	306,284.46
本期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		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	-59,068.92	128,123.11

25、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	1,385.31	2,618.60
企业间往来	247,456.07	100,000.00
其他收入	164.21	
合计	249,005.59	102,618.60

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	692,988.36	661,340.81
企业间往来	15,621.80	534,993.86
银行手续费	1,448.24	584.21
合计	710,058.40	1,196,918.88

26、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-663,367.12	-1,473,929.14
加：资产减值准备	236,275.65	120,668.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	267,668.95	319,573.44
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	213,145.08	213,145.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
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）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-59,068.92	-30,167.04
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）	-83,596.53	122,296.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-230,295.99	-305,490.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-47,023.19	-922,987.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-366,262.07	-1,956,891.19
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	926,801.66	1,334,487.62
减：现金的期初余额	1,334,487.62	3,558,005.86
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	-407,685.96	-2,223,518.24

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	926,801.66	1,334,487.62
其中：库存现金	26,084.05	198,811.61
可随时用于支付的银行存款	900,717.61	1,135,676.01
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	926,801.66	1,334,487.62
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
武汉博驰投资有限公司	武汉市江岸区紫竹园梅苑六栋 1 单元 2 层 2 室	投资	500.00 万元	85.00	85.00

2、本公司的子公司情况

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业：无

（2）重要合营企业的主要财务信息：无

4、公司股东的情况：

股东名称	注册地	关联方关系	法定代表人	业务性质	对本企业的持股比例%	统一社会信用代码
武汉方源汇投资有限公司	武汉市东湖新技术开发区关南科技工业园综合楼	公司股东	彭淇	酒店、餐饮管理；以自有资金对房地产经营项目、互联网广告媒体业、电子商务业进行投资；计算机软硬件、智能化系统技术开发；知识产权服务。	15.00	

5、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
武汉禾筑园林景观工程有限公司	同一实际控制人控制下的公司
武汉杜鹃苑花卉有限责任公司	同一实际控制人控制下的公司
武汉珞珈创新信息科技有限公司	主要投资者个人或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业
湖北国众担保有限公司	主要投资者个人或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业
武汉国佳投资管理咨询有限公司	主要投资者个人或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业
武汉国佳房地产资产评估有限公司	主要投资者个人或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业
武汉花龙绿化工程有限公司	公司高管个人或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业
李静	公司高管
朱莹	公司高管
伍成韬	公司高管
黄萍	公司高管

6、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易 无

（2）关联受托管理/委托管理情况 无

- (3) 关联承包情况 无
(4) 关联租赁情况 无
(5) 关联担保情况 无
(6) 关联方资金拆借 无
(7) 关联方资产转让、债务重组情况 无
(8) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	252,000.00	336,000.00

- (9) 其他关联交易 无

7、关联方应收应付款项

无

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

无

十、补充资料

1、本期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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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		
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		

项目	金额	说明
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	164.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	164.21	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	164.21	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-13.29	-0.13	-0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-13.29	-0.13	-0.13

十一、按照有关财务会计准则应披露的其他内容

无

武汉禾筑设计股份有限公司

二〇一九年四月十八日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室