

证券代码：838423

证券简称：昌隆咨询

主办券商：中泰证券



昌隆咨询
NEEQ:838423

山东昌隆建设咨询股份有限公司
(Shandong Changlong Construction Consulting Co.,Ltd.)



年度报告

2016

公司年度大事记

一、2016 年 1 月 14 日，公司监理的德润天玺 B-1、B-2 地块、高速绿城东舍坊、万科城三期、融汇城等 7 个工程获得了山东省建筑工程管理局颁发的“山东省建筑施工安全文明标准化工地”。

二、2016 年 2 月 26 日，公司监理的平度万科城 1.1 期 3#楼工程获得山东省建筑工程最高质量奖项：山东省建筑质量“泰山杯”；李沧区银座中心项目二标段工程获得山东省建筑装饰装修质量“泰山杯”；德润天玺 B-1、B-2 地块、融汇城、阳光舜城（国华新经典）等 4 个工程获得“山东省建筑工程优质结构”工程。

三、2016 年 4 月 19 日，公司中标济南市历下金融商务服务中心项目监理工程，合同价款约 450 万元，本项目位于济南市 CBD 中心片区，主楼建筑高度约 188 米，为超高层工程，本项目的中标是公司全力拓展超高层及城市综合体高端业务市场的经营战略结下的硕果，同时也将为公司进一步开拓高端市场打下良好基础。

四、2016 年 6 月 6 日，公司监理的经七纬十二东南侧 A 地块商务办公综合楼荣获济南市建筑工程最高质量奖项“泉城杯”；东城逸家、万科城一期、二期、德润天玺、融汇城等五个项目获得了济南市建筑工程“优质结构奖”；东城逸家、万科城一期、二期、名辉一期、经七纬十二东南侧 C 地块综合楼等五个项目获得了济南市建筑施工“安全文明工地”。

五、2016 年 12 月 30 日，公司取得建筑业企业资质证书，获得了建筑工程施工总承包叁级资质，为下一步公司拓展工程总承包及施工总承包业务创造了条件，为进一步做大做强打下了基础。

目 录

释 义.....	1
第一节 声明与提示	2
第二节 公司概况	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 管理层讨论与分析	9
第五节 重要事项	24
第六节 股本变动及股东情况	25
第七节 融资及分配情况	27
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节 公司治理及内部控制	32
第十节 财务报告	38

释 义

释义项目		释义
昌隆咨询、公司	指	山东昌隆建设咨询股份有限公司
昌隆有限、有限公司	指	山东新昌隆建设咨询有限公司，系昌隆咨询前身
济南分公司	指	山东昌隆建设咨询股份有限公司济南分公司
蓬莱分公司	指	山东昌隆建设咨询股份有限公司蓬莱分公司
青岛分公司	指	山东昌隆建设咨询股份有限公司青岛分公司
青岛昌隆	指	青岛昌隆建设咨询有限公司，系昌隆有限设立出资股东
东盛设计	指	青岛东盛建筑设计股份有限公司，系同一控制下的企业
东盛有限	指	青岛东盛建筑设计事务所有限公司，系东盛设计前身
鲁青置业	指	济南鲁青置业有限公司，系昌隆咨询关联企业
海科信息	指	山东海科信息技术有限公司，系报告期内公司关联企业
报告期	指	2016 年度
监理	指	已取得建设主管部门颁发的工程施工监理资格证书的监理单位，受建设单位的委托或指定，对施工的工程合同、质量、工期等进行全面监督与管理的活动
项目管理	指	运用各种相关技能、方法与工具，为满足或超越项目有关各方对项目的需求与期望，所开展的各种计划、组织、领导、控制等方面的活动
注册监理工程师	指	取得中华人民共和国住房和城乡建设部颁发的《中华人民共和国注册监理工程师注册执业证书》和执业印章，从事建设工程监理与相关服务等活动的专业人员

第一节 声明与提示

【声明】

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

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

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其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
技术人才不足风险	公司属于技术密集型行业。大型监理项目，尤其是超高层及城市综合体项目对于高素质技术人才依赖程度较高。专业人才数量、素质及团队的稳定性是公司可持续发展的关键。经过多年的发展，公司虽已拥有一支稳定且技术能力较强的人才队伍，但是，对于承接的尤为复杂大型项目，目前员工难以胜任全部工作。鉴于高端人才对服务质量的重要性，人才供应不足将给公司发展带来不利影响。
应收账款回收风险	2016年应收账款占收入的比重为44.73%，虽然公司加强了应收账款的管理，应收账款占收入比重有所下降，但是，应收账款金额仍然较高。一旦大额款项回收不及时，将直接降低公司资金回笼速度，进而可能影响公司的正常经营活动。
供应商集中度风险	2016年公司对第一大供应商的采购金额达到477.70万元，

	<p>占同期采购总额的比例为22.07%，2016年对前四大供应商采购额占总额的58.29%，采购金额较大且集中度相对较高。尽管公司2016年开始面向多家供应商采购服务，单一供应商集中度下降且市场服务和劳动力服务供给相对充足，但不排除公司因业务需求而与集中供应商建立合作，若该等供应商服务质量或供应及时性等方面不能满足公司的业务需求，或服务价格较高，则会影响公司的服务满意度和盈利水平。</p>
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	山东昌隆建设咨询股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Changlong Construction Consulting Co.,Ltd.
证券简称	昌隆咨询
证券代码	838423
法定代表人	李鲁青
注册地址	山东省济南市槐荫区西外环美里路 555 号 46 号楼 3 层 4 层
办公地址	济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 8 号楼 1-1803
主办券商	中泰证券股份有限公司
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨书夏 潘涛
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间

二、联系方式

董事会秘书	李鹏
电话	0531-55701902
传真	0531-55701905
电子邮箱	changlongjianli@163.com
公司网址	http://www.sdchanglong.cn
联系地址及邮政编码	济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 8 号楼 1-1803 250000
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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
挂牌时间	2016-08-05

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	建设工程监理服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	8,004,100
做市商数量	-
控股股东	綦海鹰
实际控制人	綦海鹰

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370104671782189L	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	63,055,686.64	60,189,871.10	4.76
毛利率%	41.22	38.71	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,933,260.14	8,203,132.55	-3.29
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,333,489.65	8,188,868.85	-10.45
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）	46.97	106.25	-
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）	43.42	106.06	-
基本每股收益	0.99	1.37	-27.74

二、偿债能力

单位：元

项目	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	45,644,898.65	45,468,111.32	0.39
负债总计	24,789,404.61	32,545,877.42	-23.83
归属于挂牌公司股东的净资产	20,855,494.04	12,922,233.90	61.39
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.61	2.11	23.70
资产负债率%	54.31	71.58	-
流动比率	1.65	1.27	-
利息保障倍数	249.35	236.59	-

三、营运情况

单位：元

项目	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,302,114.33	10,308,280.04	-
应收账款周转率	2.29	1.94	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

项目	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.39	10.26	-
营业收入增长率%	4.76	46.17	-
净利润增长率%	-3.29	260.67	-

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	8,004,100	6,110,000	31.00
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	750,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,941.40
非经常性损益合计	713,058.60
所得税影响数	-113,288.11
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	599,770.49

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
盈余公积	-	-	559,714.60	582,223.39
未分配利润	-	-	5,037,431.41	5,240,010.51

本公司 2015 年度已批准报出财务报表在计算企业所得税费用时由于尚未到税务部门备案，未对研发费用进行加计扣除，本公司经税务部门研发费用加计扣除备案后，调整了 2015 年度的企业所得税费用，由于该会计差错更正，影响期初未分配利润 202,579.10 元，影响期初盈余公积 22,508.79 元。

第四节 管理层讨论与分析

一、 经营分析

(一) 商业模式

公司是处于建设工程监理行业的服务供应商，在多年的发展中，拥有专业的服务团队，积累了丰富工程监理服务经验，依托其多项行业资质及核心技术，主要通过公开市场寻求订单方式，面向房地产企业、市政工程单位提供质量控制、进度控制、投资控制、安全控制、合同管理、信息管理、及组织协调工作等监理服务，收入主要来源为建设工程监理服务。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计：

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

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司努力克服宏观经济下行压力的影响，在保证主营业务稳步发展的情况下，进一步拓展和延伸产业链，取得了建筑业企业资质证书，积极参与招投标项目，并取得较好成绩。公司注重合作发展意识，与济南市历下区国有资产运营有限公司、山东宜家家居有限公司建立了良好合作关系。

1、公司财务状况

报告期末，公司总资产 45,644,898.65 元，较上年度末增幅 0.39%，资产规模与上年度基本持平；公司总负债 24,789,404.61 元，较上年度末降幅 23.83%，主要系本期末应付账款减少 4,683,288.80 元，较上年度末降幅 41.11%，应付职工薪酬减少 1,632,731.45 元，较上年度末降幅 12.87%，应交税费减少 1,144,871.29 元，较上年度末降幅 56.36%；

净资产 20,855,494.04 元，较上年度末增长 61.39%，主要受本期实现净利润 7,933,260.14 元影响。资产负债率为 54.31%，较上年度末降低 17.27 个百分点，资产负债率下降系本期负债总额较去年同期显著减少所致。本期公司整体资本结构得到改善，财务风险进一步降低。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 63,055,686.64 元，同比增长 4.76%，呈稳定增长态势。归属于挂牌公司股东的净利润为 7,933,260.14 元，同比下降 3.29%，净利润水平与去年基本持平。本期收入增长但净利润下降的主要原因系上期存在坏账的收回，而本期确认了坏账损失。公司创收和盈利能力稳定，经营状况良好。

3、现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 9,006,165.71 元，主要原因是本期销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期减少 3,849,098.04 元，本期购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期增加 4,268,133.11 元所致。

报告期内，投资活动产生的现金净流出额较去年同期增加 9,256,058.41 元，主要原因是本期收回投资收到的现金较去年同期减少 4,440,000.00 元，本期投资支付的现金较去年同期增加 4,460,000.00 元。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 912,196.48 元，主要原因是去年同期公司吸收投资收到现金 1,100,000.00 元。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	63,055,686.64	4.76	-	60,189,871.10	46.17	-

营业成本	37,067,259.31	0.48	58.78	36,890,674.70	48.07	61.29
毛利率	41.22%	-	-	38.71%	-	-
税金及附加	420,368.75	-84.06	0.67	2,637,958.10	22.57	4.38
管理费用	10,119,830.36	25.45	16.05	8,066,521.95	15.95	13.40
销售费用	5,825,335.84	-6.21	9.24	6,211,340.63	40.69	10.32
财务费用	-88,070.94	-383.94	-0.14	31,016.91	-4,129.69	0.05
资产减值损失	1,375,058.39	-	2.18	-2,609,175.10	-	-4.33
公允价值变动收益	43,567.98	164.74	0.07	16,456.93	-	0.03
投资收益	-	-100.00	-	514,632.73	-25.88	0.86
营业利润	8,379,472.91	-11.73	13.29	9,492,623.57	230.47	15.77
营业外收入	755,457.95	4,341.65	1.20	17,008.50	-67.68	0.03
营业外支出	42,399.35	21,808.41	0.07	193.53	-89.60	0.00
净利润	7,933,260.14	-3.29	12.58	8,203,132.55	260.67	13.63

项目重大变动原因:

1、报告期内，公司营业收入 63,055,686.64 元，较上年同期 60,189,871.10 元增长 2,865,815.54 元，增幅 4.76%，变动较小，收入增长主要原因系本期公司积极拓展业务，增加对项目人力、物力的投入，加快项目完工进度所致。

2、报告期内，公司营业成本 37,067,259.31 元，较上年同期 36,890,674.70 元增长 176,584.61 元，增幅 0.48%，主要系收入增长导致营业成本随之增长所致。

3、报告期内，公司税金及附加 420,368.75 元，较上年同期 2,637,958.10 减少 2,217,589.35 元，降幅 84.06%，主要系受“营改增”影响，本期无需缴纳营业税所致。

4、报告期内，公司管理费用 10,119,830.36 元，较上年同期 8,066,521.95 元增加 2,053,308.41 元，增幅 25.45%，主要原因如下：

(1) 工资比上期减少 472,996.20 元，降幅 42.54%，主要系本期末管理人员未计提年终奖所致；

(2) 社保费用比上期增加 48,741.49 元，增幅 53.09%，主要系本期公司为所有后勤管理人员购买五险所致；

(3) 公积金比上期减少 34,371.57 元，降幅 70.55%，主要系本期公司内部人员调整，部分管理人

员调整至工程部、经营部所致。

(4) 招待费用比上期减少 128,267.48 元，降幅 67.49%，主要系本期公司严格控制招待支出所致。

(5) 通讯费比上期减少 3,172.03 元，降幅 78.36%，主要系本期公司采用电信办公平台进行沟通，降低了电话沟通成本所致。

(6) 水电物业费比上期减少 44,368.39 元，降幅 48.31%，主要系本期营改增后，物业公司开具增值税专用发票，在物业费不变的情况下部分金额可做进项税额抵扣；另一方面，本期公司开展节能节源活动、加强管理所致。

(7) 培训费比上期减少 537,432.05 元，降幅 67.66%，主要系本期公司员工开展自学，减少了聘请专业机构进行培训所致。

(8) 咨询费比上期增加 289,880.86 元，增幅 31.64%，主要原因系本期公司参与的投标项目增多，需要的专业咨询服务增加。

(9) 税金比上期减少 17,204.72 元，降幅 63.37%，主要原因系 2015 年支付的税金包含以前年度未缴纳的税金，自 2016 年起，房产税、土地使用税等正常按季度缴纳。

(10) 其他比上期增加 146,758.03 元，增幅 419.12%，主要系诉讼赔偿款项较去年增加所致。

(11) 中介机构服务费用比上期增加 1,368,217.77 元，增幅 1,253.29%，主要原因系公司在新三板挂牌，本期支付给券商、会所、律所的服务费用所致。

5、报告期内，公司销售费用 5,825,335.84 元，较上年同期 6,211,340.63 元减少 386,004.79 元，降幅 6.21%，主要原因如下：

(1) 社保费用比上期减少 112,006.42 元，降幅 73.52%，公积金比上期减少 7,648.50 元，降幅 66.52%，主要系本期业务部人员数量未变化但新进员工较多，新入职员工未缴纳社保和公积金所致；

(2) 办公费比上期减少 171,389.90 元，降幅 55.02%，主要系本期公司开展节能节源活动，严控费用支出所致。

(3) 差旅费比上期增加 12,128.10 元，增幅 322.38%，主要系本期拓展异地客户业务导致报销费用增加所致；

(4) 车辆费比上期减少 31,393.93 元，降幅 60.13%，主要系本期公司与滴滴快车开展合作，降低了用车费用。

(5) 招待费比上期增加 21,404.30 元，增幅 1,062.25%，主要系本期为了维系和开发新客户，招待客户的次数较去年增加所致。

(6) 投标费比上期减少 709,822.85 元，降幅 60.86%，主要系本期参与项目投标的花费降低所致；

(7) 培训费比上期增加 682.00 元, 增幅 55.09%, 主要系本期公司聘请专业机构培训业务部新进人员所致;

(8) 劳保用品费比上期减少 14,553.00 元, 降幅 95.79%, 主要系前期购买的劳保用品较多, 本期消化库存所致。

6、报告期内, 公司财务费用-88,070.94 元, 较上年同期 31,016.91 元变动 119,087.85 元, 原因系本期公司基本户开通理财功能, 理财随时可赎回, 利息高于活期存款利率, 提高了资金的利用效率。

7、报告期内, 公司资产减值损失 1,375,058.39 元, 较上年同期-2,609,175.10 元变动 3,984,233.49 元, 原因系本期应收账款计提了坏账准备, 而上年同期转回了坏账准备。

8、报告期内, 公允价值变动收益 43,567.98 元, 较上年同期 16,456.93 元增加 27,111.05 元, 增幅 164.74%, 主要系公司购买的中信建投智多鑫和元达信天天利 9 号基金本期升值明显所致。

9、报告期内, 投资收益为 0.00 元, 较上年同期 514,632.73 元减少 514,632.73 元, 降幅 100.00%, 主要系去年处置东盛有限 30% 股权产生投资收益所致。

10、报告期内, 公司营业外收入 755,457.95 元, 较上年同期 17,008.50 元增加 738,449.45 元, 增长 4,341.65%, 主要系公司成功在新三板挂牌取得区级专项补贴资金 750,000.00 元所致。

11、报告期内, 公司营业外支出 42,399.35 元, 较上年同期 193.53 元增加 42,205.82 元, 增长 21,808.41%, 主要系本期补缴以前年度房产税、土地使用税的滞纳金所致。

综上, 报告期内, 公司净利润 7,933,260.14 元, 较上年同期 8,203,132.55 元减少 269,872.41 元, 降幅 3.29%。波动较小, 公司盈利能力稳定。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	62,722,976.70	36,823,865.55	59,551,205.20	36,423,459.04
其他业务收入	332,709.94	243,393.76	638,665.90	467,215.66
合计	63,055,686.64	37,067,259.31	60,189,871.10	36,890,674.70

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%
监理服务收入	62,722,976.70	99.47	59,551,205.20	98.94

项目管理收入	332,709.94	0.53	638,665.90	1.06
合计	63,055,686.64	100.00	60,189,871.10	100.00

收入构成变动的的原因:

报告期内公司收入构成变化不大，监理服务收入依然是公司主要收入来源，占比 99.47%，与去年基本持平，项目管理收入占比极小，监理业务依然是公司的主营业务、核心业务。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	1,302,114.33	10,308,280.04
投资活动产生的现金流量净额	-11,635,195.38	-2,379,136.97
筹资活动产生的现金流量净额	1,391,080.42	2,303,276.90

现金流量分析:

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 9,006,165.71 元，主要原因是本期销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期减少 3,849,098.04 元，本期购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期增加 4,268,133.11 元所致。

报告期内，投资活动产生的现金净流出额较去年同期增加 9,256,058.41 元，主要原因是本期收回投资收到的现金较去年同期减少 4,440,000.00 元，本期投资支付的现金较去年同期增加 4,460,000.00 元。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 912,196.48 元，主要原因是去年同期公司吸收投资收到现金 1,100,000.00 元。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	济南高新控股集团有限公司	3,150,795.63	5.00	否
2	绿地地产青岛远致置业有限公司	2,419,204.29	3.84	否
3	济南市城市建设投资有限公司	2,455,488.09	3.89	否

4	青岛世茂新城房地产开发有限公司	2,328,498.38	3.69	否
5	济南市市政公用事业局	2,112,958.80	3.35	否
合计		12,466,945.19	19.77	

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	定陶宏通达人力资源有限公司	4,777,008.41	22.07	否
2	济南佩费克特工程咨询有限公司	4,356,600.00	20.13	否
3	山东海科信息咨询有限公司	1,794,625.00	8.29	否
4	青岛佳易济南分公司	1,687,825.50	7.80	否
5	建安海邦图文设计工作室	1,407,798.41	6.50	否
合计		14,023,857.32	64.79	-

(6) 研发支出与专利**研发支出：**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	3,009,988.35	3,001,171.78
研发投入占营业收入的比例%	4.77	4.99

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	3
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

截止报告期末，公司共有研发人员 45 人，研发支出主要用于支付研发人员的薪酬。公司自成立以来，为提升市场竞争力，对核心技术的研究与开发高度重视，有效的提高了生产效率。2015 年公司被

认定为“高新技术企业”。

公司 2015 年至 2016 年期间共取得“建筑施工登高装置、建筑施工提升装置、建筑废料分离再利用装置” 3 项软件实用新型专利，工程节能管理系统 V1.0、工程给排水设计系统 V1.0、弱电工程管理软件 V1.0 等 7 项软件著作权，研发成果丰硕。未来公司将继续加大对研发的投入力度。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减%
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	2,872,235.79	-77.03	6.29	12,504,857.28	380.16	27.50	0.70
应收票据	560,619.46	-71.29	1.23	1,952,361.75	73.22	4.29	-3.06
应收账款	23,465,566.86	0.10	51.41	23,442,219.90	-18.65	51.56	-0.15
预付账款	-	-	-	-	-	-	-
其他应收款	2,911,663.07	10.62	6.38	2,632,072.64	6.93	5.79	0.59
存货	-	-	-	-	-	-	-
其他流动资产	10,000,000.00	-	21.91	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-100.00	-	-
固定资产	3,365,502.33	47.58	7.37	2,280,411.45	-17.67	5.02	2.35
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-	-	-
长期待摊费用	428,733.31	-50.00	0.94	857,466.67	-	1.89	-0.95
递延所得税资产	880,552.92	29.06	1.93	682,264.70	-36.39	1.50	0.43
短期借款	560,619.46	-33.11	1.23	838,169.64	-	1.84	-0.61
应付账款	6,708,880.79	-41.11	14.70	11,392,169.59	-24.55	25.06	-10.36
预收账款	753,067.51	-53.07	1.65	1,604,714.26	-31.99	3.53	-1.88
应付职工薪酬	11,052,165.93	-13.38	24.21	12,759,874.90	93.25	28.06	-3.85
应交税费	886,406.20	-54.69	1.94	1,956,299.97	9.37	4.30	-2.36

应付利息	-	-	-	-	-	-	-
其他应付款	4,819,260.98	20.72	10.56	3,992,180.52	-66.08	8.78	1.78
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
递延所得税负债	9,003.74	264.74	0.02	2,468.54	-	0.01	0.01
资产总计	45,644,898.65	0.39	-	45,468,111.32	10.26	-	-

资产负债项目重大变动原因:

1、报告期内，货币资金期末余额较上年期末余额减少 9,632,621.49 元，降幅 77.03%，主要系本期为提高闲置资金收益，公司将银行存款用于购买银行产品，银行存款余额较上年同期减少所致。

2、报告期内，应收票据期末余额较上年期末余额减少 1,391,742.29 元，降幅 71.29%，主要系去年收到的票据本期陆续到期兑付、本期收到的票据减少所致。

3、报告期内，其他流动资产期末余额较上年期末余额增加 10,000,000.00 元，主要系公司为提高闲置资金收益，购买了产品名称为“中银日积月累一日计划（对公）”的银行产品。该产品无固定存续期限、无固定收益率、可随时申购及赎回。收益按天计算，按月支付，风险较低。截至报告期末，该产品本金余额为 10,000,000.00 元。

4、报告期内，固定资产期末余额较上年期末余额增加 1,085,090.88 元，增幅 47.58%，主要系本期公司购置办公家具、办公设备等资产所致。

5、报告期内，长期待摊费用期末余额较上年期末余额减少 428,733.36 元，降幅 50.00%，主要系本期办公楼装修费继续摊销所致。

6、报告期内，短期借款期末余额较上年期末余额减少 277,550.18 元，降幅 33.11%，主要系本期末附追索权的已贴现未到期的商业承兑汇票较去年同期减少所致。

7、报告期内，应付账款期末余额较上年期末余额减少 4,683,288.80 元，降幅 41.11%，主要系去年的应付账款信用期陆续到期，本期支付的采购款较去年增加所致。

8、报告期内，预收账款期末余额较上年期末余额减少 851,646.75 元，降幅 53.07%，主要系去年的预收账款陆续确认收入、本期公司加快工程进度，收到的预收款及时确认收入所致。

9、报告期内，应交税费期末余额较上年期末余额减少 1,069,893.77 元，降幅 54.69%，主要系上期公司缴纳营业税，本期营改增后公司流转税税负降低；另外去年第四季度确认收入较为集中、利润较大、需缴纳的所得税较多，已于 2016 年上半年缴纳完毕。

综上，报告期内公司总资产期末余额较上年期末余额增加 176,787.33 元，增长 0.39%，资产规模

呈稳健增长态势。

3、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

公司于 2015 年在中信建投证券股份有限公司开立证券账户，截至 2016 年 12 月 31 日，公司购买的基金余额为 1,160,024.91 元，包括：中信建投智多鑫和元达信天天利 9 号基金，本期实现公允价值变动收益 43,567.98 元。公司购买的理财产品不保本，可随时赎回，属于低风险等级，不存在减值迹象。

(二) 外部环境的分析

1、市场规模

我国建设工程监理行业近年来逐渐专业和规范，从业企业数量逐步增加，从业人员数量，营业收入稳步增长。

(1) 行业内企业数量及竞争状况分析

据住建部建筑市场监管司数据，截至 2015 年底，我国共有 7,433 家建设工程监理企业。但是，企业之间的规模差异较大。受到资金、技术、人力资源、渠道建设、品牌等方面的限制，国内工程管理服务企业的规模普遍比较小，发展水平参差不齐，市场集中度较低。

住建部建筑市场监管司提供的数据显示，2015 年营业收入超过 3 亿元的工程监理企业只有 11 家，超过 2 亿元的仅 33 家。行业内形成国资背景公司与民营监理公司共同竞争的局面。但是，国有企业因受政府保护而在某些监理行业建立起了垄断优势，排名前列的公司大多具有国资背景，该类公司规模之所以大与所服务行业具有垄断性有密切联系，铁路建设、电力、水利工程等行业的监理受政府保护，民营监理公司难以涉足。

民营监理企业的业务分布在市场相对开放的行业，例如房屋建筑、市政公用领域及通信行业。该类领域业务主要通过公开招投标方式进行市场竞争，企业只要满足招标单位资质和指标要求，便可参与投标并有机会获得相应业务。

(2) 行业从业者数量分析

据住建部建筑市场监管司数据, 2010 年至 2015 年, 建设工程监理企业从业人数由 67.54 万人增加至 94.58 万人, 呈现逐年增长的趋势; 其中注册执业人数由 14.14 万人增加至 22.33 万人, 占总从业人数的比例保持在 20%左右。

(3) 行业收入规模及增长态势分析

据住建部建筑市场监管司数据, 2010 年至 2015 年, 工程监理行业收入由 1,196.14 亿元增加至 2,474.94 亿元, 行业收入规模增长迅速。监理行业主要服务对象为房屋建筑、水利水电、铁路公路和市政公用等社会基础设施建设。增长趋势与我国全社会固定资产投资和建筑业投资密不可分。近年来, 我国固定资产投资和建筑业快速增长带动了工程监理行业的大发展。但是, 随着累计资产存量的上升和国家对房地产行业的宏观调控, 社会固定资产投资和建筑业增长率呈现下降趋势。但我国仍属于发展中国家, 基础设施水平和发达国家相比仍有巨大差距, 社会固定资产投资和建筑业的潜力依然巨大, 监理行业的发展未来仍面临较大机遇。

2、行业发展趋势

(1) 由单一监理服务向全过程项目管理服务转型

随着市场化进程的不断推进和建筑市场的外资准入, 国外实力雄厚的项目管理公司将会进入我国建筑市场, 我国目前监理公司提供单一监理服务的模式将会受到严重冲击, 市场竞争将更加激烈。在残酷的竞争中, 我国监理企业只有转型发展才能脱颖而出。延长监理服务产业链, 逐步向项目管理公司转化, 提供全过程项目管理服务, 这是未来监理企业发展方向。

(2) 政府定价制度将逐步减弱

建设监理制度推行之初, 为了保证建设质量, 国家实行监理服务收费政府定价制度, 这对于刚刚起步发展的监理行业确实起到了巨大推动作用, 大大促进了监理制度全面落实和监理行业的飞速增长。但是随着市场经济的快速发展和政府简政放权力度的扩大, 政府定价制度本身有违市场经济的初衷, 在监理行业发展到一定规模后, 市场机制将在行业中起主导地位, 价格基于交易双方自由买卖基础上形成, 因此该制度将逐步退出历史舞台。

(三) 竞争优势分析

公司经过多年的发展, 积累了丰富的项目经验, 对于区域市场特别是山东市场, 如济南、青岛等地市场的开发能力及服务水平处于行业前列, 占据了一定的区域市场份额, 在监理服务方面具有较强的市场竞争地位。

公司的竞争优势主要包括以下几方面:

1、资质优势

资质是监理公司业务承揽承做的门槛。只有获得法律规定的相关等级的资质，才有机会参与相应的市场机会。监理资质的等级越高，所从业的范围和对应工程规模和难度就越高，能收取的项目监理费用也就越多。昌隆工程监理资质全、等级高，可以从事大型复杂项目的监理工作，从而将资质一般的行业竞争对手甩在身后。

2、品牌优势

公司多年来一直以业主利益至上，恪守职业道德，不断提升管理水平，获得了市场广泛的好评。通过与大型知名地产公司长期良好的合作关系，公司赢得了较为广泛的社会美誉及满意的客户体验。这推动了公司的“原有客户引荐”和“二次经营”业务，同时也增强了公司的品牌知名度。

3、管理优势

公司经过多年的实践和积累，建立并完善了一整套科学、规范、专业的监理管理体系，有一批稳定的、高水准的管理骨干队伍，已形成卓有成效的运作模式。

公司全面推行计算机线上管理系统，取得了良好的效果，被山东省和济南市建设行政主管部门向全社会推广。通过先进的、开放的计算机网络管理系统实现了总部对项目部的实时远程线上管理，做到了对项目的质量安全进度情况随时管控。

公司编制的作业指导书多年来根据市场要求不断改版升级。作业指导书明确规定了监理团队自开始组建至项目竣工移交的每一个节点，监理人员应做的规定动作及应留存的相应记录，形成了公司的标准化规定。

（四）持续经营评价

报告期内，公司的商业模式、产品和服务未发生重大变化，未出现对公司正常经营产生重大不利影响的事件，公司所处行业的发展环境未发生重大变化。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具备独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，并通过了 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系认证。

报告期内，公司管理层、核心技术人员队伍稳定。为防止人才流失，公司着重完善人力资源管理制度，同时，致力于为员工创造优良的工作环境和提供有竞争力的薪酬待遇。公司根据发展需要，招聘了符合要求的技术研发人员和市场销售人员。

1、盈利能力方面

公司本期毛利率为 41.22%，较去年同期 38.71% 小幅增长；本期归属于挂牌公司股东的净利润 7,933,260.14 元，较去年同期减少 3.29%，原因系本年度计提应收账款坏账准备导致资产减值损失增加所致。除去此项因素，本年度利润也呈现增长态势，公司盈利能力良好。

2、偿债能力方面

2016 年末公司流动比率为 1.65，公司短期偿债能力良好；2016 年末公司资产负债率为 54.31%，公司长期偿债风险处在可控范围内，因此，不存在由于偿债能力弱对公司持续经营产生影响的情况。

3、现金流量方面

公司货币资金期末余额 2,872,235.79 元，现金充裕；本期经营活动产生的现金流量净额为 1,302,114.33 元，经营活动产生的现金流入能够独立满足经营活动现金支出的需要，且公司尚未充分利用银行等融资渠道，故不存在由于现金流量不足对持续经营产生影响的情况。

综上，公司拥有良好的持续经营能力。

（五） 扶贫与社会责任

在市场经济体制下，企业作为一个整体，是社会的一部分，也是国家的一个“公民”，有获利权利，也有履行社会责任、为社会发展作贡献、回报社会的义务。企业在创造利润、对股东负责的同时，也承担了对员工、对社会的责任。考虑到目前残疾人就业难问题，公司主动联系残联，为 8 名残疾人员安排了适合的工作岗位，并为其缴纳社保，为残疾人就业尽绵薄之力。

二、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、社会固定资产投资波动的风险

建设工程监理是整个建筑工程链条的关键环节，作为与社会固定资产投资相关性较强的行业，建筑房产、市政设施等领域固定资产投资规模的增加会带动工程监理行业市场容量的释放。反之，全社会固定资产投资增速降低乃至负增长，行业发展将遭遇瓶颈。作为行业从业者，公司未来发展亦面临社会固定资产投资波动的风险。

应对措施：

一方面，公司审时度势，建立风险评估机制，密切关注系统性风险。一旦出现社会固定资产投资下滑，公司将加快资金回笼速度，加速资金周转，保证现金流充裕、稳健，以应对行业波动。另一方面，公司将逐步拓展项目管理及其他工程咨询业务，降低对单一业务的依赖，通过多元业务的发展以

实现风险分散。

2、技术人才不足风险

公司属于技术密集型行业。大型监理项目，尤其是超高层及城市综合体项目对于高素质技术人才依赖程度较高。专业人才数量、素质及团队的稳定性是公司可持续发展的关键。经过多年的发展，公司虽已拥有一支稳定且技术能力较强的人才队伍，但是，对于承接的尤为复杂大型项目，目前员工难以胜任全部工作。鉴于高端人才对服务质量的重要性，人才供应不足将给公司发展带来不利影响。

应对措施：

公司计划未来聘用行业内知名专家学者到公司任职，以解决高端人才不足的风险。同时，加强与知名高校的合作，聘请部分大学教授来公司兼职担任顾问。

3、应收账款回收风险

2016年和2015年应收账款占收入的比重分别为37.21%及38.95%。虽然公司加强了应收账款的管理，应收账款占收入比重有所下降。但是，应收账款金额仍然较高。一旦大额款项回收不及时，将直接降低公司资金回笼速度，进而可能影响公司的正常经营活动。

应对措施：

公司制定更为严格的信用政策，设专人对应收账款进行管理，及时催收，加快资金周转速度。财务部负责应收账款的管理，销售人员负责客户的具体催款工作，并将回款情况纳入员工的绩效考核中。

4、供应商集中度风险

2016年公司对第一大供应商的采购金额达到477.07万元，占同期采购总额的比例为22.07%，2016年对前四大供应商采购额占总额的58.29%，采购金额较大且集中度相对较高。尽管公司2016年开始面向多家供应商采购服务，单一供应商集中度下降且市场服务和劳动力服务供给相对充足，但不排除公司因业务需求而与集中供应商建立合作，若该等供应商服务质量或供应及时性等方面不能满足公司的业务需求，或服务价格较高，则会影响公司的服务满意度和盈利水平。

应对措施：

公司将逐步开拓市场，扩大供应商的数量，减轻对主要客户的依赖程度。

5、公司治理风险

公司2016年3月16日变更为股份公司，建立法人治理结构和内部控制体系。由于各项管理控制制度的执行需要经过实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司经营规模不断扩大及人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。如果公司内部治理机制运行不畅，将直接影响公司发展。

应对措施：

公司将加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，

规范“三会”运作，降低公司治理规范的风险。

（二）报告期内新增的风险因素

无

三、 董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

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

（二）关键事项审计说明：

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	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	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、(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人綦海鹰签订了《关于避免和消除同业竞争的承诺函》。

公司控股股东、实际控制人綦海鹰签订了《关于资金占用事项的承诺书》。

报告期内，上述人员均严格遵守承诺，未出现违反承诺的事项。

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%
无限售股份	无限售股份总数	6,110,000	100.00	-6,110,000	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	3,060,000	50.08	-3,060,000	-	-
	董事、监事、高管	3,070,000	50.25	-3,070,000	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售股份	有限售股份总数	-	-	8,004,100	8,004,100	100.00
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	4,008,600	4,008,600	50.08
	董事、监事、高管	-	-	5,511,343	5,511,343	68.86
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		6,110,000	-	1,894,100	8,004,100	-
普通股股东人数		8				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	綦海鹰	3,060,000	948,600	4,008,600	50.08	4,008,600	
2	李鲁杰	2,940,000	-538,943	2,401,057	30.00	2,401,057	
3	李鲁青	20,000	1,456,543	1,476,543	18.46	1,476,543	
4	高峰	50,000	15,500	65,500	0.82	65,500	
5	薄江	10,000	3,100	13,100	0.16	13,100	
6	曹传宗	10,000	3,100	13,100	0.16	13,100	
7	张雅晴	10,000	3,100	13,100	0.16	13,100	

8	王晓琰	10,000	3,100	13,100	0.16	13,100	
合计		6,110,000	1,894,100	8,004,100	100.00	8,004,100	-

前十名股东间相互关系说明：

李鲁青和李鲁杰为兄妹关系。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

自然人綦海鹰先生持有公司50.08%的股份，为公司控股股东；李鲁杰持有公司30%的股份，李鲁青持有公司18.46%的股份，李鲁杰、李鲁青与綦海鹰签署了《一致行动人协议》，系綦海鹰的一致行动人，綦海鹰持股及实际支配公司股份的表决权占公司股份总额的98.54%，綦海鹰担任公司董事，对公司的经营决策有重大影响，为公司实际控制人。

綦海鹰，男，1963年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1986年8月至2005年3月，供职于青岛理工大学，教师；2005年4月至2008年3月，供职于青岛昌隆，任副总经理；2008年4月至2015年12月，供职于昌隆有限，任法定代表人、执行董事兼总经理；2013年12月至2016年2月，供职于东盛有限，任法定代表人、董事长兼总经理；2008年10月至今，供职于青岛昌隆淄博分公司任负责人；2011年7月至今，供职于鲁青置业，任法定代表人、执行董事兼总经理；2013年3月至今，供职于东盛有限济南分公司，任负责人；2008年5月至2016年1月，供职于济南分公司，任负责人；2016年3月至今，供职于东盛设计，任法定代表人、董事长，任职期限自2016年3月6日至2019年3月5日；2016年3月至今，供职于昌隆咨询，任董事，任职期限自2016年3月7日至2019年3月6日。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及分配情况

一、 挂牌以来普通股股票发行情况

无

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

无

三、 债券融资情况

无

四、 间接融资情况

无

五、 利润分配情况

（一） 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016.9.30	-	-	3.10
合计	-	-	3.10

（二） 利润分配预案

无

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
綦海鹰	董事	男	54	研究生	2016.03.07-2019.03.06	否
李鲁青	董事长	女	57	大专	2016.03.07-2019.03.06	是
薄江	董事、总经理	男	36	本科	2016.03.07-2019.03.06	是
曹传宗	董事、总经理助理	男	30	本科	2016.03.07-2019.03.06	是
李鹏	董事	女	29	本科	2016.04.6-2019.03.06	是
	董事会秘书				2016.03.21-2019.03.06	
	财务负责人				2016.03.07-2019.03.06	
李帅	监事会主席	男	34	本科	2016.03.07-2019.03.06	是
王雪晴	监事	女	23	本科	2016.11.30-2019.03.06	是
侯鲁杰	职工代表监事	男	29	本科	2016.03.07-2019.03.06	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:

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例%	期末持有股 票期权数量
綦海鹰	董事	3,060,000	948,600	4,008,600	50.08	-
李鲁青	董事长	20,000	1,456,543	1,476,543	18.46	-

薄江	董事、总经理	10,000	3,100	13,100	0.16	-
曹传宗	董事、总经理助理	10,000	3,100	13,100	0.16	-
李鹏	董事、董事会秘书、财务负责人	-	-	-	-	-
李帅	监事会主席	-	-	-	-	-
王雪晴	监事	-	-	-	-	-
侯鲁杰	职工代表监事	-	-	-	-	-
合计		3,100,000	2,411,343	5,511,343	68.86	-

(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			是
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
王晓琰	董事、董事会秘书	离任	-	个人原因
李鹏	财务负责人	新任	董事、财务负责人、 董事会秘书	王晓琰离职
马月	监事	离任	-	个人原因
王雪晴	-	新任	监事	马月离职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

李鹏，女，1987年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年3月至2014年6月，供职于中国商用汽车集团股份有限公司山东分公司，任会计主管；2014年7月至2015年12月，供职于山东园林绿化股份有限公司，任财务主管；2016年1月至2016年2月，供职于昌隆有限，任会计主管；2016年3月至今，供职于公司，任财务负责人，任职期限自2016年3月7日至2019年3月6日；2016年3月21日至今，任董事会秘书，任职期限自2016年3月21日至2019年3月6日；2016年4月6日至今，任公司董事，任职期限自2016年4月6日至2019年3月6日。

王雪晴：女，生于1993年9月29日，中国公民，无境外永久居留权，本科学历。2015年7月毕业

于山东财经大学燕山学院，2015 年 7 月至 2016 年 2 月在济南六一儿童医院任职收费员，2016 年 3 月至今在山东昌隆建设咨询股份有限公司从事出纳工作，2016 年 11 月 30 日至今，任公司监事，任职期限自 2016 年 11 月 30 日至 2019 年 3 月 6 日。

二、 员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
监理工程人员	274	280
研发人员	41	45
市场人员	24	24
项目管理人员	10	12
行政管理人員	14	14
财务人员	3	3
员工总计	366	378

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	76	79
专科	281	291
专科以下	9	8
员工总计	366	378

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

报告期内，公司净增加员工 12 人，主要集中在监理工程人员、研发部门。公司在发展过程中注重引进人才，通过企业文化和共同的价值取向，将公司员工凝聚在一起，大多数员工都见证了公司的发展，对公司有着深厚的感情。公司重视对员工培训，定期组织内部业务培训，同时还聘请专业培训机构对公司员工进行技术方面的培训。公司人力资源部通过网络、员工推荐、合作伙伴推荐等方式为公司招聘人

才，基本能满足公司各部门岗位需求。公司的员工薪酬主要根据员工入职年限、绩效考核情况、贡献度等不定期进行调整。公司暂无离退休职工，无需承担离退休职工的相关费用。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	4	4	13,100

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司尚未进行核心员工认定；核心技术人员为薄江、张太水、董重潇、界子建，本期并未发生变动。核心技术人员的的基本情况详见公开转让说明书。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

（一） 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《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）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求规范经营，股东大会、董事会及董事、监事会及监事、高级管人员均勤勉履行各自职责。

报告期内，公司制定的规章制度包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理办法》，这些规章制度的建立和行之有效的执行，将有助于公司规范运作。

公司在不断完善公司治理的基础上，密切关注行业发展动态和监管机构出台的新政策，结合公司实际情况制定相应的管理制度，保证公司持续健康发展。

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

公司董事会评估认为，公司已建立了较为完善的治理机制，符合《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）》等法律法规及规范性文件的要求，能够保证股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事任免、权益分派、变更经营范围等重大决策事项，均按照《公司章程》及有关规章制度执行，且根据各事项的审批权限经公司股东大会、董事会、监事会审议通过。截至报告期末，公司重大决策未出现违法、违规的现象。

4、公司章程的修改情况

2016年3月7日，公司召开了创立大会暨2016年第一次临时股东大会，审议通过了《山东昌隆建设咨询股份有限公司章程》。

2016年9月1日和2016年9月19日，公司分别召开了第一届董事会第五次会议和2016年第三次临时股东大会，审议通过《关于修订〈山东昌隆建设咨询股份有限公司章程〉的议案》。本次《公司章程》的修改是由于公司权益分派导致公司的注册资本、股本总数发生变化。

2016年9月22日和2016年10月8日，公司分别召开了第一届董事会第六次会议和2016年第四次临时股东大会，审议通过《关于修订〈山东昌隆建设咨询股份有限公司章程〉的议案》。本次《公司章程》的修改是由于公司业务发展需要，修订公司经营范围。

（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	6	<p>1、2016年3月7日，公司召开第一届董事会第一次会议，审议通过《关于选举董事长的议案》等。</p> <p>2、2016年3月21日，公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过《关于提名李鹏为公司第一届董事会董事候选人的议案》等。</p> <p>3、2016年6月7日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过《关于〈2015年度董事会工作报告〉的议案》等。</p> <p>4、2016年8月24日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过《关于〈2016年半年度报告〉的议案》。</p> <p>5、2016年9月1日，公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过《关于公司〈2016年半年度资本公积转增股本预案〉的议案》等。</p>

		<p>6、2016 年 9 月 22 日，公司召开第一届董事会第六次会议，审议通过《关于变更公司经营范围的议案》等。</p>
监事会	5	<p>1、2016 年 3 月 16 日，公司召开第一届监事会第一次会议，审议通过《关于选举股份公司监事会主席的议案》。</p> <p>2、2016 年 6 月 7 日，公司召开第一届监事会第二次会议，审议通过《关于<2015 年度监事会工作报告>的议案》等。</p> <p>3、2016 年 8 月 24 日，公司召开第一届监事会第三次会议，审议通过《关于<2016 年半年度报告>的议案》。</p> <p>4、2016 年 9 月 1 日，公司召开第一届监事会第四次会议，审议通过《关于公司<2016 年半年度资本公积转增股本预案>的议案》。</p> <p>5、2016 年 11 月 15 日，公司召开第一届监事会第五次会议，审议通过《关于选举王雪晴女士为公司第一届监事会监事的议案》。</p>
股东大会	6	<p>1、2016 年 3 月 7 日，公司召开创立大会暨 2016 年第一次临时股东大会，审议通过《山东昌隆建设咨询股份有限公司章程》等。</p> <p>2、2016 年 4 月 6 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过《关于提名李鹏为公司第一届董事会董事候选人的议案》。</p> <p>3、2016 年 6 月 29 日，公司召开 2015 年年度股东大会，审议通过《关于<2015 年度董事会工作报告>的议案》等。</p> <p>4、2016 年 9 月 19 日，公司召开 2016 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司<2016 年半年度资本公积转增股本预案>的议案》等。</p> <p>5、2016 年 10 月 8 日，公司召开 2016 年第四次临时股东大会，审议通过《关于变更公司经营范围的议案》等。</p> <p>6、2016 年 11 月 30 日，公司召开 2016 年第五次临时股东大会，审议通过《关于选举王雪晴女士为公司第一届监事会监事的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、通知时间、召开程序、提案审议、表决和决议均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

公司三会成员符合《公司法》、《公司章程》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三

会议事规则等制度勤勉尽职的履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，建立了以股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构，根据相关法律法规，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《防范控股股东及关联方占用公司资金制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《信息披露事务管理制度》、《募集资金管理制度》等内部管理制度，保证公司运作规范化、制度化。

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管人员均能按照上述相关法律法规和制度的要求履行职责，保证公司合法合规经营。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司依照《信息披露事务管理制度》和《投资者关系管理制度》履行信息披露和投资者关系管理工作。公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台及时发布股东大会、董事会、监事会公告及相关重大事项公告，公司董事会秘书负责公司日常信息披露事务和投资者关系管理事务，董事会秘书和相关部门负责接待个人或机构投资者来访，并以信息披露平台、电话、邮件等多种途径与投资者保持联系，保障所有投资者的知情权及其他合法权益，增强投资者和潜在投资者对公司的了解，促进公司与投资者之间维持长期、稳定、良好的互动关系。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，在业务、资产、人员、财务、机构方面均与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，具有完整的业务体系和直接面向市场自主持续经营的能力及风险承受能力。

（一） 业务独立

公司的主要业务是为房屋建筑工程、市政公用工程等相关领域存在需求的建设单位提供合同、质量、工期、安全管理等服务。公司拥有与其经营范围和主要业务相适应的业务体系，具有独立完整的工程部门、市场部门、研发部门、财务部门及行政部门等，拥有独立、完整的业务流程和市场推广体系，独立获取业务收入和利润，有独立自主的经营能力。公司的业务独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在主要依赖公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况，与控股股东及其控制的其他企业间不存在足以构成业务依赖的关联交易。

(二) 资产独立

公司资产独立完整、权属清晰，拥有开展业务所需的资质证书、技术、场所和必要的设备设施。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况，公司对其资产拥有完整的所有权或使用权，公司的主要财产不存在重大权属纠纷。

(三) 人员独立

公司建立了独立的劳动用工、人事、薪酬支付制度，公司董事、监事、高级管理人员均依据《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，合法有效。公司总经理、总经理助理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。公司的人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离，公司的劳动、人事及工资管理独立、分开。公司的董事会成员、非职工代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工大会选举产生；总经理、总经理助理、财务负责人等高级管理人员均由公司董事会聘任或者辞退。公司依法与其员工签订了劳动合同，建立了劳动和社会保障关系，并且按照相关法律、法规及社会保险政策，为员工办理了五险一金。

(四) 财务独立

公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司依法独立纳税。公司开立有独立银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东混合纳税情形。公司根据生产经营状况能够独立做出财务决策。

(五) 机构独立

公司建立了股东大会、董事会、监事会等治理机构，并制定了相应的议事规则。公司根据业务管理需要，建立了独立的适应自身发展需要的组织结构。公司设立了不同的职能部门，各机构和各职能部门

均依照《公司法》及《公司章程》的规定在各自职责范围内独立运作，独立行使经营管理权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间机构混同、合署办公的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已经建立了一套较为健全的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司可持续发展。

1、风险控制

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，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。由于内部控制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、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定进行财务核算，确保公司会计核算工作的正常开展，有效的保护了投资者的利益。

3、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实公司各项财务管理制度、管理办法和操作流程，做到有序工作、严格管理，强化实施。

报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司因研发费用加计扣除存在会计差错更正事项，不存在重大遗漏信息等情况。2017年4月19日，公司召开第一届董事会第七次会议审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	[2017]京会兴审字第 52000166 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间
审计报告日期	2017 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	杨书夏 潘涛
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

审计报告

[2017]京会兴审字第 52000166 号

山东昌隆建设咨询股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东昌隆建设咨询股份有限公司（以下简称昌隆公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 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。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是昌隆公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括

评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，昌隆公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昌隆公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

杨书夏

中国·北京

中国注册会计师：

潘涛

二〇一七年四月十九日

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	本节五、（一）	2,872,235.79	12,504,857.28
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	本节五、（二）	1,160,024.91	1,116,456.93
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	本节五、（三）	560,619.46	1,952,361.75

应收账款	本节五、(四)	23,465,566.86	23,442,219.90
预付款项			
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	本节五、(五)	2,911,663.07	2,632,072.64
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	本节五、(六)	10,000,000.00	-
流动资产合计	-	40,970,110.09	41,647,968.50
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	本节五、(七)	3,365,502.33	2,280,411.45
在建工程			
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产			
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	本节五、(八)	428,733.31	857,466.67
递延所得税资产	本节五、(九)	880,552.92	68,2264.70
其他非流动资产			
非流动资产合计	-	4,674,788.56	3,820,142.82
资产总计	-	45,644,898.65	45,468,111.32
流动负债:	-		
短期借款	本节五、(十)	560,619.46	838,169.64
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	本节五、(十一)	6,708,880.79	11,392,169.59
预收款项	本节五、(十二)	753,067.51	1,604,714.26
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	本节五、(十三)	11,052,165.93	12,759,874.90
应交税费	本节五、(十四)	886,406.20	1,956,299.97
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	本节五、(十五)	4,819,260.98	3,992,180.52
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	-	24,780,400.87	32,543,408.88
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	本节五、（九）	9,003.74	2,468.54
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	9,003.74	2,468.54
负债合计	-	24,789,404.61	32,545,877.42
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	本节五、（十六）	8,004,100.00	6,110,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	本节五、（十七）	4,693,046.01	990,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	本节五、（十八）	815,834.80	582,223.39
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	本节五、（十九）	7,342,513.23	5,240,010.51

归属于母公司所有者权益合计	-	20,855,494.04	12,922,233.90
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	20,855,494.04	12,922,233.90
负债和所有者权益总计	-	45,644,898.65	45,468,111.32

法定代表人：李鲁青

主管会计工作负责人：李鹏

会计机构负责人：李鹏

(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	-	63,055,686.64	60,189,871.10
其中：营业收入	本节五、(二十)	63,055,686.64	60,189,871.10
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	54,719,781.71	51,228,337.19
其中：营业成本	本节五、(二十)	37,067,259.31	36,890,674.70
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	本节五、(二十一)	420,368.75	2,637,958.10
销售费用	本节五、(二十二)	5,825,335.84	6,211,340.63
管理费用	本节五、(二十三)	10,119,830.36	8,066,521.95
财务费用	本节五、(二十四)	-88,070.94	31,016.91
资产减值损失	本节五、(二十五)	1,375,058.39	-2,609,175.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填	本节五、(二十六)	43,567.98	16,456.93

列)			
投资收益（损失以“-”号填列）	本节五、(二十七)	-	514,632.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	8,379,472.91	9,492,623.57
加：营业外收入	本节五、(二十八)	755,457.95	17,008.50
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	本节五、(二十九)	42,399.35	193.53
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	9,092,531.51	9,509,438.54
减：所得税费用	本节五、(三十)	1,159,271.37	1,306,305.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	7,933,260.14	8,203,132.55
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	-	7,933,260.14	8,203,132.55
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	-	7,933,260.14	8,203,132.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	7,933,260.14	8,203,132.55
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		0.99	1.37
（二）稀释每股收益		0.99	1.37

法定代表人：李鲁青

主管会计工作负责人：李鹏

会计机构负责人：李鹏

（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	-	58,973,962.93	62,823,060.97
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	本节五、(三十一)	9,273,613.57	21,570,070.67
经营活动现金流入小计	-	68,247,576.50	84,393,131.64
购买商品、接受劳务支付的现金	-	14,721,006.91	10,452,873.80
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	-	32,861,118.20	29,218,301.10
支付的各项税费	-	5,642,559.45	4,110,406.11
支付其他与经营活动有关的现金	本节五、(三十一)	13,720,777.61	30,303,270.59
经营活动现金流出小计	-	66,945,462.17	74,084,851.60
经营活动产生的现金流量净额	-	1,302,114.33	10,308,280.04
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	11,000,000.00	15,440,000.00
取得投资收益收到的现金	-		22,239.03
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	-	11,000,000.00	15,462,239.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,635,195.38	1,301,376.00
投资支付的现金	-	21,000,000.00	16,540,000.00

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	-	22,635,195.38	17,841,376.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-11,635,195.38	-2,379,136.97
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	1,100,000.00
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	-	1,391,080.42	1,203,276.90
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	1,391,080.42	2,303,276.90
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,391,080.42	2,303,276.90
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	-	-8,942,000.63	10,232,419.97
加：期初现金及现金等价物余额	-	11,641,907.66	1,409,487.69
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,699,907.03	11,641,907.66

法定代表人：李鲁青

主管会计工作负责人：李鹏

会计机构负责人：李鹏

(四) 所有者权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	6,110,000.00	-	-	-	990,000.00	-	-	-	582,223.39	-	5,240,010.51	-	12,922,233.90
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6,110,000.00	-	-	-	990,000.00	-	-	-	582,223.39	-	5,240,010.51	-	12,922,233.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,894,100.00	-	-	-	3,703,046.01	-	-	-	233,611.41	-	2,102,502.72	-	7,933,260.14
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,933,260.14	-	7,933,260.14
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	793,326.01	-	-793,326.01	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	793,326.01	-	-793,326.01	-	-
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	1,894,100.00	-	-	-	3,703,046.01	-	-	-	-559,714.60	-	-5,037,431.41	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,894,100.00	-	-	-	-1,894,100.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	559,714.60	-	-	-	-559,714.60	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	5,037,431.41	-	-	-	-	-	-5,037,431.41	-	-
(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	8,004,100.00	-	-	-	4,693,046.01	-	-	-	815,834.80	-	7,342,513.23	-	20,855,494.04

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	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,380,898.65	-	3,619,101.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,380,898.65	-	3,619,101.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	110,000.00	-	-	-	990,000.00	-	-	-	582,223.39	-	7,620,909.16	-	9,303,132.55
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,203,132.55	-	8,203,132.55
（二）所有者投入和减少资本	110,000.00	-	-	-	990,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,100,000.00
1. 股东投入的普通股	110,000.00	-	-	-	990,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

者权益的金额													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	582,223.39	-	-582,233.39	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	582,223.39	-	-582,223.39	-	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	6,110,000.00	-	-	-	990,000.00	-	-	582,223.39	-	5,240,010.51	-	12,922,233.90	-

法定代表人：李鲁青

主管会计工作负责人：李鹏

会计机构负责人：李鹏

山东昌隆建设咨询股份有限公司

2016年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

(一) 基本情况

- 1、名称: 山东昌隆建设咨询股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)
- 2、类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)
- 3、公司住所: 山东省济南市槐荫区西外环美里路 555 号 46 号楼 3 层 4 层
- 4、法定代表人: 李鲁青
- 5、注册资本: 800.41 万元
- 6、成立日期: 2008 年 4 月 9 日
- 7、统一社会信用代码: 91370104671782189L

(二) 公司历史沿革

1、根据 2016 年 2 月 20 日股东会决议、发起人协议及修改后的公司章程规定, 公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司, 名称变更为山东昌隆建设咨询股份有限公司, 变更后股份公司的注册资本为人民币 611 万元。以截止 2015 年 12 月 31 日的净资产人民币 1269.714601 万元折合股本人民币 611 万元, 余额 658.714601 万元计入资本公积。

股权结构如下:

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)	出资方式
1	綦海鹰	3,060,000	50.08	净资产
2	李鲁杰	1,832,868	30.00	净资产
3	李鲁青	1,127,132	18.46	净资产
4	高峰	50,000	0.82	净资产
5	薄江	10,000	0.16	净资产
6	曹传宗	10,000	0.16	净资产
7	张雅晴	10,000	0.16	净资产
8	王晓琰	10,000	0.16	净资产
合计		6,110,000	100.00	-

本次改制业经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于 2016 年 2 月 20 日出具[2016]京会兴验字第 52000014 号验资报告。

2、2016 年 9 月 9 日, 公司召开第三次临时股东大会, 审议通过了《2016 年半年度资本公积转增股本预案》, 《关于修订<山东昌隆建设咨询股份有限公司章程>的议案》。

公司以现有股本 6,110,000.00 股为基础, 以股东投入的股本溢价形成的资本公积 989,820.00 元向全体股东每 10 股转增 1.62 股; 以有限公司净资产折股为股份公司形成的资本公积 904,280.00 元向全体股东每 10 股送 1.48 股, 公司总股本由 6,110,000.00 元, 增至 8,004,100.00 元。

2016 年 10 月 18 日, 本次股权变更在工商行政管理局变更登记。

本次增资前后各股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	变更前		本期增减	变更后	
	出资金额	出资比例 (%)	金额	出资金额	出资比例 (%)
綦海鹰	3,060,000.00	50.08	948,600.00	4,008,600.00	50.08
李鲁杰	1,832,868.00	30.00	568,189.00	2,401,057.00	30.00
高峰	50,000.00	0.82	15,500.00	65,500.00	0.82
李鲁青	1,127,132.00	18.45	349,411.00	1,476,543.00	18.45
薄江	10,000.00	0.16	3,100.00	13,100.00	0.16
张雅晴	10,000.00	0.16	3,100.00	13,100.00	0.16
王晓琰	10,000.00	0.16	3,100.00	13,100.00	0.16
曹传宗	10,000.00	0.16	3,100.00	13,100.00	0.16
合计	6,110,000.00	100.00	1,894,100.00	8,004,100.00	100

(三) 公司所处行业、经营范围、主营业务

所处行业：根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司属于“科学研究和技术服务业”之“专业技术服务业”（行业分类代码 M74）；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类代码表（GB_T4754-2011）》，公司属于“科学研究和技术服务业”之“专业技术服务业”之“工程技术”之“工程管理服务”（行业分类代码 M7481）；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“科学研究和技术服务业”之“专业技术服务业”之“工程技术”之“工程管理服务”（行业分类代码 M7481）；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司投资性行业分类指引》，公司属于“工业”之“商业和专业服务”之“专业服务”之“调查和咨询服务”（行业分类代码 12111111）。

公司经营范围：

工程项目管理；工程建设监理咨询、工程技术咨询、贸易信息咨询；建筑工程技术开发；计算机软硬件技术开发（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

主营业务：建设工程监理。

(四) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 4 月 19 日批准报出。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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》、41 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（以下简称“企业会计准则”）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）的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与

债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- 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 本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做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(七) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	单项金额在 50 万元以上的部分（包含 50 万元）确认为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

确定组合的依据	
组合 1 账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
组合 2 关联方组合	
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1 账龄组合	
组合 2 应收关联方往来款	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
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	有客观原因表明未来现金流量现值有可能低于其账面价值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。如无客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提坏账准备。

(八) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据：

控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（六）。

2、长期股权投资初始成本的确定

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（九）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度

的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、办公设备、运输工具、专用设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
办公设备	直线法	3-5	5	19-31.67
运输工具	直线法	4-5	5	19-23.75
专用设备	直线法	3	5	31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十一）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

3、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十二) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十三）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十四）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计

入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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) 企业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) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十五) 收入

本公司主要为市政、建筑等领域建设工程提供监理专业技术服务，相关技术服务区分以下不同情况进行收入确认。

(1) 工程监理服务

工程监理服务在同时满足下列条件时确认收入：①工程监理合同已经签订，并按协议约定进度

提供工程监理和服务；②收入金额能够可靠计量；③相关的经济利益很可能流入企业；④相关的已发生和将发生的成本能够可靠的计量。

工程监理业务在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

（2）项目管理服务

项目管理服务在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

（3）在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（十六）政府补助

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。

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属于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。

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为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（十七）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或

负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（十八）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(十九) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公

司及其控股子公司以外的企业。

（二十）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本公司无需要披露的会计政策变更事项。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴增值税、营业税	7%
教育费附加	实缴增值税、营业税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、营业税	2%
水利建设基金	实缴增值税、营业税	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：1、本公司纳入汇总范围的蓬莱分公司在注册地独立缴纳企业所得税，2016 年采用核定征收的方式缴纳。

2、本公司提供劳务后，根据客户需求来确定开具增值税发票或营业税发票。自 2016 年 5 月 1 日起全部开具增值税发票。

（二）税收优惠及批文

根据中华人民共和国主席令（2007）63 号颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 征收企业所得税。根据 2015 年 12 月 10 日，山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局《关于公示山东省 2015 年拟认定高新技术企业名单的通知》（鲁科字【2015】154 号）文件，本公司已通过山东省 2015 年高新技术企业认定。

2015 年 12 月 10 日，公司取得高新技术企业证书，证书编号 GR201537000250，有效期三年。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,754.94	978.99
银行存款	2,670,152.09	11,640,928.67
其他货币资金	172,328.76	862,949.62
合计	2,872,235.79	12,504,857.28
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金		
履约保函保证金	172,328.76	862,949.62
用于担保的定期存款或通知存款		
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款		
合计	172,328.76	862,949.62

其他说明：履约保函保证金是本公司向银行提出开具履约保函申请，存放于银行的保证金。

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	1,160,024.91	1,116,456.93
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	1,160,024.91	1,116,456.93

其他说明：本公司交易性金融资产期末余额为购买的中信建投智多鑫和元达信天天利 9 号基金，不保本，可随时赎回，风险较低。

（三）应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据		300,000.00
商业承兑票据	560,619.46	1,652,361.75
合计	560,619.46	1,952,361.75

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	3,524,406.96	

项目	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑票据	1,705,242.40	560,619.46
合计	5,229,649.36	560,619.46

其他说明：截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无质押的应收票据。

(四) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,202,530.12	100.00	4,736,963.26	100.00	23,465,566.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	28,202,530.12	100.00	4,736,963.26	100.00	23,465,566.86

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,772,961.32	100.00	3,330,741.42	100.00	23,442,219.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	26,772,961.32	100.00	3,330,741.42	100.00	23,442,219.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	19,167,469.63	958,373.48	5
1—2 年 (含 2 年)	2,356,812.96	235,681.30	10
2—3 年 (含 3 年)	1,866,354.94	559,906.48	30
3—4 年 (含 4 年)	3,002,916.22	1,501,458.11	50
4—5 年 (含 5 年)	1,637,162.41	1,309,729.93	80
5 年以上	171,813.96	171,813.96	100
合计	28,202,530.12	4,736,963.26	

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	18,234,476.54	911,723.83	5
1—2 年 (含 2 年)	3,130,473.92	313,047.39	10

项目	2015 年 12 月 31 日		
2—3 年（含 3 年）	3,334,897.08	1,000,469.12	30
3—4 年（含 4 年）	1,871,299.82	935,649.91	50
4—5 年（含 5 年）	159,813.96	127,851.17	80
5 年以上	42,000.00	42,000.00	100
合计	26,772,961.32	3,330,741.42	

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 1,406,221.84 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,623,242.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例 30.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,900,463.61 元。

应收账款期末余额前五名单位情况：

单位名称	余额	账龄	占其余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
青岛市城市建设投资（集团）有限责任公司	1,751,496.44	3-4 年	6.21	875,748.22
	804,727.92	4-5 年	2.85	643,782.34
小 计	2,556,224.36		9.06	1,519,530.56
济南高新控股集团有限公司	2,221,511.71	1 年以内	7.88	111,075.59
济南市市政公用事业局	1,344,980.32	1 年以内	4.77	67,249.02
济南鑫苑万卓置业有限公司	1,334,833.39	1 年以内	4.73	66,741.67
济南济商资产运营有限公司	647,371.52	1 年以内	2.30	32,368.58
	283,312.50	2-3 年	1.00	84,993.75
	235,008.88	3-4 年	0.83	117,504.44
小 计	1,165,692.90		4.13	234,866.77
合 计	8,623,242.68		30.57	1,999,463.61

（五）其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,127,225.05	100.00	1,215,561.98	100.00	2,911,663.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,127,225.05	100.00	1,215,561.98	100.00	2,911,663.07

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,878,798.07	100.00	1,246,725.43	100.00	2,632,072.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,878,798.07	100.00	1,246,725.43	100.00	2,632,072.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,274,653.54	63,732.68	5
1—2 年 (含 2 年)	1,264,054.01	126,405.40	10
2—3 年 (含 3 年)	765,848.00	229,754.40	30
3—4 年 (含 4 年)	10,000.00	5,000.00	50
4—5 年 (含 5 年)	110,000.00	88,000.00	80
5 年以上	702,669.50	702,669.50	100
合计	4,127,225.05	1,215,561.98	

续表 1

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,668,460.57	83,423.03	5
1—2 年 (含 2 年)	808,668.00	80,866.80	10
2—3 年 (含 3 年)	10,000.00	3,000.00	30
3—4 年 (含 4 年)	113,000.00	56,500.00	50
4—5 年 (含 5 年)	1,278,669.50	1,022,935.60	80
5 年以上	-	-	100
合计	3,878,798.07	1,246,725.43	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 31,163.45 元。

3、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
备用金	665,832.09	287,143.06
保证金	2,714,090.96	2,972,854.86
押金	747,302.00	618,800.15
合计	4,127,225.05	3,878,798.07

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
------	-------	----	----	--------------	--------

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
青岛铁路工程建筑有限公司工务分公司	保证金	318,720.00	1-2 年	7.72	31,872.00
李晖	备用金	311,231.08	1 年以内 /1-2 年	7.54	17,808.00
市北区富安邦商行	押金	241,648.00	1 年以内 /1-2 年	5.85	23,433.61
济南鑫苑万卓置业有限公司	保证金	235,200.00	2-3 年	5.71	70,560.00
山东东成建设咨询有限公司(八大湖项目)	保证金	150,000.00	5 年以上	3.63	150,000.00
合计	--	1,256,799.08	--	30.45	293,673.61

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

注：产品名称为“中银日积月累一日计划（对公）”。该产品无固定存续期限、无固定收益率、可随时申购及赎回的开放式理财产品。本产品为非保本浮动收益，投资者本金亏损和预期收益不能实现的概率较低的产品。每份理财份额面值 1 元，申购和赎回价格均为 1 元。且每个交易日均可申购和赎回。收益按天计算，按月支付。

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	办公设备	运输工具	专用设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,749,467.47	609,702.86	3,223,319.00	1,881,158.00	8,463,647.33
2.本期增加金额		1,495,986.18			1,495,986.18
(1) 购置		1,495,986.18			1,495,986.18
(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	2,749,467.47	2,105,689.04	3,223,319.00	1,881,158.00	9,959,633.51
二、累计折旧					
1.期初余额	819,099.60	542,812.67	3,034,223.51	1,787,100.10	6,183,235.88
2.本期增加金额	130,599.72	252,366.06	27,929.52		410,895.30
(1) 计提	130,599.72	252,366.06	27,929.52		410,895.30
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	949,699.32	795,178.73	3,062,153.03	1,787,100.10	6,594,131.18
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

项目	房屋建筑物	办公设备	运输工具	专用设备	合计
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,799,768.15	1,310,510.31	161,165.97	94,057.90	3,365,502.33
2.期初账面价值	1,930,367.87	66,890.19	189,095.49	94,057.90	2,280,411.45

2、其他情况

本公司现拥有两宗房屋所有权，详情如下：

序号	产权证号	用途	使用面积(m ²)	所有权人	房屋所在地	备注
1	济房权证高字第 040313 号	科研	343.44	山东新昌隆建设咨询有限公司	济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 8 号楼 1-1803 室	登记时间 2011.06.08
2	青房地权市字第 386532 号	办公	253.36	山东新昌隆建设咨询有限公司	市北区辽宁路 127 号 1401 室	登记时间 2008.08.01

(1) 2015 年 2 月 9 日，青岛银行股份有限公司济南分行（授信人）与本公司签订《最高额综合授信合同》，合同约定：

①最高综合授信额度：折合人民币金额（大写）贰佰万元整；

②授信期限：从 2015 年 2 月 9 日起至 2016 年 2 月 9 日止。在本授信期限内发生的每笔授信项下业务的起始日、到期日以借款凭证等相应的凭证为准。各笔授信项下业务的到期日可以不受本授信期限届满的限制；

③本授信额度用于下列授信种类：履约保函，投标保函，质量保函；

④本合同项下所产生的债权的担保方式为抵押加保证，担保合同另行签订。

针对上述《最高额综合授信合同》，本公司将拥有的上述济房权证高字第 040313 号房产设定抵押。

截至 2016 年 12 月 31 日，该房产已解除抵押。保证情况见本节“三、（三）关联交易情况”

（八）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	857,466.67		428,733.36		428,733.31
合计	857,466.67		428,733.36		428,733.31

其他说明：办公楼装修按三年平均摊销。

（九）递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,870,352.77	880,552.92	4,548,431.32	682,264.70
合计	5,870,352.77	880,552.92	4,548,431.32	682,264.70

其他说明：本公司之蓬莱分公司企业所得税在注册地采用核定征收方式独立缴纳，分公司计提

的资产减值准备未确认递延所得税资产。

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值	60,024.91	9,003.74	16,456.93	2,468.54
合计	60,024.91	9,003.74	16,456.93	2,468.54

(十) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	560,619.46	838,169.64
合计	560,619.46	838,169.64

短期借款分类的说明：截止 2016 年 12 月 31 日附追索权的已贴现未到期的商业承兑汇票余额为 560,619.46 元，应收票据不符合终止确认条件，相应增加短期借款。

(十一) 应付账款

1、应付账款账龄

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,708,880.79	4,581,411.41
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		6,810,758.18
合计	6,708,880.79	11,392,169.59

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

3、期末余额应付账款前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占余额合计数的比例(%)
济南阿科泰克工程咨询有限公司	服务费	2,268,603.82	1 年以内	33.81
济南槐荫布瑞恩信息咨询服务中心	服务费	2,624,960.40	1 年以内	39.13
青岛东博力佳广告传媒有限公司	服务费	963,200.00	1 年以内	14.36
济南市长清区志海商店	购货款	758,929.02	1 年以内	11.31
即墨市田横镇耿浩尊商店	购货款	93,187.55	1 年以内	1.39
合计	--	6,708,880.79	--	100.00

(十二) 预收账款

1、预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
山东银丰投资集团有限公司	47,095.94	
济南东创置业有限公司	60,198.64	
山东鲁信文化旅游产业有限公司	58,436.29	
济南东信开发建设有限公司	17,343.40	
山东高速服务区管理有限公司	57,500.00	
济南新铭置业有限公司	4,058.23	
济南宜家家居有限公司	38,111.59	
青岛远景置业有限公司	21,304.50	
青岛天兴房地产开发有限公司	66,203.09	
潍坊崇杰污水处理有限公司	40,000.00	
青岛市黄岛区城市建设局	10,000.00	
青岛中核元诚置业有限公司	1,320.75	
青岛长基置业有限公司	80,000.00	
青岛市国家安全局	70,312.00	
青岛经济技术开发区财政局	50,000.00	
青岛桃花源置业有限公司	14,797.61	
鲁商置业青岛有限公司	38,773.58	
青岛奥克斯置业有限公司	33,366.95	
山东乐水置业有限公司	44,244.94	96,242.26
华润置地（济南）有限公司		344,437.52
青岛中海华业房地产有限公司		281,686.63
青岛龙嘉置业有限公司		279,246.34
青岛世茂新城房地产开发有限公司		231,952.46
青岛广告文化产业园开发有限公司		93,001.62
青岛万科银盛泰房地产有限公司		77,719.08
山东鑫苑置业有限公司		72,630.77
山东嘉铭置业有限公司		53,460.00
华润置地（山东）有限公司（万象城）		26,883.87
济南华隆置业有限公司		21,135.45
青岛新都心置业有限公司		20,035.52
济南高新技术产业开发区管委会建设局		6,282.74
合计	753,067.51	1,604,714.26

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

本公司无账龄超过一年的预收账款。

(十三) 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	12,759,874.90	29,439,432.19	31,147,141.16	11,052,165.93
二、离职后福利-设定提存计划		1,713,977.04	1,713,977.04	-
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	12,759,874.90	31,153,409.23	32,861,118.20	11,052,165.93

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,759,874.90	25,854,184.07	28,407,270.34	10,206,788.63
二、职工福利费		1,732,579.49	1,732,579.49	-
三、社会保险费		938,360.33	938,360.33	-
其中：医疗保险费		811,883.87	811,883.87	-
工伤保险费		36,267.16	36,267.16	-
生育保险费		90,209.30	90,209.30	-
四、住房公积金		74,631.00	68,931.00	5,700.00
五、工会经费和职工教育经费		839,677.30		839,677.30
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				-
合 计	12,759,874.90	29,439,432.19	31,147,141.16	11,052,165.93

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		1,623,767.74	1,623,767.74	
2、失业保险费		90,209.30	90,209.30	
3、企业年金缴费				
合计		1,713,977.04	1,713,977.04	

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	441,258.36	283,865.94
营业税	-	680,100.84
城建税	31,499.31	67,909.43
教育费附加	13,499.70	29,224.85
地方教育费附加	8,999.82	19,426.85
水利基金	4,499.89	9,628.87
个人所得税	26,646.85	18,984.38
企业所得税	312,757.44	757,559.51
土地使用税	2,426.35	4,508.20
房产税	44,818.48	85,091.10
合 计	886,406.20	1,956,299.97

(十五) 其他应付款

1、按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,799,754.59	1,878,303.70
1-2 年	1,124,449.57	66,395.00
2-3 年	7,575.00	335,292.00
3 年以上	1,887,481.82	1,712,189.82
合 计	4,819,260.98	3,992,180.52

2、其他应付款前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
青岛城建集团有限公司	保证金	643,600.00	3 年以上	保证金
青岛新凯达市政工程有限公司	保证金	432,663.00	3 年以上	保证金
青岛第一市政工程有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	保证金
褚茂峰	垫付款	374,730.79	1 年以内	垫付款
蓬莱市建筑设计院	保证金	176,000.00	1 年以内	保证金
合计	--	2,026,993.79	--	

(十六) 股本

股本	期初余额	本次增减变动 (+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
合计	6,110,000.00		904,280.00	989,820.00		1,894,100.00	8,004,100.00

股本变动情况说明：

2016 年 1 月 6 日，公司召开股东大会，全体股东一致同意：李鲁杰将持有的公司股权 1,107,132.00 元转让给李鲁青，相应的权利、义务一并转让，其他股东放弃优先受让权。同日，李鲁杰与李鲁青签订了《股权转让协议书》，李鲁杰将其持有的有限公司 1,107,132.00 元股权以零万元价格转让给李鲁青。

2106 年 9 月 9 日，公司第三次临时股东大会召开，审议通过了《2016 年半年度资本公积转增股本预案》，《关于修订〈山东昌隆建设咨询股份有限公司章程〉的议案》。

公司以现有股本 6,110,000.00 股为基础，以股东投入的股本溢价形成的资本公积 989,820.00 元向全体股东每 10 股转增 1.62 股（不需要纳税）；以有限公司净资产折股为股份公司形成的资本公积 904,280.00 元向全体股东每 10 股送 1.48 股，公司总股本由 6,110,000.00 元增至 8,004,100.00 元。

(十七) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	990,000.00		989,820.00	180.00
其他资本公积		5,597,146.01	904,280.00	4,692,866.01
合计	990,000.00	5,597,146.01	1,894,100.00	4,693,046.01

2、其他说明

根据 2016 年 2 月 20 日股东会决议、发起人协议及修改后的公司章程规定，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，名称变更为山东昌隆建设咨询股份有限公司，变更后股份公司的注册资本为人民币 611 万元。以截至 2015 年 12 月 31 日的净资产人民币 1269.714601 万元折合股本人民币 611 万元，余额 658.714601 万元（其中：资本公积 99 万元，盈余公积 55.97146 万元，未分配利润 503.743141 万元）记入资本公积。

2106 年 9 月 9 日，公司第三次临时股东大会召开，审议通过了《2016 年半年度资本公积转增股本预案》，《关于修订〈山东昌隆建设咨询股份有限公司章程〉的议案》。公司以现有股本 6,110,000.00 股为技术，以股东投入的股本溢价形成的资本公积 989,820.00 元向全体股东每 10 股转增 1.62 股（不

需要纳税)；以有限公司净资产折股为股份公司形成的资本公积 904,280.00 元向全体股东每 10 股送 1.48 股，公司资本公积期末余额为 4,693,046.01 元。

(十八) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	582,223.39	793,326.01	559,714.60	815,834.8
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	582,223.39	793,326.01	559,714.60	815,834.8

2、其他说明

根据 2016 年 2 月 20 日股东会决议、发起人协议及修改后的公司章程规定，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，名称变更为山东昌隆建设咨询股份有限公司，变更后股份公司的注册资本为人民币 611 万元。以截至 2015 年 12 月 31 日的净资产人民币 1269.714601 万元折合股本人民币 611 万元，余额 658.714601 万元（其中：资本公积 99 万元，盈余公积 55.97146 万元，未分配利润 503.743141 万元）记入资本公积。

(十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,240,010.51	-2,380,898.65
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	5,240,010.51	-2,380,898.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,933,260.14	8,203,132.55
减：提取法定盈余公积	793,326.01	582,223.39
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	5,037,431.41	
期末未分配利润	7,342,513.23	5,240,010.51

调整期初未分配利润明细：

本公司 2015 年度已批准报出财务报表在计算企业所得税费用时由于尚未到税务部门备案，未对研发费用进行加计扣除，本公司经税务部门研发费用加计扣除备案后，调整了 2015 年度的企业所得税费用，由于该会计差错更正，影响期初未分配利润 202,579.10 元，影响期初盈余公积 22,508.79 元。

(二十) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	62,722,976.70	36,823,865.55	59,551,205.20	36,423,459.04
其中：监理服务收入	62,722,976.70	36,823,865.55	59,551,205.20	36,423,459.04

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他业务	332,709.94	243,393.76	638,665.90	467,215.66
其中：项目管理收入	332,709.94	243,393.76	638,665.90	467,215.66
合计	63,055,686.64	37,067,259.31	60,189,871.10	36,890,674.70

2、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
济南高新控股集团有限公司	3,150,795.63	5.00
绿地地产青岛远致置业有限公司	2,419,204.29	3.84
济南市城市建设投资有限公司	2,455,488.09	3.89
青岛世茂新城房地产开发有限公司	2,328,498.38	3.69
济南市市政公用事业局	2,112,958.80	3.35
合计	12,466,945.19	19.77

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		2,254,120.94
城市维护建设税	216,258.71	206,681.53
教育费附加	92,765.94	88,544.31
地方教育费附加	61,804.96	59,085.37
水利建设基金	30,902.42	29,525.95
印花税	1,186.10	
房产税	2,053.6	
土地使用税	15,397.02	
合计	420,368.75	2,637,958.10

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	909,357.65	948,405.98
社保	40,334.95	152,341.37
公积金	3,850.00	11,498.50
福利费	309,199.20	298,954.00
差旅费	15,890.10	3,762.00
车辆费	20,813.07	52,207.00
办公费	140,103.03	311,492.93
招待费	23,419.30	2,015.00
投标费	456,558.48	1,166,381.33
培训费	1,920.00	1,238.00
咨询费	3,688,883.38	3,033,484.86
劳保用品	640.00	15,193.00
办公楼装修摊销	214,366.66	214,366.66
合计	5,825,335.84	6,211,340.63

其他说明：

报告期内，销售费用主要为发生的销售人员薪酬、咨询费、招标费及办公费。社保公积金变动较大，主要由于经营部人员变动较大，新换人员未交社保公积金。投标费降低主要是当年投标较少。

（二十三）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	638,771.10	1,111,767.30
社保	140,547.24	91,805.75
公积金	14,344.93	48,716.50
福利费	553,709.19	452,712.74
差旅费	166,934.90	235,612.20
车辆费	155,142.37	132,329.83
办公费	687,064.97	571,510.63
招待费	61,787.17	190,054.65
通讯费	875.97	4,048.00
水电物业费	47,464.63	91,833.02
培训费	25,687.95	79,431.00
咨询费	1,206,114.29	916,233.43
折旧费	410,895.30	502,595.23
税金	9,942.91	27,147.63
研发费	3,009,988.35	3,001,171.78
奖金	277,353.72	251,000.00
其它	181,773.81	35,015.78
办公楼装修摊销	214,366.67	214,366.67
中介机构服务费	1,477,387.58	109,169.81
工会经费	368,357.37	
教育经费	471,319.93	
合计	10,119,830.35	8,066,521.95

其他说明：

管理费用本期较上期增幅较大，主要系本年度股改、公司上新三板中介机构费用增加所致，另本期计提了工会经费和教育经费，其他各项费用相对均衡。

（二十四）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	36,611.80	40,364.15
利息收入	139,416.76	24,034.40
银行手续费	14,734.02	14,687.16
合计	-88,070.94	31,016.91

其他说明：利息支出主要为承兑汇票贴现利息。

（二十五）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,375,058.39	-2,609,175.10
二、存货跌价损失		

项目	本期发生额	上期发生额
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,375,058.39	-2,609,175.10

(二十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	43,567.98	16,456.93
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	43,567.98	16,456.93

(二十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		492,393.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		22,239.03
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		514,632.73

(二十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			

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	750,000.00		750,000.00
其他	5,457.95	17,008.50	5,457.95
合计	755,457.95	17,008.50	755,457.95

其他说明：政府补助为收到财政局新三板挂牌补助 750,000.00 元。

（二十九）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			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
税务行政罚款		180.00	
税收滞纳金	42,399.30	13.53	42,399.30
其他	0.05		0.05
合计	42,399.35	193.53	42,399.35

其他说明：本期营业外支出主要为补缴土地使用税和房产税的滞纳金。

（三十）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,351,024.39	913,488.14
递延所得税费用（收益）	-191,753.02	392,817.85
合计	1,159,271.37	1,306,305.99

（三十一）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退回保证金	6,885,317.13	5,497,041.88
收到经营性往来款	2,256,319.74	16,048,994.39
财务费用--利息收入	131,976.70	24,034.40
合计	9,273,613.57	21,570,070.67

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	5,543,806.00	5,259,897.83
支付的经营性往来款	442,073.39	16,466,647.76
费用化支出	7,734,898.22	8,576,725.00
合计	13,720,777.61	30,303,270.59

（三十二）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	7,933,260.14	8,203,132.55
加: 资产减值准备	1,375,058.39	-2,609,175.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	410,895.30	504,076.02
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	428,733.36	428,733.33
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)	-43,567.98	-16,456.93
财务费用(收益以“-”号填列)	36,611.80	40,364.15
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-514,632.73
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-198,288.22	390,349.31
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	6,535.20	2,468.54
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)	-5,125,281.99	2,664,131.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,821,841.67	1,215,289.19
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,302,114.33	10,308,280.04
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	2,699,907.03	11,641,907.66
减: 现金的期初余额	11,641,907.66	1,409,487.69
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	-8,942,000.63	10,232,419.97

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,699,907.03	11,641,907.66
其中: 库存现金	29,754.94	978.99
可随时用于支付的银行存款	2,670,152.09	11,640,928.67
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	2,699,907.03	11,641,907.66
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	172,328.76	见本附注五、(一)
合计	172,328.76	

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、市场风险**利率风险—现金流量变动风险**

本公司期末无付息负债，不存在重大的利率风险。

2、信用风险

2016年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

七、公允价值的披露**(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他投资	1,160,024.91			1,160,024.91
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他				
（三）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（四）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	1,160,024.91			1,160,024.91
（五）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
（六）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

其他投资为基金产品、信托产品、资管产品等间接投资，公允价值按照资产管理人定期报价来确定。

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的控股股东、实际控制人

本公司的控股股东和实际控制人为綦海鹰。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青岛东盛建筑设计事务所有限公司	受控股股东和实际控制人綦海鹰直接控制
济南鲁青置业有限公司	控股股东和实际控制人綦海鹰持股 40.00%，任执行董事兼总经理、法定代表人；持有公司 5% 以上股份的股东李鲁杰持股 60.00%，任监事
山东威特健康科技股份有限公司	持有公司 5% 以上股份的股东及其关联方控制或担任董事、监事、高级管理人员的其他企业
山东海科信息技术有限公司	报告期内受控股股东和实际控制人綦海鹰曾持股 50%，无任职，已于 2016 年 01 月 21 日转让退出
李鲁杰	持有公司 5% 以上股份的股东
李鲁青	持有公司 5% 以上股份的股东
青岛鑫澳投资有限公司	持有公司 5% 以上股份的股东及其关联方控制或担任董事、监事、高级管理人员的其他企业
青岛中房鑫汇置业有限公司	持有公司 5% 以上股份的股东及其关联方控制或担任董事、监事、高级管理人员的其他企业
青岛东岳海置业有限公司（已吊销）	持有公司 5% 以上股份的股东及其关联方控制或担任董事、监事、高级管理人员的其他企业
青岛昌隆建设咨询有限公司（已吊销）	持有公司 5% 以上股份的股东及其关联方控制或担任董事、监事、高级管理人员的其他企业
青岛友业实业有限公司	持有公司 5% 以上股份的股东李鲁杰持股 50%
青岛鲁创投资管理有限公司	持有公司 5% 以上股份的股东李鲁杰任董事
青岛中房鑫汇资产管理有限公司	持有公司 5% 以上股份的股东李鲁杰任董事
青岛汇泉王朝大饭店有限公司	持有公司 5% 以上股份的股东李鲁杰任董事
李鲁敏	持有公司 5% 以上股份的股东李鲁杰、李鲁青之胞弟
林迎春	持有公司 5% 以上股份的股东李鲁杰之配偶
青岛诺博机电工程有限公司	李鲁敏担任监事
青岛锐德电气有限公司	林迎春持股 31.00%，任副总经理
薄江	总经理
李鹏	董秘、财务负责人

(三) 关联交易情况

1、关联方担保情况（偶发性关联交易）

(1) 实际控制人提供担保

担保方	担保的主债权最高额（元）	担保的主债权期限	是否履行完毕
綦海鹰	1,000,000.00	2015.2.9-2016.2.9	是

注：针对本公司与青岛银行股份有限公司济南分行（债权人）签订的《最高额综合授信合同》，青岛银行股份有限公司济南分行（债权人）与綦海鹰（保证人）签订《最高额保证合同》（合同编号：812022015 高保字第 00001-1），约定：1、保证人自愿为债权人与债务人形成的下列债权提供担保，担保的债权最高余额折合人民币（大写金额）壹佰万元整；2、债权人自 2015 年 2 月 9 日起至 2016 年 2 月 9 日止，与债务人办理约定的各类业务所形成的债权。该期间为最高额担保债权的确定

期间。上述业务包括但不限于：履约保函，投标保函，质量保函。

3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	3	4
在公司领取报酬人数	3	4
关键管理人员报酬（元）	346,800.00	319,481.48

（四）关联方应收应付款项

1、应收项目

无。

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
服务费	山东海科信息技术有限公司	-	2,704,625.00
垫付款	李鲁青	-	12,550.95

九、承诺及或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	说明
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	750,000.00		
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			

项目	本期金额	上期金额	说明
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	-36,941.40	16,814.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	713,058.60	16,814.97	
所得税影响额	113,288.11	2,551.27	
少数股东权益影响额			
合计	599,770.49	14,263.70	

(二) 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	46.97	0.99	0.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	43.42	0.92	0.92

山东昌隆建设咨询股份有限公司

二〇一七年四月十九日

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：

董事会董秘办公室

山东昌隆建设咨询股份有限公司

董事会

二〇一七年四月十九日