



浩华股份

NEEQ : 838346

湖北浩华工程项目管理股份有限公司

Hubei Horwath Engineering Project Management Co., LTD



年度报告

2018

公司年度大事记

- 1、董事、总经理罗丽萍女士被武汉市武昌区就业工作领导小组评选为武昌区 2017 年度“十佳创业明星”。
- 2、员工杨鹏被武汉建设工程造价管理协会评选为“2017 年度优秀青年员工”。
- 3、2018 年 2 月通过工程造价咨询企业甲级延续，有效期 2018 年 3 月 1 日至 2021 年 2 月 28 日。
- 4、2018 年 3 月，浩华股份积极响应企业兴乡号召，开展结对帮扶，共同推进精准扶贫、精准脱贫工作，与新洲区三店街徐贵村签订“三乡工程”村企结对帮扶意向协议书。
- 5、2018 年 9 月，浩华股份取得湖北省工程咨询协会工程咨询单位乙级资信预评价证书。
- 6、2018 年 10 月，湖北浩华工程项目管理股份有限公司妇女联合会成立。
- 7、2018 年 10 月，浩华股份党、团支部及妇女联合会代表到访浩华股份扶贫联系点新洲三店乡村老年人互助照料服务点开展结对帮扶扶贫送温暖爱心活动。
- 8、2018 年 12 月，湖北省建设工程造价咨询协会授予浩华股份信用等级 3A。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、本公司、浩华股份	指	湖北浩华工程项目管理股份有限公司
股东大会	指	湖北浩华工程项目管理股份有限公司股东大会
股东会	指	湖北浩华工程项目管理股份有限公司股东会
董事会	指	湖北浩华工程项目管理股份有限公司董事会
监事会	指	湖北浩华工程项目管理股份有限公司监事会
公司章程	指	湖北浩华工程项目管理股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
三会议事规则	指	湖北浩华工程项目管理股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元（万元）	指	人民币元（万元）
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人、质控总监
报告期	指	2018 年度
浩华资产评估	指	武汉浩华资产评估咨询有限公司
同筑浩华	指	武汉同筑浩华信息科技有限公司

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。

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

北京兴华会计师事务所（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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【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
公司业务资质相关事项	<p>公司目前用于经营的主要资质为《甲级工程造价咨询证书》。该资质对公司有以下要求：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、企业出资人中，注册造价工程师人数不低于出资人总人数的60%，且其出资额不低于企业注册资本总额的60%； 2、技术负责人已取得造价工程师注册证书，并具有工程或工程经济类高级专业技术职称，且从事工程造价专业工作15年以上； 3、专职从事工程造价专业工作的人员（以下简称专职专业人员）不少于20人，其中，具有工程或者工程经济类中级以上专业技术职称的人员不少于16人；取得造价工程师注册证书的人员不少于10人，其他人员具有从事工程造价专业工作的经历。 <p>公司的业务资质对公司的股东及相關岗位人员的要求较为严格，公司的资质可能受公司的股权转让、增资、人员变动、岗位调整等因素影响。公司全体股东就上述事项作出承诺，保</p>

	<p>证公司在未来发展过程中作出的任何股权变动、人事变动均会满足公司业务资质的要求。若公司股东违反上述承诺进行公司股权变动或人员变动，而导致公司用以经营的主要资质受到影响，给公司造成损失的，股东愿意就该等损失承担连带赔偿责任。</p>
行业依赖的风险	<p>工程造价咨询行业主要为建筑业提供服务。2006 年—2015 年我国建筑业产值年均复合增长率高达 17.74%，特别是 2010 年达到了 25%，但随着经济下行及国家对经济结构的调整，2011-2015 年度我国建筑业产值增速持续下滑，分别为 21.28%、17.82%、16.10%、10.20%、2.30%。2016-2017 年度我国建筑业产值出现增长，分别为 7.09%、10.53%。如果未来建筑业产值增速又出现大幅度下滑甚至出现负增长，公司造价咨询业务收入将会受到影响。</p>
业务地域集中和地域性扩展风险	<p>基于公司的业务特性，公司的主营业务呈现出地域集中的特点。报告期内，公司主营业务收入主要集中在湖北省内。作为一家成立和发展于武汉地区的工程造价咨询服务企业，公司结合自身的资源状况，通过多年来坚持不懈的努力，公司已发展成为湖北地区领先的工程造价咨询服务企业之一。虽然现阶段公司的业务市场集中于湖北省内，符合公司自身资源特点和该地区工程造价咨询服务市场发展状况，但如果公司不能有效拓展其他市场区域、不能保持和提升在湖北地区市场的占有率及湖北省以外的市场份额，将会对公司持续快速增长造成一定的影响。同时，工程造价咨询企业想进入全国市场需要较大的资源投入，且不同地域会有不同的需求或不同的应用环境，因此企业的扩张存在一定的壁垒和较大的风险。</p>
人才流失及人力成本上升的风险	<p>工程造价咨询行业属于人力资本密集型行业，技术服务人员的专业素质和服务水平是衡量一个公司市场竞争力的关键因素之一。随着业务规模的不断扩大，各公司对行业内初、中、高各级人才的需求也日益迫切。能否有效吸引人才，保持在人</p>

	<p>才市场中的有效竞争地位对于行业内的公司未来业务开展和市场竞争能力有重要影响。如果未来行业内的公司自身技术水平、激励机制以及发展平台不能与时俱进，人员招聘计划则可能出现无法按要求完成的情形，现有员工也可能存在流失的风险，从而影响该公司业务的正常开展。</p> <p>同时，作为专业技术服务行业，人力成本是营业成本的主要构成，人力成本的变化对公司经营业绩有着重大影响。近年来我国用工成本持续增加，即使目前受国际金融环境和国家宏观调控影响，人员工资增速有所下降，但预计未来仍将保持增长的趋势。如果行业内的公司未来不能有效提升服务价格或者管理效率，那么人均人工成本上升将会导致毛利率下降，影响行业经营业绩持续增长。</p>
市场竞争风险	<p>工程造价咨询行业进入门槛相对较低，国内从事工程造价咨询业务的机构较多，市场集中度相对较低，市场竞争较为激烈。同时，伴随着外资工程咨询企业以及国内工程软件企业等相关者的不断渗入，行业竞争将会更加激烈。如果未来公司不能持续保持并提升技术水平、管理能力和服务质量，则公司的竞争力将会下降，进而影响公司的盈利能力和持续发展。</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	湖北浩华工程项目管理股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Horwath Engineering Project Management Co., LTD
证券简称	浩华股份
证券代码	838346
法定代表人	罗丽萍
办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	雷嵘
职务	财务总监、董事会秘书
电话	027-87207867
传真	027-87207867
电子邮箱	leirong@haohuapm.com
公司网址	www.haohuapm.com
联系地址及邮政编码	湖北省武汉市武昌区中南路 1 号 430072
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	湖北浩华工程项目管理股份有限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
成立时间	2004 年 11 月 3 日
挂牌时间	2016 年 8 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-74 专业技术服务-748 工程技术与设计 服务-7481 工程管理服务
主要产品与服务项目	工程造价
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	2,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	金炜、罗丽萍、吴健
实际控制人及其一致行动人	金炜、罗丽萍、吴健

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	914201067680595797	否
注册地址	湖北省武汉市武昌区中南路 1 号	否
注册资本（元）	2,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区新华路特 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
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	谢定德、夏亚
会计师事务所办公地址	湖北省武汉市武昌区徐家棚街三角路村福星惠誉水岸国际 6 号 地块第一幢 7 层 704-716 室

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	17,438,084.33	16,010,693.28	8.92%
毛利率%	41.07%	42.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	233,802.46	1,643,198.04	-85.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	233,802.46	141,537.77	65.19%
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）	5.16%	45.08%	-
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）	5.16%	3.89%	-
基本每股收益	0.12	0.82	-85.37%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	13,671,736.34	15,398,644.81	-11.21%
负债总计	9,017,275.12	10,977,986.05	-17.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,654,461.22	4,420,658.76	5.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.33	2.21	5.43%
资产负债率%（母公司）	65.96%	71.29%	-
资产负债率%（合并）	65.96%	71.29%	-
流动比率	1.34	1.23	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,465,263.11	2,776,661.75	-152.77%
应收账款周转率	3.09	3.10	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-11.21%	35.04%	-
营业收入增长率%	8.92%	13.55%	-
净利润增长率%	-85.77%	621.18%	-

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	2,000,000	2,000,000	0.00%
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
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）	-
非经常性损益合计	-
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	-

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

公司是一家以专业技术为基础的服务性企业，为工程建设从投资决策到建设实施提供全过程工程造价咨询服务。公司成立至今，核心技术和核心业务模式源自于多年来从事工程造价咨询服务的经验积累。公司充分利用自身优质的人力资源和丰富的工程实践经验，为客户提供工程造价咨询一体化服务，涵盖预算编制、跟踪审计、结算审计以及业务咨询等各环节的全专业服务。此外，公司依据从事工程造价服务必须首先取得相关资质的行业规定，不断完善自身发展需求。目前公司共获得4项资质资格，包括工程造价咨询甲级、ISO9000 质量体系证书、军工涉密业务咨询服务安全保密条件备案证书、工程咨询单位乙级资信预评价证书。公司主要通过参加招投标获得客户订单。公司安排专门人员实时跟踪市场上招投标信息，并有计划的拜访客户，寻找招投标信息；因公司在行业内具有一定的知名度和地位，部分业主也会直接与公司接洽，商谈提供项目工程造价咨询管理服务。中标签订合同以后，公司将依据合同中约定的支付方式来收取咨询服务费，实现收入和利润。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司业务以工程造价咨询业务为主，收入增长比较稳定，公司根据年度经营总体安排积极推进各项工作的开展，公司也正朝着专业化和多元化方向发展。2018 年公司实现营业收入 1743.81 万元，比去年同期增加 142.74 万元，增幅 8.92%；营业成本为 1027.68 万元，比去年同期增加 101.47 万元，增幅 10.96%；营业利润为 29.67 万元，比去年同期减少 192.74 万元，降幅-86.66%；净利润为 23.38 万元，

比去年同期减少 140.94 万元，降幅 85.77%。

截至报告期末，公司主要经营目标均已完成，未发生对公司生产经营产生重大影响的事情。

（二） 行业情况

1、行业简介

工程造价咨询业是第三产业的重要组成部分，是具有独立法人资格的社会中介机构，是知识密集的智力服务业，具有独立性、科学性、公正性、以知识和经验为基础、综合性和系统性的特点。随着我国经济实力的提升，国家对于城市建设事业、道路建设、各项基础建设等均十分重视，对其的投入也巨大。建设工程的造价管理是各个施工单位的管理工作的重要项目，其不仅能够减少工程的成本，提高企业的生产效率，优化资金资源的利用效率，也是有效施工组织及工程质量的重要保障条件之一，是我国经济建设中不可缺少的组成部分，它依据国家相关政策法规服务于经济建设的投资控制领域。

我国工程造价咨询行业是一个比较年轻的行业，行业进入门槛较低，管理体制完善的优秀企业还比较少，还在发展阶段，将逐步形成“计价专业化、管理社会化”的体制，并向全过程各环节的造价确定，特别是向综合性、多功能的建设项目管理机构迈进。故公司所处行业处于生命周期中的发展期。

2、行业产业链分析

工程造价咨询企业是依靠知识和能力为社会主体各方提供有偿智力服务，属于知识密集、顾客导向型服务企业。它本身不是从事商品生产或者商品经营；也不属于政府组织系列或生产企业组织系列。工程造价咨询行业是独立的中介机构，它的价值链是一个不断与委托方提供解决问题的方案及相应服务，并对咨询成果进行控制和评估的过程，所以不需要投入过多资本，承揽业务时也不需要什么有形资产，更不用担心原材料、中间产品以及最终产出的转移运输等问题，但同时也有难以实现整体运作的规模效益的特点。

工程造价咨询行业价值创造的过程主要发生在价值链的“下游”，即市场营销和咨询服务环节，通过与委托方的紧密联系和交流，在满足客户提高投资效率和效益等需求的过程中创造价值。而企业主要的成本支出也在企业基本活动的这一部分，企业支持性活动的成本较低，并且相对稳定。因此，咨询企业在创造过程中，更多关注的应该是企业品牌、知识储备、差异化服务能力和声誉等内部资源和能力强化，以及对于顾客需求的适应能力的建立和加强。

造价咨询行业的供应商主要是专业技术人员，造价行业主要投入是人力资本，造价咨询行业的人员要求分为：注册造价工程师、工程或工程经济类高级专业技术职称人员、工程或工程经济类中级专业技术职称人员、其他技术人员，其中最重要的是注册造价工程师。

工程造价咨询行业的购买者是委托方，有可能是建设项目的投资人、管理方、施工方或者使用方。现阶段造价咨询行业的产品差异性不大，委托方的目的性不强，所以很多咨询报告的质量和内容对委托方来讲显得无关紧要。而且全国的造价咨询公司很多，委托方有更多的选择机会，导致造价咨询公司间互相压价的现象。相反，相对工程建设项目的总费用来说造价咨询费用收费不高，委托方对价格不敏感，没有太多必要去和造价咨询企业去讨价还价。

3、行业的发展现状及发展趋势

工程造价咨询业是第三产业的重要组成部分，是知识密集的智慧服务业，工程造价咨询企业是具有独立法人资格的社会中介机构，是我国经济建设中不可缺少的组成部分，它依据国家相关政策法规服务于经济建设的投资控制领域。

我国工程造价咨询行业拥有丰富的本地资源、丰富的人脉与政策资源、工程勘察设计能力强、劳务成本低的优势；同时有市场不规范、专业人员综合素质不高、工程造价咨询业服务范围较狭隘、服务质量不够稳定、工程项目前期控制理念不足的劣势。我国工程造价咨询行业是一个比较年轻的行业，行业进入门槛较低，管理体制完善的优秀企业还比较少，还在发展阶段，将逐步形成“计价专业化、管理社会化”的体制，并向全过程各环节的造价确定，特别是向综合性、多功能的建设项目管理机构迈进。

在工程造价咨询行业发展过程中，有来自国际专业工程造价咨询企业，也有来自科技发展和行业细分的威胁。我国工程造价咨询企业作为社会中介服务机构，会在我国建设工程造价管理，乃至整个基本建设投资市场中，扮演越来越重要的角色。

(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	6,012,614.23	43.98%	7,096,636.93	46.09%	-15.28%
应收票据与应收账款	5,569,740.67	40.74%	5,811,668.03	37.74%	-4.16%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	370,945.29	2.71%	482,256.31	3.13%	-23.08%
固定资产	813,973.12	5.95%	976,910.91	6.34%	-16.68%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产总计	13,671,736.34	-	15,398,644.81	-	-11.21%
------	---------------	---	---------------	---	---------

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期内，公司 2018 年末货币资金余额为 6,012,614.23 元，比去年同期减少 1,084,022.70 元，降低 15.28%，降低原因为：支付上期应付未付税款及员工报销款等费用。
- 2、长期股权投资：报告期内，公司 2018 年末长期股权投资余额为 370,945.29 元，比去年同期减少 111,311.02 元，降低 23.08%，降低原因为：根据被投资单位财务情况，按照权益法调整长期股权投资成本所致。

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	17,438,084.33	-	16,010,693.28	-	8.92%
营业成本	10,276,787.98	58.93%	9,262,091.94	57.85%	10.96%
毛利率%	41.07%	-	42.15%	-	-
管理费用	3,086,702.62	17.70%	3,326,893.06	20.78%	-7.22%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	3,634,816.73	20.84%	3,056,529.51	19.09%	18.92%
财务费用	4,421.64	0.03%	-2,641.79	-0.02%	-267.37%
资产减值损失	3,029.60	0.02%	168,382.41	1.05%	-98.20%
其他收益	-	-	2,000,000.00	12.49%	-100.00%
投资收益	-25,223.07	-0.14%	116,347.16	0.73%	-121.68%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	296,660.14	1.70%	2,224,036.38	13.89%	-86.66%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	233,802.46	1.34%	1,643,198.04	10.26%	-85.77%

项目重大变动原因：

报告期内，公司经营情况如下：

- 1、营业收入：公司实现营业收入17,438,084.33元，比去年同期增长1,427,391.05元，增幅8.92%，实现净利润233,802.46元，较上年同期下降85.77%。报告期末，总资产13,671,736.34元，净资产4,654,461.22元。增长原因：主要是本期公司开拓了铁路方面的造价咨询审计业务。
- 2、营业成本：公司营业成本较上年同期增长1,014,696.04元，增幅10.96%，增长原因：是由于营业收入增长及人工成本上升导致项目成本增加。
- 3、销售费用：公司销售费用较上年同期增长578,287.22元，增幅18.92%，主要由于本期公司加强了市场开发导致业务开拓支出增加所致；
- 4、财务费用：公司财务费用较上年同期增长7,063.43元，增幅267.37%，手续费支出比去年上升所致。
- 5、资产减值损失：公司资产减值损失较上年同期减少165,352.81元，降幅98.20%，减少原因是期末应收账款余额减少。
- 6、其他收益：公司其他收益较上年同期减少 2,000,000.00 元，降幅 100.00%，减少原因：是由于上年同期公司新三板挂牌补贴，给予 2,000,000.00 元补助。
- 7、投资收益：公司投资收益较上年同期减少 141,570.20 元，降幅 121.68%，减少原因是根据被投资单位财务情况，按照权益法调整投资收益。
- 8、营业利润：公司营业利润较上年同期减少1,927,376.24元，降幅86.66%。减少原因：本期没有可以享受的政府补贴收入及相关业务成本上升。
- 9、净利润：公司净利润较上年同期减少1,409,395.58元，降幅85.77%，减少原因：本期营业利润下降导致净利润下降。

(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	17,438,084.33	16,010,693.28	8.92%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	10,276,787.98	9,262,091.94	10.96%
其他业务成本	-	-	-

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%
预结算审计	6,622,658.36	37.98%	8,765,717.51	54.75%
全过程跟踪审计	2,350,317.47	13.48%	1,026,122.20	6.41%
控制价编制	4,305,518.49	24.69%	3,002,949.36	18.76%
其他咨询服务	4,046,409.93	23.20%	3,183,856.09	19.88%

招标代理	113,180.07	0.65%	32,048.12	0.20%
合计	17,438,084.33	100.00%	16,010,693.28	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

在本期，公司朝着专业化和多元化的方向发展，公司全过程跟踪审计、控制价编制、咨询服务收入及招标代理收入有所提高，预结算审计收入有所下降，原因是报告期公司提出从客户项目源头开始提前介入，加强事前和事中控制，预结算审计业务相对减少导致预结算审计收入减少。

(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	中交路桥建设有限公司	1,784,905.62	10.24%	否
2	宜昌高新技术产业开发区管理委员会 财政局	1,105,703.14	6.34%	否
3	致同会计师事务所（特殊普通合伙） 武汉分所	1,005,410.35	5.77%	否
4	宜昌市财政局	769,847.96	4.41%	否
5	宜昌高新投资开发有限公司	666,762.22	3.82%	否
合计		5,332,629.29	30.58%	-

(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	不涉及	-	-	否
合计		-	-	-

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	-1,465,263.11	2,776,661.75	-152.77%
投资活动产生的现金流量净额	65,519.01	2,550,959.80	-97.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额变动原因：报告期内，经营活动现金流量净额比上年同期减少 424.19 万元，减少原因：本期经营活动现金流出量比上年同期增加 633.23 万元，增加原因：是由于销售商品、提供劳务支付的现金比上年同期增加 395.30 万元，和支付给职工以及为职工支付的现金比上年同期增

加 221.36 万元，因此导致经营活动产生的现金流量净额减少较多。

投资活动产生的现金流量净额变动原因：报告期内，投资活动现金流量净额比上年同期减少 248.54 万元，减少原因：主要是支付其他与投资活动有关的现金增加导致的。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	对联营企业投资的会计处理方法
武汉浩华资产评估咨询有限公司	武汉	武汉市青山区青山镇武汉国际钢铁物流服务中心(钢谷)一期 2 栋 2006 号	商业服务业	23.08	权益法
武汉同筑浩华信息科技有限公司	武汉	武昌区中南路 1 号 12 层 9-11 号房	科技推广和應用服务业	46.00	权益法

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

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《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）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2017年11月27日，子公司武汉浩华工程项目管理咨询中心（有限合伙）注销。截至报告期末，无纳入合并财务报表范围的子公司。

（八） 企业社会责任

公司坚持诚信经营、规范管理，对社会负责，对股东和员工负责。公司在实现稳步发展的同时，积极承担社会责任，协助社会、政府、行业协会解决就业问题。为响应党中央精准扶贫政策的号召，在武昌区工商联“三乡工程”的推动下，浩华股份于2018年3月21日与新洲区三店街徐贵村签定了“结对帮扶协议”。2018年10月25日湖北浩华工程项目管理股份有限公司总经理、党支部书记罗丽萍同志带领浩华股份党、团支部及妇女联合会代表，前往新洲区三店街徐贵村开展“结对帮扶送温暖活动”。

三、 持续经营评价

报告期内，公司商业模式及主营业务未发生变化，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，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；主要财务、业务等经营指标正常；经营管理层人员稳定，公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对经营能力有重大不利影响的事项。

因此，公司拥有良好的持续经营能力。

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、 公司业务资质相关事项

公司目前用于经营的主要资质为《甲级工程造价咨询证书》。该资质对公司有以下要求：

企业出资人中，注册造价工程师人数不低于出资人总人数的60%，且其出资额不低于企业注册资本总额的60%；

技术负责人已取得造价工程师注册证书，并具有工程或工程经济类高级专业技术职称，且从事工程造价专业工作15年以上；3、专职从事工程造价专业工作的人员（以下简称专职专业人员）不少于20人，其中，具有工程或者工程经济类中级以上专业技术职称的人员不少于16人；取得造价工程师注册证书的

人员不少于10人，其他人员具有从事工程造价专业工作的经历。

应对措施：公司的业务资质对公司的股东及相關岗位人员的要求较为严格，公司的资质可能受公司的股权转让、增资、人员变动、岗位调整等因素影响。公司全体股东就上述事项作出承诺，保证公司在未来发展过程中作出的任何股权变动、人事变动均会满足公司业务资质的要求。若公司股东违反上述承诺进行公司股权变动或人员变动，而导致公司用以经营的主要资质受到影响，给公司造成损失的，股东愿意就该等损失承担连带赔偿责任。

2、行业依赖的风险

工程造价咨询行业主要为建筑业提供服务。2006 年—2015 年我国建筑业产值年均复合增长率高达 17.74%，特别是 2010 年达到了 25%，但随着经济下行及国家对经济结构的调整，2011—2015 年度我国建筑业产值增速持续下滑，分别为 21.28%、17.82%、16.10%、10.20%、2.30%。2016—2017 年度我国建筑业产值出现增长，分别为 7.09%、10.53%。如果未来建筑业产值增速又出现大幅度下滑甚至出现负增长，公司造价咨询业务收入将会受到影响。

应对措施：为预防上述风险，公司本期加大了对政府投资项目的承接，实行客户多元化。公司未来拟开展以造价全过程管理为核心的 BIM 咨询服务，实现以 BIM 为基础，贯穿项目的决策、设计、交易、施工、竣工阶段的 BIM 咨询服务。

3、业务地域集中和地域性扩展风险

基于公司的业务特性，公司的主营业务呈现出地域集中的特点。报告期内，公司主营业务收入主要集中在湖北省内。作为一家成立和发展于武汉地区的工程造价咨询服务企业，公司结合自身的资源状况，通过多年来坚持不懈的努力，公司已发展成为湖北地区领先的工程造价咨询服务企业之一。虽然现阶段公司的业务市场集中于湖北省内符合公司自身资源特点和该地区工程造价咨询服务市场发展状况，但如果公司不能有效拓展其他市场区域、不能保持和提升在湖北地区市场的占有率及湖北省以外的市场份额，将会对公司持续快速增长造成一定的影响。同时，工程造价咨询企业想进入全国市场需要较大的资源投入，且不同地域会有不同的需求或不同的应用环境，因此企业的扩张存在一定的壁垒和较大的风险。

应对措施：公司未来拟在夯实湖北业务的基础上，逐渐向省外区域拓展。公司目前已入围江西省交通厅、江西省审计厅、承接了兰渝铁路工程造价咨询审计、宁启铁路海安至南通段铁路工程造价咨询审计等业务。

4、人才流失及人力成本上升的风险

工程造价咨询行业属于人力资本密集型行业，技术服务人员的专业素质和服务水平是衡量一个公司市场竞争力的关键因素之一。随着业务规模的不断扩大，各公司对行业内初、中、高各级人才的需求也

日益迫切。能否有效吸引人才，保持在人才市场中的有效竞争地位对于行业内的公司未来业务开展和市场竞争能力有重要影响。如果未来行业内的公司自身技术水平、激励机制以及发展平台不能与时俱进，人员招聘计划则可能出现无法按要求完成的情形，现有员工也可能存在流失的风险，从而影响该公司业务的正常开展。

同时，作为专业技术服务行业，人力成本是营业成本的主要构成，人力成本的变化对公司经营业绩有着重大影响。近年来我国用工成本持续增加，即使目前受国际金融环境和国家宏观调控影响，人员工资增速有所下降，但预计未来仍将保持增长的趋势。如果行业内的公司未来不能有效提升服务价格或者管理效率，那么人均人工成本上升将会导致毛利率下降，影响行业经营业绩持续增长。

应对措施：针对上述风险，公司制定人才稳定措施，确保人才进得来，留得住；同时注重对现有人才的稳固与培养，采取成立专业课题研究小组等形式，提升整个员工队伍的专业水平与实际工作能力；合理安排工作，为员工提供良好工作环境，建立公平竞争机制。

5、市场竞争风险

工程造价咨询行业进入门槛相对较低，国内从事工程造价咨询业务的机构较多，市场集中度相对较低，市场竞争较为激烈。同时，伴随着外资工程咨询企业以及国内工程软件企业等相关者的不断渗入，行业竞争将会更加激烈。如果未来公司不能持续保持并提升技术水平、管理能力和服务质量，则公司的竞争力将会下降，进而影响公司的盈利能力和持续发展。

应对措施：面对激烈的市场竞争形势，公司不断强化自身的管理能力和服务质量，提升自身的技术水平，通过服务和质量取胜，努力拓展服务领域，争取华中乃至全国市场占有率。在省内，形成“8+1”城市圈的分公司设立；在省外，利用资源整合，与北京、成都、广州等行业伙伴积极协作，走出湖北、走向全国。公司通过并购、参股、控股方式，设立设计公司、监理公司、环境评估公司等，形成工程项目服务产业链，形成强有力的市场竞争力。

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

二、重要事项详情（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

（二）承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人金炜、罗丽萍、吴健、持股5%以上的股东、及公司全体董事、监事、高级管理人员、核心技术人员于2016年3月出具《避免同业竞争承诺函》，承诺目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，并避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，并承诺不会从事损害股份公司及其他股东利益的经营行为。

公司控股股东、实际控制人金炜、罗丽萍、吴健、持股 5%以上的股东、及公司全体董事、监事、高级管理人员于 2016 年 3 月出具《关于避免并规范关联交易及资金往来的承诺函》，承诺将尽量避免与公

司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；并承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及股东的合法权益。

公司控股股东、实际控制人金炜、罗丽萍、吴健、持股 5%以上的股东、及公司全体董事、监事、高级管理人员承诺：遵守《公司法》和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》关于股份限售的规定及安排。以上承诺在报告期内均严格履行，未有任何违背。

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	488,000	100.00%	0	488,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	318,000	65.16%	0	318,000	65.16%
	董事、监事、高管	170,000	34.84%	0	170,000	34.84%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	1,500,000	100.00%	0	1,500,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	990,000	66.00%	0	990,000	66.00%
	董事、监事、高管	510,000	34.00%	0	510,000	34.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		1,988,000	-	0	1,988,000	-
普通股股东人数						6

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	金炜	774,800	38.74%	774,800	38.74%	590,100	184,700
2	刘耀锋	580,000	29.00%	580,000	29.00%	435,000	145,000
3	罗丽萍	266,600	13.33%	266,600	13.33%	199,950	66,650
4	吴健	266,600	13.33%	266,600	13.33%	199,950	66,650
5	张倩	100,000	5.00%	100,000	5.00%	75,000	25,000
合计		1,988,000	99.40%	1,988,000	99.40%	1,500,000	488,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：无关联方关系							

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

公司实际控制人为境内自然人金炜、罗丽萍、吴健，报告期内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
金炜	董事长、董事	男	1970 年 4 月	大专	2019 年 1 月 30 日 -2022 年 1 月 29 日	否
罗丽萍	董事、总经理	女	1966 年 10 月	大专	2019 年 1 月 30 日 -2022 年 1 月 29 日	是
吴健	董事、副总经理、 技术负责人	男	1970 年 5 月	大专	2019 年 1 月 30 日 -2022 年 1 月 29 日	是
刘建成	董事	男	1955 年 12 月	硕士研究生	2019 年 1 月 30 日 -2022 年 1 月 29 日	是
张桓	董事	男	1985 年 5 月	博士研究生	2019 年 1 月 30 日 -2022 年 1 月 29 日	否
刘耀锋	监事	男	1969 年 1 月	本科	2019 年 1 月 30 日 -2022 年 1 月 29 日	是
张倩	监事（监事会主 席）	女	1981 年 8 月	本科	2019 年 1 月 30 日 -2022 年 1 月 29 日	是
万利	监事（职工代表）	女	1980 年 8 月	本科	2019 年 1 月 9 日 -2022 年 1 月 8 日	是
王守玲	质控总监	女	1975 年 9 月	本科	2019 年 1 月 30 日 -2022 年 1 月 29 日	是
雷嵘	财务总监	女	1969 年 9 月	大专	2019 年 1 月 30 日 -2022 年 1 月 29 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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、高级管理人员不存在其他关联关系。控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系

(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
金炜	董事长、董事	774,800	0	774,800	38.74%	0

刘耀锋	监事	580,000	0	580,000	29.00%	0
罗丽萍	总经理、董事	266,600	0	266,600	13.33%	0
吴健	副总经理、董事、技术负责人	266,600	0	266,600	13.33%	0
张倩	监事（监事会主席）	100,000	0	100,000	5.00%	0
合计	-	1,988,000	0	1,988,000	99.40%	0

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王海	质控总监	离任	-	因达到法定退休年龄，申请辞去公司质控总监职务。
张维昊	董事	离任	-	因身体欠佳，申请辞去公司董事职务。
王守玲	高级经理	新任	质控总监	公司经营管理需要
张桓	-	新任	董事	公司经营管理需要

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

王守玲女士，女，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖北工学院，本科学历，1995 年 7 月到 1999 年 12 月，任湖北省宜昌市猇亭区房屋开发公司预决算部部长；2000 年 1 月到 2017 年 9 月，任湖北某工程造价咨询有限公司副总经理；2017 年 10 月到 2018 年 6 月，任湖北浩华工程项目管理股份有限公司高级经理；2018 年 7 月，任湖北浩华工程项目管理股份有限公司质控总监。

张桓先生，男，1985 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于同济大学，博士学历，2014 年 3 月至今，任国开（湖北）投资有限公司投资经理。2018 年 8 月，任湖北浩华工程项目管理股份有限公司董事。

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	6	6

技术人员	45	42
销售人员	14	14
其他人员	23	24
员工总计	88	86

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	34	31
专科	52	53
专科以下	0	0
员工总计	88	86

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司的内部薪酬制度以“同岗同酬，多劳多得”为原则，兼顾了公平性与激励性，整体薪酬水平与企业经营状况挂钩。员工薪酬以岗级为基础，随岗位岗级、工作业绩与能力、公司效益情况变化而变化。薪酬包括基本工资、岗级工资、各项补贴、项目绩效奖金及综合福利组成。

2、培训计划

公司以员工专业素质和工作能力建设为核心，逐步形成了有计划、多层次、分类别、重实效的培训格局。通过内部培训与外部培训相结合方式开展员工培训；在内部组织专业内各行业技术骨干定期开展专题技术讲座，在外部组织公司技术精英积极参与中价协等相关单位举办的各类权威培训。

（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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）》等相关法规，结合公司自身实际情况，不断完善法人治理机构，规范公司运作与信息披露义务。报告期内，公司共召开股东大会4次，董事会4次、监事会2次。公司主要治理情况如下：

(1) 股东与股东大会

公司按照《公司章程》《股东大会议事规则》的要求召集、召开公司股东大会，遵守表决事项、程序相关规定，保证公司和公司股东的合法权益。

(2) 控股股东与公司

公司控股股东严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定行使股东权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司生产经营和重大决策的情况。截止本报告期末，公司未发生过股东占用公司资金和资产的情况。

(3) 董事与董事会

公司董事会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定开展工作，会议召集、召开程序规范，董事会人数和人员构成符合相关规定。全体董事均能够诚信、勤勉的履行职责，认真参与公司重大事项决策。

(4) 监事与监事会

公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的要求认真履行职责，监事会人数和人员

构成符合相关规定，各监事均能本上对股东负责的态度，监督公司重大事项、关联交易、财务状况及公司董事和高级管理人员履职情况，维护公司及股东的合法权益。

(5) 信息披露

公司依据相关法规要求，规范信息披露标准，依法履行信息披露义务，严格遵循“公平、公开、公正”原则，真实、准确、完整、及时披露公司信息，保证所有股东公平获得信息。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护股东的利益。公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。公司通过建立和完善公司规章制度体系加强股东保护，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司现有治理机制下为股东提供了平等的知情权、参与权、质询权和表决权等股东权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及有关公司内部控制制度的程序和规则进行。经董事会评估认为，公司重大决策治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《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，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

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	4	1、2018年4月20日，第一届董事会第十次会议审议通过《2017年度总经理工作报告》的议案、审议通过《2017年度董事会工作报告》的议案、审议通过《2017年年度报告及其摘要》的议案、审议通过《2017年度资金占用专项报告》的议案、审议通过《2017年度财务决算报告》的议案、审议通过《2017年度利润分配方案》的议

		<p>案、审议通过《2018年度财务预算报告》的议案、审议通过《关于披露〈信息披露管理制度〉》的议案、审议通过《关于追认公司利用闲置资金购买银行理财产品的公告》的议案、审议通过《关于提请召开2017年年度股东大会》的议案。</p> <p>2、2018年7月16日，第一届董事会第十一次会议审议通过《关于选举公司质控总监》的议案、审议《关于确认公司利用闲置自有资金购买理财产品》的议案、《关于提议召开2018年度第一次临时股东大会》的议案。</p> <p>3、2018年8月28日，第一届董事会第十二次会议审议通过《2018年半年度报告》的议案、审议通过《关于聘任董事议案》的议案、审议通过《关于提议召开2018年度第二次临时股东大会》的议案。</p> <p>4、2018年11月28日，第一届董事会第十三次会议审议通过《关于续聘会计师事务所》的议案。</p>
监事会	2	<p>1、2018年4月20日，第一届监事会第五次会议审议通过《2017年度监事会工作报告》的议案、审议通过《2017年年度报告及其摘要》的议案、审议通过《2017年度资金占用专项报告》的议案、审议通过《2017年度财务决算报告》的议案、审议通过《2017年度利润分配方案》的议案、审议通过《2018年度财务预算报告》的议案、审议通过《关于追认公司利用闲置资金购买银行理财产品的公告》的议案。</p> <p>2、2018年8月28日第一届监事会第六次会议审议通过《关于公司2018年半年度报告》的议案。</p>

股东大会	4	<p>1、2018 年 5 月 16 日，2017 年年度股东大会审议通过《关于 2017 年度董事会工作报告》的议案、审议通过《关于 2017 年度监事会工作报告》的议案、审议通过《2017 年年度报告及其摘要》的议案、审议通过《2017 年度资金占用专项报告》的议案、审议通过《2017 年度财务决算报告》的议案、审议通过《2017 年度利润分配方案》的议案、审议通过《2018 年度财务预算报告》的议案、审议通过《关于追认公司利用闲置资金购买银行理财产品的公告》的议案。</p> <p>2、2018 年 7 月 16 日，2018 年度第一次临时股东大会审议通过《关于确认公司利用闲置自有资金购买理财产品》的议案。</p> <p>3、2018 年 8 月 28 日，2018 年度第二次临时股东大会审议通过《2018 年半年度报告》的议案、审议通过《关于聘任董事》的议案。</p> <p>4、2018 年 11 月 28 日，2018 年度第三次临时股东大会审议通过《关于续聘会计师事务所》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

公司2018年度召开的历次股东大会、董事会、监事会均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议议程规范，公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职规定。

(三) 公司治理改进情况

公司按照《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挂牌公司信息披露细则（试行）》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。公司股

东大会、董事会、监事会、管理层均严格按照法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司各部门严格地执行各项内部控制制度。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定良好基础。

(四) 投资者关系管理情况

《公司章程》第十一章对投资者关系管理作了专章规定，且制定了专门的《投资者关系管理制度》。公司严格依照《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挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关文件的要求进行充分的信息披露，保护股东（投资者）权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

(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

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司法人治理结构逐步健全，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面互相分开，具有完整的业务体系及独立面对市场经营的能力。

1、业务分开

公司已形成独立完整的业务流程，业务完全独立于股东及其控制的其他企业，控股股东及其控制的其他企业未从事与公司相同或相近的业务，公司与其控股股东及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，在业务方面完全与控股股东和实际控制人控制的其他企业分开。

2、资产分开

公司资产独立完整、产权明晰，均由公司实际控制和使用。截止报告期末，公司资产不存在被控股

股东占用的情况，公司资产独立。公司目前拥有的房屋权属在报告期内尚未办理变更。由于公司系有限公司整体变更成为股份制公司，所以未办理权属变更手续，不影响公司对上述资产的继承。

3、人员独立

公司建立了独立的劳动、人事、工资管理体系，拥有独立运行的运营行政部，对公司员工按照有关规定和制度实施管理。公司高级管理人员未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪金，也不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司的财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的人员分开。

4、财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，负责公司的会计记录和核算工作，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司拥有独立银行账号，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用账号或混合纳税的情况，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的财务分开。

5、机构分开

公司建立了与经营及规模相适应的组织机构，除股东大会、董事会、监事会外，设有总经理、副总经理、质控总监、财务总监、董事会秘书等独立岗位，财务总监由董事会秘书兼任，职能部门包括运营行政部、财务部、质量控制部、市场与研发部。公司已建立健全内部经营管理机构，其董事会、监事会及其他内部机构均独立运作，独立行使经营管理职权，与股东及其控制的其他企业间未有机混同的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司结合自身经营特点和风险因素，建立完善法人治理结构，根据《公司法》、《公司章程》等法律、法规的规定，制定的内部控制管理制度，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷。

1、关于会计核算体系

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，从自身情况出发，制定会计核算的具体管理制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家相关政策和制度的指引下，做到有序工

作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

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、法律风险等风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后总结等措施，从企业规范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

公司已建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，进一步健全信息披露管理制度，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

自公司挂牌以来，未出现年度报告差错问题。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 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	[2019]京会兴审字第 57000015 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	湖北省武汉市武昌区徐家棚街三角路村福星惠誉水岸国际6号地块第一幢7层704-716 室
审计报告日期	2019 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	谢定德、夏亚
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审 计 报 告

（2019）京会兴审字第 57000015 号

湖北浩华工程项目管理股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北浩华工程项目管理股份有限公司（以下简称浩华股份）财务报表（以下简称财务报表），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相关财务报表附注。

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，公允反映了浩华股份 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，我们独立于浩华股份，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

浩华股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括浩华股份 2018 年年度报告中涵盖的信息，但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

浩华股份管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估浩华股份的持续经营能力，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浩华股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浩华股份的财务报告过程。

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，就可能对浩华股份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浩华股份不能持续经营。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 谢定德
（项目合伙人）

中国注册会计师： 夏亚

中国·北京
二〇一九年四月二十日

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	五（一）	6,012,614.23	7,096,636.93
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	五（二）	5,569,740.67	5,811,668.03
预付款项	-	-	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五（三）	482,004.53	554,891.59
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	12,064,359.43	13,463,196.55
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	五（四）	370,945.29	482,256.31
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	五（五）	813,973.12	976,910.91
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五（六）	59,829.06	94,017.10
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五（七）	362,629.44	382,263.94
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,607,376.91	1,935,448.26
资产总计	-	13,671,736.34	15,398,644.81
流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	--	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	-	-
预收款项	五（八）	208,000.00	70,741.50
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	五（九）	5,019,948.02	5,032,137.00
应交税费	五（十）	901,887.71	1,474,321.52
其他应付款	五（十一）	2,887,439.39	4,400,786.03
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		9,017,275.12	10,977,986.05
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	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计		9,017,275.12	10,977,986.05

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十二）	2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	--
资本公积	五（十三）	549,613.16	549,613.16
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（十四）	187,700.05	164,319.80
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（十五）	1,917,148.01	1,706,725.80
归属于母公司所有者权益合计	-	4,654,461.22	4,420,658.76
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	4,654,461.22	4,420,658.76
负债和所有者权益总计	-	13,671,736.34	15,398,644.81

法定代表人：罗丽萍

主管会计工作负责人：罗丽萍

会计机构负责人：雷嵘

（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	-	17,438,084.33	16,010,693.28
其中：营业收入	五（十六）	17,438,084.33	16,010,693.28
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	17,141,424.19	13,786,656.90
其中：营业成本	五（十六）	10,276,787.98	9,262,091.94
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	五（十七）	110,442.55	91,748.93
销售费用	五（十八）	3,634,816.73	3,056,529.51
管理费用	五（十九）	3,086,702.62	3,326,893.06

研发费用	-	-	-
财务费用	五(二十)	4,421.64	-2,641.79
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	11,232.71	7,497.99
资产减值损失	五(二十一)	3,029.6	168,382.41
信用减值损失	-	-	-
加：其他收益	五(二十二)		2,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二十三)	-25,223.07	116,347.16
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）	-	296,660.14	2,224,036.38
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	296,660.14	2,224,036.38
减：所得税费用	五(二十四)	62,857.68	580,838.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	233,802.46	1,643,198.04
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）	五(二十五)	233,802.46	1,643,198.04
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			0.00
(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	-	233,802.46	1,643,198.04
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	-	233,802.46	1,643,198.04
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（元/股）	-	0.12	0.82
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.12	0.07

法定代表人：罗丽萍

主管会计工作负责人：罗丽萍

会计机构负责人：雷嵘

(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	-	19,706,413.66	15,555,795.63
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	五（二十七）	97,200.06	2,157,486.62
经营活动现金流入小计	-	19,803,613.72	17,713,282.25
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,487,462.18	2,534,449.17
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	-	8,759,674.93	6,546,100.13
支付的各项税费	-	1,558,627.69	816,413.54
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十七）	4,463,112.03	5,039,657.66
经营活动现金流出小计		21,268,876.83	14,936,620.50
经营活动产生的现金流量净额		-1,465,263.11	2,776,661.75

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	49,425.57
取得投资收益收到的现金	-	148,087.95	182,465.51
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	五（二十七）	12,060,000.00	10,010,000.00
投资活动现金流入小计	-	12,208,087.95	10,241,891.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	20,568.94	162,931.28
投资支付的现金	-	62,000	518,000.00
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	五（二十七）	12,060,000.00	7,010,000.00
投资活动现金流出小计	-	12,142,568.94	7,690,931.28
投资活动产生的现金流量净额	-	65,519.01	2,550,959.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,399,744.10	5,327,621.55
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,086,636.93	1,759,015.38
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,686,892.83	7,086,636.93

法定代表人：罗丽萍

主管会计工作负责人：罗丽萍

会计机构负责人：雷嵘

(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	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	2,000,000.00	-	-	-	549,613.16	-	-	-	164,319.80	-	1,706,725.80	-	4,420,658.76
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	2,000,000.00	-	-	-	549,613.16	-	-	-	164,319.80	-	1,706,725.80	-	4,420,658.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	23,380.25	-	210,422.21	-	233,802.46
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	233,802.46	-	233,802.46
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	23,380.25	-	-23,380.25	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	23,380.25	-	-23,380.25	-	-
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、本期末余额	2,000,000.00	-	-	-	549,613.16	-	-	-	187,700.05	-	-	1,917,148.01	4,654,461.22

项目	上期												少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益													
	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	未分配利润			
优先股		永续债	其他											

										准 备			
一、上年期末余额	2,000,000	-	-	-	549,613.16					-	227,847.56	-	2,777,460.72
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	2,000,000	-	-	-	549,613.16					-	227,847.56	-	2,777,460.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	164,319.80		-	1,478,878.24	-	1,643,198.04
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-			-	1,643,198.04	-	1,643,198.04
(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	-	-	-	-	-	-	-	164,319.80		-	-164,319.80	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	164,319.80		-	-164,319.80	-	-
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	2,000,000	-	-	-	549,613.16	-	-	-	164,319.80	-	1,706,725.80	-	4,420,658.76

法定代表人：罗丽萍

主管会计工作负责人：罗丽萍

会计机构负责人：雷嵘

湖北浩华工程项目管理股份有限公司

2018年度财务报表附注

(金额单位:人民币元)

一、公司基本情况

湖北浩华工程项目管理股份有限公司(以下简称“浩华股份”、“公司”)系吴健、杨小燕、秦海生、屈家菊、傅裕峰五名自然人股东于 2004 年 11 月 3 日投资成立。经历次变更,截止 2018 年 12 月 31 日,公司注册资本为 200.00 万元,统一社会信用代码号为 914201067680595797;注册地址:武昌区中南路 1 号;法定代表人:罗丽萍;股东为罗丽萍、金炜、吴健、刘耀锋、张倩、石超。

公司经营范围:工程造价咨询;建设项目投资估算的编制、审核及项目经济评价;编制与审核投资项目建议书及可行性研究报告;建筑项目投资策划;工程项目管理;工程技术咨询;工程质量监理;工程招标代理服务;土地整治服务;政府采购服务;建筑信息模型技术研发运用;环境影响评价、安全评价、节能评估技术咨询;接受司法机关与仲裁机构委托对工程造价经济纠纷的鉴定;工程勘测设计。(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)

分公司情况

湖北浩华工程项目管理股份有限公司宜昌分公司,设立于 2013 年 7 月 3 日,负责人:赵毓;经营场所:宜昌市开发区珠海路 8 号 10 楼 B 区;经营范围:工程造价咨询;建设项目投资估算的编制、审核及项目经济评价;编制与审核投资项目建议书及可行性研究报告;建筑项目投资策划;工程项目管理;工程技术咨询;工程质量监理;工程招标代理服务;土地整治服务;政府采购服务;建筑信息模型技术研发运用;环境影响评价、安全评价、节能评估技术咨询;接受司法机关与仲裁机构委托对工程造价经济纠纷的鉴定;工程勘测设计(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)

(一) 公司历史沿革

2004 年 11 月,由吴健、杨小燕、秦海生、屈家菊、傅裕峰共同出资设立湖北浩华工程造价咨询有限公司,公司成立时的注册资本为 200.00 万元,其中吴健认缴出资 160.00 万元,占股比例 80.00%,杨晓燕认缴出资 10.00 万元,占股比例 5.00%,秦海生认缴出资 10.00 万元,占股比例 5.00%,屈家菊认缴出资 10.00 万元,占股比例 5.00%,傅裕峰认缴出资 10.00 万元,占股比例 5.00%。2012 年 4 月 18 日,湖北浩华工程造价咨询有限公司更名为湖北浩

华工程投资管理有限公司。2016 年 3 月 16 日，湖北浩华工程投资管理有限公司更名为湖北浩华工程项目管理股份有限公司。

首次出资

公司于 2004 年 11 月 3 日在武汉市工商行政管理局核准申请登记的注册资本为 200.00 万元，截至 2004 年 10 月 29 日，公司已收到全体股东投入的注册资本合计人民币 200.00 万元。本次出资为全部出资。上述出资事项经武汉天信联合会计师事务所审验并出具了“武天信验字[2004]第 061 号”验资报告。

截至 2004 年 10 月 29 日，公司股东名称、股权结构及出资方式如下表：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资 额 (万元)	出资比例 (%)
1	吴健	实物	160.00	160.00	80.00
2	杨小燕	实物	10.00	10.00	5.00
3	秦海生	实物	10.00	10.00	5.00
4	屈家菊	实物	10.00	10.00	5.00
5	傅裕峰	实物	10.00	10.00	5.00
	合 计	-	200.00	200.00	100.00

公司自然人股东变更（股权转让）

第一次股权转让

2006 年 8 月 16 日，公司召开股东会，股东会决议同意股东吴健将其持有出资 160.00 万元中的 74.68 万元出资转让给金鑫，26.66 万元出资转让给罗丽萍，14.00 万元出资转让给秦海生，14.00 万元出资转让给杨小燕，4.00 万元出资转让给屈家菊；股东傅裕峰将其持有的 10.00 万元出资转让给屈家菊。2006 年 8 月 18 日，吴健与金鑫、罗丽萍、秦海生、杨小燕、屈家菊分别签订了出资转让协议，傅裕峰与屈家菊签订了出资转让协议。

2006 年 10 月 09 日，公司在武汉市工商行政管理局办理了工商变更手续。本次股权转让完成后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出 资额 (万元)	出资比例 (%)
1	金鑫	实物	74.68	74.68	37.34
2	罗丽萍	实物	26.66	26.66	13.33

3	秦海生	实物	24.00	24.00	12.00
4	屈家菊	实物	24.00	24.00	12.00
5	吴健	实物	26.66	26.66	13.33
6	杨小燕	实物	24.00	24.00	12.00
	合 计	-	200.00	200.00	100.00

第二次股权转让

2012 年 12 月 26 日, 公司召开股东会, 股东会决议同意股东金鑫将其持有的 74.68 万元出资转让给金炜; 股东屈家菊将其持有的 24.00 万元出资转让给金炜。2012 年 12 月 27 日, 金炜与金鑫、屈家菊分别签订了出资转让协议。

2012 年 12 月 31 日, 公司在武汉市工商行政管理局办理了工商变更手续。本次股权转让完成后公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	金炜	实物	98.68	98.68	49.34
2	罗丽萍	实物	26.66	26.66	13.33
3	秦海生	实物	24.00	24.00	12.00
4	吴健	实物	26.66	26.66	13.33
5	杨小燕	实物	24.00	24.00	12.00
	合 计	-	200.00	200.00	100.00

第三次股权转让

2014 年 1 月 12 日, 公司召开股东会, 股东会决议同意股东金炜将其持有的 20.00 万元出资转让给刘耀锋。2014 年 10 月 12 日, 金炜与刘耀锋签订了《股权转让协议》。

2014 年 10 月 27 日, 公司在武汉市工商行政管理局办理了工商变更手续。本次股权转让完成后公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	金炜	实物	78.68	78.68	39.34
2	罗丽萍	实物	26.66	26.66	13.33

3	秦海生	实物	24.00	24.00	12.00
4	吴健	实物	26.66	26.66	13.33
5	杨小燕	实物	24.00	24.00	12.00
6	刘耀锋	实物	20.00	20.00	10.00
	合 计	-	200.00	200.00	100.00

第四次股权转让

2015 年 9 月 7 日，公司召开股东会，股东会决议同意股东秦海生将其持有的 24.00 万元出资转让给刘耀锋，股东杨小燕将其持有的 24.00 万元出资中的 14.00 万元转让给刘耀锋，10.00 万元转让给张倩。同日，杨小燕与张倩签订了《股权转让协议》，刘耀锋与秦海生、杨小燕分别签订了《股权转让协议》。

2015 年 9 月 7 日，公司在武汉市工商行政管理局办理了工商变更手续。本次股权转让完成后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资 额 (万元)	出资比例 (%)
1	金炜	实物	78.68	78.68	39.34
2	罗丽萍	实物	26.66	26.66	13.33
3	吴健	实物	26.66	26.66	13.33
4	刘耀锋	实物	58.00	58.00	29.00
5	张倩	实物	10.00	10.00	5.00
	合 计	-	200.00	200.00	100.00

注册资本置换

2015 年 12 月 23 日，公司召开股东会，股东会决议同意公司现任股东张倩、刘耀锋、金炜、吴健、罗丽萍自愿按照其出资比例向公司追加投入 200.00 万元货币，用以置换原实物资产出资。上述 200.00 万元货币全部计入资本公积，其中：张倩投资 10.00 万元，刘耀锋投资 58.00 万元，金炜投资 78.68 万元，吴健投资 26.66 万元，罗丽萍投资 26.66 万元。上述出资事项经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了“[2015]京会兴鄂分验字第 57000046 号”验资报告。

有限公司整体变更为股份公司

2016 年 1 月 31 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具[2016]京会兴审字第 57000031 号标准无保留意见的《审计报告》，有限公司经审计的账面净资产为 2,549,613.16

元（审计基准日：2015 年 12 月 31 日）。

2016 年 2 月 1 日，开元资产评估有限公司出具开元评报字[2016]089 号《资产评估报告》，有限公司经评估的净资产价值为 3,378,800.88 元（评估基准日：2015 年 12 月 31 日）。

2016 年 2 月 1 日，有限公司召开临时股东会并作出决议，同意以有限公司截止 2015 年 12 月 31 日的净资产值 2,549,613.16 元折合为股份公司的股本总额 2,000,000.00 元，即股份公司注册资本 2,000,000.00 元，其余 549,613.16 元计入股份公司的资本公积，将有限公司整体变更为股份公司。现有股东作为发起人股东，持股比例不变；发起人以其在有限公司拥有的权益所对应的公司净资产按原股权比例投入股份公司。

2016 年 2 月 17 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具[2016]京会兴鄂分验字第 57000023 号《验资报告》。经其审验，截止 2015 年 12 月 31 日，股份公司（筹）已收到全体股东以有限公司的净资产折合的实收资本 2,000,000.00 元。全体股东合计以经审计的有限公司截止 2015 年 12 月 31 日的净资产 2,549,613.16 元中的 2,000,000.00 元折成 2,000,000.00 股出资，每股面值 1.00 元，净资产超出股本部分 549,613.16 元计入资本公积。

2016 年 2 月 17 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会。2016 年 3 月 16 日，武汉市工商行政管理局核准了上述变更事项并为股份公司换发了新的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：914201067680595797）。股份公司设立时，公司的股本结构如下：

序号	股东名称	出资方式	持股数额 (万股)	出资比例 (%)
1	金炜	净资产	78.68	39.34
2	罗丽萍	净资产	26.66	13.33
3	吴健	净资产	26.66	13.33
4	刘耀锋	净资产	58.00	29.00
5	张倩	净资产	10.00	5.00
	合计	-	200.00	100.00

2017 年 7 月，石超通过二级市场取得本公司 0.6% 的股权，截至 2018 年 12 月 31 日公司股本结构如下：

序号	股东名称	出资方式	持股数额 (万股)	出资比例 (%)
1	金炜	净资产	77.48	38.74
2	罗丽萍	净资产	26.66	13.33
3	吴健	净资产	26.66	13.33

4	刘耀锋	净资产	58.00	29.00
5	张倩	净资产	10.00	5.00
6	石超	净资产	1.20	0.60
	合 计	-	200.00	100.00

（二）公司业务性质和主要经营活动

公司所属行业为专业技术服务业,主要为客户单位提供预算编制、结算审计、跟踪审计、咨询服务及其他类型专业技术服务。

（三）财务报表批准报出

本财务报表已经公司全体董事于 2019 年 4 月 20 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》及 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。

（三）营业周期

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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时,对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断,满足以下条件之一的,应确认为无形资产:(1)源于合同性权利或其他法定权利;(2)能够从被购买方中分离或者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产,计入当期损益。

非同一控制下企业合并,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核

算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中,处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资,采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的,将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本,原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下:

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时,应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排,其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1、确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2、确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5、确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(七) 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。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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。

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、预付账款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(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。

(九) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

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:	对单项金额在 100.00 万元以上(含 100.00 万元)的应收账款和单项金额在 80.00 万元以上(含 80.00 万元)的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	对于单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试。有客观证据表明其已发生了减值的,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
特殊信用特征组合	信用特征相似客户具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法计提坏账准备
---------	-------------

特殊信用特征组合	按照应收款项客户性质，分析发生坏账的可能性后计提坏账准备
----------	------------------------------

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	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额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	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（十）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三、(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。

(十一) 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:机器设备、电子设备、运输设备。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带来经济利益,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	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子及其他设备	平均年限法	3-5 年	3.00-5.00	35.00-20.60
房屋及建筑物	平均年限法	20 年	3.00	4.85
机器设备	平均年限法	3-5 年	3.00-5.00	35.00-20.60
运输设备	平均年限法	3-5 年	3.00-5.00	35.00-20.60

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。

(十二) 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。

节能服务公司投资项目形成的无形资产,应按合同约定的效益分享期摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

项目	预计使用寿命	依据
软件使用权	3 年	软件更新期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。

公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5、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。

6、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。

(十三) 长期资产减值

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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 收入

1、提供劳务收入的确认

本公司属于工程造价咨询行业，提供劳务收入来源于不同类型，不同领域的咨询服务业务。对于造价预结算审计业务，在收入确认原则上，本公司以出具咨询报告为收入确认条件，同时依据报告中的送审金额及三方确认的审减额，按合同约定的收费条款计算已收或应收的合同或协议价款，确定提供劳务收入金额；对于控制价编制业务，本公司以出具咨询报告为收入确认条件，同时依据公司出具报告中双方确认的编制金额，按合同约定的收费条款计算已收或应收的合同或协议价款；对于全过程跟踪或咨询业务，在收入确认原则上，本公司根据业务完成程度确认收入，即为完工百分比法并根据产出结果来衡量完工进度；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) 确定业务合同完工进度，计算出完工百分比：

合同完工进度=已经完工的合同工作量/合同预计总工作量×100.00%

(2) 根据完工百分比计量和确认当期的业务收入:

当期确认的合同收入=(合同总收入×完工进度)-以前会计年度累计已确认的收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,与此项交易有关的收入应根据资产负债表日该交易完成的程度予以确认。

当以下所有的条件均得以满足时,交易的结果就能够可靠地予以预计:

- (1) 收入的金额能够可靠地予以计量;
- (2) 与该交易有关的经济利益很可能流入企业;
- (3) 在资产负债表日该交易完成的程度能够可靠地予以计量;
- (4) 交易过程中已发生的费用和完成交易所条的费用能够可靠地予以计量。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- (1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十七) 政府补助

政府补助,是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分摊,计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的, 冲减相关成本。

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

与公司日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

财政将贴息资金直接拨付给公司, 公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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。

已确认的政府补助需要退回的, 公司在需要退回的当期进行会计处理, 即对初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值。

(十八) 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，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) 分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。经营分部,是指公司内同时满足下列条件的组成部分:

1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;

2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;

3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的,可以合并为一个经营分部:

(1) 各单项产品或劳务的性质;

(2) 生产过程的性质;

(3) 产品或劳务的客户类型;

(4) 销售产品或提供劳务的方式;

(5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

(二十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《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)的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则,应采用通知附件 1 的要求编制财务报表,并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更,仅对财务报表项目列示产生影响,对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
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),在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目,将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项,以及收到的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	5,811,668.03
	应收账款	-5,811,668.03
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),在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目,分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	-
	利息收入	7,497.99

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

主要税种及税率

本公司本年度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。	6.00%
城市维护建设税	实缴流转税	7.00%
教育费附加	实缴流转税	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税	1.50%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

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,凡未注明期初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	5,686,892.83	7,086,636.93
其他货币资金	325,721.40	10,000.00
合 计	6,012,614.23	7,096,636.93
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	-	-
履约保证金	325,721.40	10,000.00
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	325,721.40	10,000.00

（二）应收票据及应收账款

1、总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	100,000.00	-
应收账款	5,469,740.67	5,811,668.03
合 计	5,569,740.67	5,811,668.03

2、应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	100,000.00	-
商业承兑票据	-	-
合 计	100,000.00	-

3、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	计 提 比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,535,265.00	22.49	1,074,685.50	70.00	460,579.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,291,688.99	77.51	282,527.82	5.34	5,009,161.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	6,826,953.99	100.00	1,357,213.32	19.88	5,469,740.67

续表

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账款	1,535,265.00	21.13	1,074,685.50	70.00	460,579.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,730,306.74	78.87	379,218.21	6.62	5,351,088.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	7,265,571.74	100.00	1,453,903.71	20.01	5,811,668.03

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北星宇服装有限责任公司	1,535,265.00	1,074,685.50	70.00	该客户单位已进入法院破产清算程序, 清算小组已成立并进行清算程序中, 按预计可收回金额与原账面差额计提。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,996,821.58	249,841.08	5.00
1—2 年	284,867.41	28,486.74	10.00
2—3 年	4,000.00	1,200.00	30.00
3—4 年	6,000.00	3,000.00	50.00
合 计	5,291,688.99	282,527.82	-

(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 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备 15,122.82 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期内实际核销应收账款 81,567.57 元。

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
武汉鑫瑞隆祥置业有限公司	造价咨询服务费	81,567.57	工程已完工, 尾款无法回收	内部核销	否
合计		81,567.57			

(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	与本公司关系	欠款金额	账龄	占总额比例 (%)	欠款性质及原因
湖北星宇服装有限责任公司	非关联方	1,535,265.00	4—5 年	22.49	工程咨询费
致同会计师事务所(特殊普通合伙)武汉分所	非关联方	913,735.00	1 年以内	13.38	工程咨询费
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局	非关联方	720,515.99	1 年以内	10.55	工程咨询费
中交路桥建设有限公司	非关联方	248,000.00	1 年以内	3.63	工程咨询费
湖北三江航天建筑工程有限公司	非关联方	202,971.00	1 年以内	2.97	工程咨询费
合计	-	3,620,486.99	-	53.03	-

其他说明: 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 3,620,486.99 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 53.03%, 相应计提坏账准备期末余额汇总金额 1,178,946.60 元。

期初余额

单位名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占总额比例 (%)	欠款性质及原因
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局	非关联方	1,744,352.58	1 年以内	24.01	工程咨询费
湖北星宇服装有限责任公司	非关联方	1,535,265.00	3—4 年	21.13	工程咨询费
武汉建工集团股份有限公司	非关联方	800,000.00	1 年以内	11.01	工程咨询费
宜昌高新技术产业开发区管理委员会财政局	非关联方	610,235.19	1—2 年	8.40	工程咨询费
宜昌高新投资开发有限公司	非关联方	488,900.00	1 年以内	6.73	工程咨询费
合计	-	5,178,752.77	-	71.28	-

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项

无

(6) 转移应收账款且继续涉入的, 分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(三) 其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	482,004.53	554,891.59
合 计	482,004.53	554,891.59

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	575,308.98	100.00	93,304.45	16.22	482,004.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	575,308.98	100.00	93,304.45	16.22	482,004.53

续表

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	630,043.62	100.00	75,152.03	11.93	554,891.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	630,043.62	100.00	75,152.03	11.93	554,891.59

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 (含 1 年)	414,288.98	20,714.45	5.00
1—2 年 (含 2 年)	18,580.00	1,858.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	92,440.00	27,732.00	30.00
3—4 年 (含 4 年)	-	-	50.00
4—5 年 (含 5 年)	35,000.00	28,000.00	80.00
5 年以上	15,000.00	15,000.00	100.00
合 计	575,308.98	93,304.45	-

(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 18,152.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	363,790.00	428,980.00
项目备用金	205,828.17	195,883.62
往来款	5,690.81	5,180.00
合 计	575,308.98	630,043.62

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

期末余额

单位名称	款项的性质	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
王建	项目备用金	99,242.50	1 年以内	17.25	4,962.13
中国建设银行股份有 限公司武汉省直支行	房租押金	76,140.00	2-3 年	13.23	22,842.00
张梦婷	项目备用金	40,000.00	1 年以内	6.95	2,000.00
肖宇豪	项目备用金	40,000.00	1 年以内	6.95	2,000.00
武汉联齐房地产有限 公司	投标保证金	40,000.00	1 年以内	6.95	2,000.00
合 计	-	295,382.50	-	51.34	33,804.13

期初余额

单位名称	款项的性质	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
中国建设银行股份有限公司武汉省直支行	房租押金	76,140.00	1—2 年	12.08	7,614.00
梁晓燕	项目备用金	62,736.84	1 年以内	9.96	3,136.84
王建	项目备用金	4,665.90	1 年以内	0.74	233.30
		55,576.60	1—2 年	8.82	5,557.66
刘建成	项目备用金	50,000.00	1 年以内	7.94	2,500.00
长阳土家族自治县审计局	投标保证金	13,400.00	1 年以内	2.13	670.00
		10,300.00	1—2 年	1.63	1,030.00
合 计	-	272,819.34	-	43.30	20,741.80

(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、负债的金额

无

(四) 长期股权投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
武汉浩华资产评估咨询有限公司	168,820.20	-	168,820.20	126,935.46	-	126,935.46
武汉同筑浩华信息科技有限公司	202,125.09	-	202,125.09	355,320.85	-	355,320.85
合 计	370,945.29	-	370,945.29	482,256.31	-	482,256.31

续表

被投资单位	本期增减变动								减值准备期末余额	
	期初账面价值	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他
										期末余额

					调 整						
武汉浩华资产评估咨询有限公司	126,935.46	-	-	41,884.74	-	-	-	-	-	168,820.20	-
武汉同筑浩华信息科技有限公司	355,320.85	62,000.00	-	-215,195.76	-	-	-	-	-	202,125.09	-
合 计	482,256.31	62,000.00	-	-173,311.02	-	-	-	-	-	370,945.29	-

(五) 固定资产

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	813,973.12	976,910.91
固定资产清理	-	-
合 计	813,973.12	976,910.91

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	905,555.36	406,300.00	216,249.24	118,844.41	1,646,949.01
2.本期增加金额	-	-	19,011.46	-	19,011.46
(1)购置	-	-	19,011.46	-	19,011.46
(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	905,555.36	406,300.00	235,260.70	118,844.41	1,665,960.47
二、累计折旧					
1.期初余额	265,517.13	144,744.30	174,265.93	85,510.74	670,038.10
2.本期增加金额	43,919.40	96,496.20	30,523.17	11,010.48	181,949.25
(1)计提	43,919.40	96,496.20	30,523.17	11,010.48	181,949.25
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	309,436.53	241,240.50	204,789.10	96,521.22	851,987.35
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子及其他设备	合计
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	596,118.83	165,059.50	30,471.60	22,323.19	813,973.12
2.期初账面价值	640,038.23	261,555.70	41,983.31	33,333.67	976,910.91

(六) 无形资产

项目	华联 CCPM 软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	102,564.10	102,564.10
2.本期增加金额		
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	102,564.10	102,564.10
二、累计摊销		
1.期初余额	8,547.00	8,547.00
2.本期增加金额	34,188.04	34,188.04
(1) 计提	34,188.04	34,188.04
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	42,735.04	42,735.04
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	-	-

项 目	华联 CCPM 软件	合计
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	59,829.06	59,829.06
2.期初账面价值	94,017.10	94,017.10

(七) 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	1,450,517.77	362,629.44	1,529,055.74	382,263.94
合 计	1,450,517.77	362,629.44	1,529,055.74	382,263.94

(八) 预收款项

1、预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	208,000.00	20,000.00
1-2 年	-	50,741.50
合 计	208,000.00	70,741.50

2、本报告期预收款项中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项及关联方款项。

(九) 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	4,940,202.66	7,840,086.53	7,765,190.18	5,015,099.01
二、离职后福利-设定提存计划	91,934.34	826,038.98	913,124.31	4,849.01
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	5,032,137.00	8,666,125.51	8,759,674.93	5,019,948.02

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	4,893,898.24	7,397,431.80	7,295,891.04	4,995,439.00
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	40,274.42	129,210.73	150,195.14	19,290.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中: 医疗保险费	33,830.51	90,103.00	111,087.41	12,846.09
工伤保险费	3,624.70	16,653.03	16,653.03	3,624.70
生育保险费	2,819.21	22,454.69	22,454.69	2,819.21
四、住房公积金	6,030.00	313,444.00	319,104.00	370.00
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	4,940,202.66	7,840,086.53	7,765,190.18	5,015,099.01

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	86,339.84	815,406.38	899,344.05	2,402.18
2.失业保险费	5,594.50	10,632.60	13,780.26	2,446.84
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	91,934.34	826,038.98	913,124.31	4,849.01

(十) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	352,238.66	391,203.93
企业所得税	317,090.50	782,110.86
个人所得税	190,666.52	262,714.53
城市维护建设税	31,435.71	26,554.16
教育费附加	5,445.19	7,619.79
地方教育费附加	2722.59	1,694.49
房产税	1,956.74	1,956.74
印花税	331.80	467.02
合 计	901,887.71	1,474,321.52

(十一) 其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	2,887,439.39	4,400,786.03

项目	期末余额	期初余额
合 计	2,887,439.39	4,400,786.03

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
借款	2,733,257.20	3,274,557.80
职工报销款	96,782.19	1,060,528.23
保证金及押金	57,400.00	65,700.00
合 计	2,887,439.39	4,400,786.03

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
借款	1,825,157.80	经营借款
合 计	1,825,157.80	-

(3) 本报告期其他应付款中持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项

项 目	关联方	期末余额	期初余额
借款	罗丽萍	50,000.00	50,000.00
借款	吴 健	50,000.00	50,000.00
借款	张 倩	30,000.00	30,000.00

(十二) 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
金炜	774,800.00	-	-	774,800.00
刘耀锋	580,000.00	-	-	580,000.00
罗丽萍	266,600.00	-	-	266,600.00
吴健	266,600.00	-	-	266,600.00
张倩	100,000.00	-	-	100,000.00
石超	12,000.00	-	-	12,000.00
合 计	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00

(十三) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	-	-	-	-
其他资本公积	549,613.16	-	-	549,613.16

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	549,613.16	-	-	549,613.16

(十四) 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	164,319.80	23,380.25	-	187,700.05
合计	164,319.80	23,380.25	-	187,700.05

(十五) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	1,706,725.80	229,507.83
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	1,706,725.80	229,507.83
加: 本期归属于所有者的净利润	233,802.46	1,641,537.77
减: 提取法定盈余公积	23,380.25	164,319.80
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	1,917,148.01	1,706,725.80

(十六) 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	17,438,084.33	10,276,787.98	16,010,693.28	9,262,091.94
其他业务	-	-	-	-
合计	17,438,084.33	10,276,787.98	16,010,693.28	9,262,091.94

2、公司前五名客户收入的情况

单位名称	与本公司关系	营业收入	占总额比例(%)
中交路桥建设有限公司	非关联方	1,784,905.62	10.24
宜昌高新技术产业开发区管理委员会财政局	非关联方	1,105,703.14	6.34
致同会计师事务所(特殊普通合伙)武汉分所	非关联方	1,005,410.35	5.77
宜昌市财政局	非关联方	769,847.96	4.41

单位名称	与本公司关系	营业收入	占总额比例 (%)
宜昌高新投资开发有限公司	非关联方	666,762.22	3.82
合计	-	5,332,629.29	30.58

(十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	62,174.82	50,724.10
教育费附加	26,646.37	21,650.40
地方教育费附加	13,323.17	10,825.20
印花税	331.98	583.02
土地使用税	139.25	139.25
房产税	7,826.96	7,826.96
合计	110,442.55	91,748.93

(十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,286,803.83	1,818,670.47
差旅费	720,253.40	777,551.27
培训支出	-	26,825.07
会务费	496,564.00	176,890.00
招待费	59,737.00	32,344.00
市场开发费	28,799.50	116,798.70
其他	42,659.00	107,450.00
合计	3,634,816.73	3,056,529.51

(十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,855,585.72	1,757,461.20
差旅费	59,409.20	162,869.13
招待费	85,379.01	93,178.14
办公费	524,030.26	705,343.34
折旧费及摊销费	149,896.59	126,641.99
车辆费	-	7,704.00
培训费	20,595.66	18,618.06

项 目	本期发生额	上期发生额
宣传费	-	7,281.55
中介服务费	262,503.00	355,552.05
其他	129,303.18	92,243.60
合 计	3,086,702.62	3,326,893.06

(二十) 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	11,232.71	7,497.99
汇兑损失	-	-
减: 汇兑收益	-	-
手续费支出	15,654.35	4,856.20
其他支出	-	-
合 计	4,421.64	-2,641.79

(二十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,029.60	168,382.41
合 计	3,029.60	168,382.41

(二十二) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
“新三板”挂牌补贴	-	2,000,000.00	与收益有关
合 计	-	2,000,000.00	-

(二十三) 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	-173,311.02	-66,118.35
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
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	-	-
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	-	-

项 目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
其他-理财产品收益	148,087.95	182,465.51
合 计	-25,223.07	116,347.16

(二十四) 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	43,223.18	622,933.95
递延所得税费用	19,634.50	-42,095.61
合 计	62,857.68	580,838.34

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	296,660.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	74,165.04
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-34,699.36
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,392.00
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	-
其他	
所得税费用	62,857.68

(二十五) 持续经营净利润及终止经营净利润

项 目	本期发生额	上期发生额
持续经营净利润	233,802.46	1,643,198.04
终止经营净利润	-	-
合 计	233,802.46	1,643,198.04

(二十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	233,802.46	1,643,198.04
加: 资产减值准备	3,029.60	168,382.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	181,949.25	173,135.97
无形资产摊销	34,188.04	8,547.00
长期待摊费用摊销	-	-
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)	25,223.07	-116,347.16
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	19,634.50	-42,095.61
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	679,186.19	-1,004,180.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,642,276.22	1,946,021.53
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,465,263.11	2,776,661.75
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	5,686,892.83	7,086,636.93
减: 现金的期初余额	7,086,636.93	1,759,015.38
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	-1,399,744.10	5,327,621.55

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	5,686,892.83	7,086,636.93
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	5,686,892.83	7,086,636.93
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	5,686,892.83	7,086,636.93

(二十七) 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
大额往来款项	85,967.35	149,762.59
利息收入	11,232.71	7,724.03
政府补助	-	2,000,000.00
合 计	97,200.06	2,157,486.62

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
大额往来款项	1,860,567.80	1,489,557.17
期间费用	2,429,233.21	3,550,100.49
合 计	4,289,801.01	5,039,657.66

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
赎回银行短期理财产品	12,060,000.00	10,010,000.00
合 计	12,060,000.00	10,010,000.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买银行短期理财产品	12,060,000.00	7,010,000.00
合 计	12,060,000.00	7,010,000.00

六、在其他主体中的权益

在联营企业中的权益

(一) 重要的联营企业

2018 年 12 月 31 日

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉浩华资产评估咨询有限公司	武汉	武汉市青山区青山镇武汉国际钢铁物流服务中心(钢谷)一期 2 栋 2006 号	商务服务业	23.08	-	权益法
武汉同筑浩华信息科技有限公司	武汉	武昌区中南路 1 号 12 层 9-11 号房	科技推广和应用服务业	46.00	-	权益法

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的最终控制人情况

名称	关联关系	股东性质	对本公司的实际出资(万元)	对本公司的持股比例(%)
金炜	董事长	自然人股东	77.48	38.74
罗丽萍	董事兼总经理	自然人股东	26.66	13.33
吴健	董事兼副总经理	自然人股东	26.66	13.33

(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
刘耀锋	公司股东、监事
张倩	公司股东、监事(监事会主席)
石超	公司股东
张恒	公司董事
万利	监事(职工代表)
雷嵘	财务总监、董事会秘书
刘建成	公司董事、武汉同筑浩华信息科技有限公司法定代表人
吴林洲	武汉浩华资产评估咨询有限公司法定代表人

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无

(3) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

2、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	1,567,301.00	1,357,360.68

3、其他关联交易

项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	罗丽萍	50,000.00	50,000.00
其他应付款	吴健	50,000.00	50,000.00
其他应付款	张倩	30,000.00	30,000.00
其他应付款	万利	40,000.00	40,000.00
其他应付款	刘建成	190,000.00	70,000.00
其他应收款	刘建成	-	50,000.00
其他应付款	雷嵘	60,000.00	60,000.00

八、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

无

(二) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			本期发生额	上期发生额	
“新三板”挂牌补贴	-	-	-	2,000,000.00	其他收益
合计	-	-	-	2,000,000.00	-

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司未发生需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 20 日，本公司未发生需要披露的资产负债表日后事项。

十一、分部信息

(二) 或有事项

截至 2018 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。

(一) 报告分部的确定依据与会计政策

(1) 根据《企业会计准则第 35 号——分部报告》第八条之规定, 业务分部或地区分部的大部分收入是对外交易收入, 且至少满足下列条件之一的, 应当将其确定为报告分部: 一个分部的分部收入 (包括对外营业收入和对其他分部的营业收入) 达到企业所有分部收入总额的 10.00% 或者以上; 一个分部的分部利润 (或亏损), 达到下列两项中绝对值较大者的 10.00% 或者以上: 或所有盈利分部的分部利润合计额; 或所有亏损分部的分部亏损合计额; 分部资产占居各分部资产总额的 10.00% 或者以上。

(2) 湖北浩华工程投资项目管理股份有限公司宜昌分公司采用与浩华股份相同的会计政策。

(二) 报告分部的财务信息

2018 年度

项 目	湖北浩华工程项目管理股份有限公司宜昌分公司	合 计
资产总额	1,856,950.40	1,856,950.40
负债总额	2,429,606.44	2,429,606.44
权益总额	-572,656.04	-572,656.04
营业收入	5,062,847.14	5,062,847.14
营业成本	2,957,820.09	2,957,820.09
利润总额	208,345.84	208,345.84

2017 年度

项 目	湖北浩华工程项目管理股份有限公司宜昌分公司	合 计
资产总额	3,858,676.79	3,858,676.79
负债总额	4,617,968.23	4,617,968.23
权益总额	-759,291.44	-759,291.44
营业收入	4,292,166.05	4,292,166.05
营业成本	2,844,410.63	2,844,410.63
利润总额	214,693.83	214,693.83

十二、补充资料

净资产收益率及每股收益

2018 年度	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	5.16	0.12	0.12

2018 年度	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
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	5.16	0.12	0.12

湖北浩华工程项目管理股份有限公司

二〇一九年四月二十日

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:

湖北浩华工程项目管理股份有限公司董事会秘书办公室