



宝信咨询

NEEQ:836381

上海宝信建设咨询股份有限公司

Shanghai Baixin Construction Consulting CO, LTD.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019年5月13日召开2018年度股东大会。详见公告编号：2019-011

2019年6月被评为“上海市和谐劳动关系达标企业”。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、宝信咨询	指	上海宝信建设咨询股份有限公司
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
高级管理人员	指	本公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商、华鑫证券	指	华鑫证券有限责任公司
工商部门	指	上海市市场监督管理局
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
公司章程	指	《上海宝信建设咨询股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议

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。

公司负责人周晓春、主管会计工作负责人申洁及会计机构负责人（会计主管人员）唐燕凌保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表； 2、报告期内在全国中小股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海宝信建设咨询股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Baoxin Construction Consulting CO, LTD.
证券简称	宝信咨询
证券代码	836381
法定代表人	周晓春
办公地址	上海市宝山区永清路 899 号二楼 203-222 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	唐燕凌
电话	021-66592825
传真	021-66592925
电子邮箱	tyl709@163.com
公司网址	http://www.baoxinbuild.com
联系地址及邮政编码	上海市宝山区永清路 899 号二楼 203-222 室 201999
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2000 年 7 月 21 日
挂牌时间	2016 年 3 月 24 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 M74 专业技术服务业 M748 工程技术 M7481 工程管理服务
主要产品与服务项目	公司主要从事工程造价咨询、招投标代理服务的确定与控制提供专业服务，出具工程造价专业文件。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	周晓春、毛向群、卓越、申洁、唐燕凌
实际控制人及其一致行动人	周晓春、毛向群、卓越、申洁、唐燕凌

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	91310000631763004Y	否

注册地址	上海市宝山区永清路 899 号二楼 203-222 室	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华鑫证券
主办券商办公地址	深圳市福田区莲花街道福中社区深南大道 2008 号中国凤凰大厦 1 栋 20C-1 房
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	25,280,620.11	27,403,477.32	-7.75%
毛利率%	22.31%	27.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,268,499.49	3,504,189.68	-35.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,328,445.90	2,912,740.62	-54.39%
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）	12.81%	16.87%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.50%	14.02%	-
基本每股收益	0.23	0.35	-34.29%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	33,712,361.25	22,562,188.72	49.42%
负债总计	16,698,471.64	5,616,798.60	197.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,013,889.61	16,945,390.12	0.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	1.69	0.59%
资产负债率%（母公司）	49.53%	24.89%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	1.79	3.85	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	5,962,535.17	11,378,275.72	-47.60%
应收账款周转率	4.30	5.73	-
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%	49.42%	32.47%	-

营业收入增长率%	-7.75%	38.88%	-
净利润增长率%	-35.26%	110.85%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,000,000.00	10,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

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）	957,184.55
委托他人投资或管理资产的损益	97,319.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,000.00
非经常性损益合计	1,044,503.99
所得税影响数	104,450.40
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	940,053.59

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 _____ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司自成立以来，始终坚持客观公正、质量至上的服务理念，致力于工程造价咨询服务。通过为客户提供独立客观的工程审价、工程预算、工程招标服务，节约客户不必要的资金支出，为客户创造效益。

（一）公司的服务模式

公司具有建设部颁发的工程造价咨询甲级资质证书，并通过了 ISO9001 质量管理体系认证。主要从事工程咨询、造价咨询、招投标代理、政府采购业务，涉及土建、安装、装饰、市政、水利、园林、绿化、钢结构等工程造价咨询项目。公司从事工程造价咨询服务主要依赖专业服务人员的服务，因此对外采购占成本比重较小，采购内容主要为办公用品以及部分咨询服务费。

（二）公司的业务获取模式

公司施工项目的承接一般通过招投标、邀标、直接发包模式的方式取得：

1) 招投标模式：首先由公司业务人员负责收集业务信息并联系业务，施工项目总金额在 2 亿元以下的项目由项目负责人决定是否有能力承接该业务，2 亿元以上的项目由总师室审核决定是否有能力承接。如果确定承接，与客户沟通，提交标书。获得中标通知书以后，草拟并签订合同。

2) 邀标模式：客户直接邀请公司进行业务投标，并提供工程项目资料，施工项目总金额在 2 亿元以下的项目由项目负责人决定是否有能力承接该业务，2 亿元以上的项目由总师室审核决定是否有能力承接。如果确定承接，与客户沟通，提交标书。获得中标通知书以后，草拟并签订合同。

3) 直接发包模式：部分项目客户采取直接发包模式，与公司单独协商并提供工程项目资料，施工项目总金额在 2 亿元以下的项目由项目负责人决定是否有能力承接该业务，2 亿元以上的项目由总师室审核决定是否有能力承接。如果确定承接，则草拟并签订合同。

（三）公司的盈利模式

公司凭借自身对建筑工程行业的专业知识，为客户提供独立客观的第三方审价、工程预算、工程招标服务，为客户节约不必要的开支，并根据节约金额向客户收费，从而为公司获取收入并实现利润。

报告期内，公司商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司的主营业务主要是工程造价咨询、招标代理、政府采购等服务项目，主要客户集中在公司周边地区，公司在报告期内整体经营情况保持平稳态势。截止 2019 年 6 月 30 日，公司资产合计 33,712,361.25 元，负债合计 16,698,471.64 元，股东权益合计 17,013,889.61 元。

本期实现主营业务收入总额 25,280,620.11 元，较上年同期下降了 7.75%。主要是工程造价收入较上年同期下降较多；营业成本 19,639,513.94 元，较上年同期下降 1.71%。主要是收入减少相应成本略有减少；公司利润总额 2,470,782.66 元，较上年同期下降 47.15%，主要是管理费用中的工资及办公费较上年同期增幅较大；净利润 2,268,499.49 元，较上年同期下降 35.26%。

本期公司进一步完善内部管理机制，年内重点抓好咨询业务拓展工作，项目质量管理工作、提升内部管理工作的质量和效率等三方面工作，截止报告期末，公司主要经营目标均已完成。

三、 风险与价值

（一）公司治理的风险

自有限公司整体变更为股份公司后，公司制定了完备的公司章程，公司章程明确了公司关联交易、对外投资决策程序的规定。公司还制定了“三会”议事规则和相关关联交易管理制度、对外投资管理制度以及对外担保管理制度。但由于股份公司成立时间尚短，公司及管理层对规范运作的意识有待提高，而公司对相关制度完全理解有一个过程，执行的效果有待考察。因此，在未来的一段时间内，公司治理可能仍然会存在不规范的风险。

公司风险管理措施：

1、公司将通过加强对管理层培训等方式，不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。公司管理层承诺将认真学习《公司法》、《公司章程》以及公司其他规章制度，严格实践，提高自身的内控意识；

2、公司今后将加强管理，确保实际控制人、控股股东及关联方严格遵守公司的各项规章制度。本年度召开的“三会”文件记录清楚，存放于董事会秘书办公室，满足各股东的查询权。

（二）内部控制的风险

有限公司阶段公司未制定完善的内部控制制度，存在财务核算不规范、关联方占用资金等问题，股份公司成立后，制订了设计经营、销售及日常管理等环节的内部控制制度，但由于股份公司成立时间较短，公司管理人员对规范公司治理的意识有待加强，存在内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司将严格按照《公司章程》及公司内部控制制度的相关规定规范运作。公司管理层将组织全体员工加强对内部控制制度的培训，做好对内部控制制度执行情况的监督检查，使内部控制制度得到不断完善和有效执行。

（三）业务来源地域相对集中风险

报告期内，公司营业收入来源相对集中的特点。为了不断开拓市场，公司已在保持上海地区竞争优势的基础上，在江苏、广东等地开拓业务，但尚处于起步阶段，如若公司未能在上海之外的市场开拓中取得预期效果，将会对未来的成长性造成一定程度的不利影响。

应对措施：公司在加强市场调研基础上，进一步加大宣传力度，扩大社会的知名度和影响力。在保证咨询业务质量的同时，突破地域局限的堡垒，积极向“长三角”等地区扩展延伸，开发新的服务平台。扩大咨询服务领域，提高招投标、政府采购等服务份额。

（四）专业人才流失风险

公司所从事的工程设计、咨询业务属智力密集型行业，业务的发展与公司所拥有的专业人才数量和素质紧密相关。经过多年发展，公司已拥有一支素质高、能力强的人才队伍。公司已经为职工提供了多元化、个性化的个人发展路径，并建立了良好的人才稳定机制和发展平台，努力实现企业和职工共同成长。但若核心技术人员和优秀管理人才大规模流失，将给公司的经营发展带来不利影响。

应对措施：公司目前管理层团队较为稳定，且公司的核心员工同时也是公司的股东。随着公司的迅速发展壮大，公司计划引入更多的优秀人才，以进一步提高公司的市场竞争力。对外招贤纳士，引进有资质技术人才。对内重视培养公司内部员工，建立公司人才库。控制专业人才流失的风险，确保公司在人才市场中的有效竞争地位。

（五）实际控制人发生变动的风险

公司实际控制人为周晓春、毛向群、申洁、唐燕凌、卓越，五人持有公司股权 44.5%，能对公司经营决策产生实质性影响。但为维持公司现有工程造价咨询资质，公司其他股东短期内的持股比例将难以超过 44.5%，且公司注册造价工程师持股比例将继续维持在 60%以上，若公司注册造价工程师中出现单一股东增持或多名股东签署一致行动协议的情况，将对周晓春、毛向群、申洁、唐燕凌、卓越五人的共同控制地位产生影响。

应对措施：严格按照《公司章程》的各项规定，公司各股东继续承诺，所持股将不会超过周晓春、毛向群、申洁、唐燕凌、卓越五人共同持有的公司股权比例，亦不会与其他股东签署一致行动协议等方式而影响周晓春、毛向群、申洁、唐燕凌、卓越的共同控制地位。

（六）政府补助资金导致的净利润变动风险

公司为工程管理服务类企业，所处行业为国家支持发展行业。公司 2016 年度获得政府补助金额 155.66 万元，2017 年度获得政府补助金额 180 万元，2018 年度获得政府补助金额 150.84 万元。若公司未来不能获得该政府补助，可能会对公司利润金额造成较大影响。

应对措施：公司主要从进一步扩大业务范围，拓展服务领域，开发新的服务项目和平台，促进公司主营业务收入增长，提高公司业务收入的利润比重，以降低依靠政府补助资金导致的净利润变动风险。

（七）资质受股权变动影响的风险

根据《国务院关于第二批取消 152 项中央指定地方实施行政审批事项的决定》（国发[2016]9 号）的精神，工程造价咨询单位资质也在取消之列，在相关部门规章和规范性文件修订颁布之前，仍按现在申报途径和规定执行。根据 2006 年 7 月 1 日起施行的《工程造价咨询企业管理办法》第九条规定，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%。目前公司股东中共有注册造价工程师 14 人，人数占股东总人数的 73.68%，注册造价工程师的总计持有公司股份比例为 81%，均符合《工程造价咨询企业管理办法》的要求，但未来股东若转让股权可能对公司造价资质产生影响。

应对措施：公司股东已做出承诺，以后每次股权的转让不得导致公司损失造价咨询企业资质，若公司现有造价咨询企业资质因股东个人原因发生变化，其个人将承担公司及其他股东的全部损失。

（八）政策性风险

公司从事的工程设计与工程咨询业务和国家基础设施投资政策的联系较为密切。公司业务的发展主要依赖于国家基础设施投资规模，特别是国家在城市化进程方面的投资以及对市政、交通基础设施行业的投入。因此，国民经济发展的不同时期，国家基础设施投资政策的变化，将对公司的发展造成一定的影响。

应对措施：公司在巩固现有优势业务的同时，积极开拓新的业务类型，以进一步降低政策性风险。针对政策性风险，公司加强对宏观经济前瞻性调研，在制定年度计划和发展战略目标时，分析研究国家经济发展方向，特别是国家基础设施投资的宏观政策。加强微观控制政策风险的能力，积极采取应对措施，拾遗补缺扩大业务开发和服务领域，积极开拓外围市场，把政策性风险降到最低限度。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。在公司党支部的带领下，参与所在地区、街道的扶贫帮困等公益。公司诚信经营、按章纳税，引进与公司业务相匹配的人才，为社会提供适量的就业岗位。公司已经为职工提供了多元化、个性化的个人发展路径，并建立了良好的人才稳定机制和发展平台，努力实现企业和职工共同成长。公司坚持客观公正、实事求是的理念，为客户提供专业服务，赢得同行的尊敬，赢得社会的认可。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
其他（购买理财）	2019/4/19	2019/4/19	不适用	银行理财产品	15,000,000.00	现金	不适用	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

于 2019 年 4 月 19 日披露公司购买理财产品的公告（公告编号：2019-008），经公司第二届第二次董事会及 2019 年 5 月 13 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过：为提高公司闲置资金的使用效率，

利用自有闲置资金购买保证收益型的银行理财产品，投资总额单次不超过 1,500 万元（含 1,500 万元），在此额度内可以滚动使用，报告期产生收益 9.7 万元。

（二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司股东及实际控制人	2015/10/21	-	挂牌	资金占用承诺	不以任何方式占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/10/21	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015/10/21	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
全体股东	2015/10/21	-	挂牌	公司稳定性承诺	保证公司稳定经营	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、资金占用承诺：

公司股东及实际控制人出具承诺函表示，自股份公司成立之日起，相关股东及其控制的其他企业不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金，或要求公司为相关股东及其控制的其他企业进行违规担保。

承诺履行情况：报告期内所有承诺人员均严格遵守承诺，没有违背承诺的情况。

二、避免同业竞争承诺：

公司实际控制人周晓春、毛向群、卓越、申洁、唐燕凌以及公司董事、监事、高级管理人员及持有公司股份 5%以上股东，2015 年 10 月 21 日与公司签订了《避免同业竞争承诺函》：承诺：将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

承诺事项的履行情况：

报告期内所有承诺人员均严格遵守承诺，没有违背承诺的情况。

三、关联交易承诺：

公司董事会出具承诺函表示，股份公司成立之日起，公司与关联方之间不会发生非公允的交易，包括但不限于资金往来、商品销售、劳务提供、担保及其他交易。如果无法避免发生关联交易，则该等交易必须遵照《关联交易决策制度》及正常的商业条件进行，并按《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及其他内部管理制度严格履行审批程序。

承诺事项的履行情况：

2018 年度公司履行了上述承诺，没有违背承诺的情况。

四、公司稳定性承诺：

1、为保持公司的稳定性，公司其他股东均承诺其持股将不会超过实际控制人、控股股东周晓春、毛向群、申洁、唐燕凌、卓越五人共同持有的公司股权比例，亦不会与其他股东签署一致行动协议等方式而影响周晓春、毛向群、申洁、唐燕凌、卓越的共同控制地位。

2、公司股东已做出承诺，以后每次股权的转让不得导致公司损失造价咨询企业资质，若公司现有造价咨询企业资质因股东个人原因发生变化，其个人将承担公司及其他股东的全部损失。

承诺事项的履行情况：

报告期内所有承诺人员均严格遵守承诺，没有违背承诺的情况。

（三） 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 23 日	2.200000	0	0
合计	2.200000	0	0

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,000,000	100%	0	10,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,450,000	44.5%	0	4,450,000	44.5%	
	董事、监事、高管	950,000	9.5%	0	950,000	9.5%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000.00	-	
普通股股东人数							19

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周晓春	1,500,000	0	1,500,000	15%	1,500,000	0
2	毛向群	1,000,000	0	1,000,000	10%	1,000,000	0
3	申洁	950,000	0	950,000	9.5%	950,000	0
4	唐燕凌	500,000	0	500,000	5%	500,000	0
4	卓越	500,000	0	500,000	5%	500,000	0
4	辛玉生	500,000	0	500,000	5%	500,000	0
4	杨来举	500,000	0	500,000	5%	500,000	0
4	高正飞	500,000	0	500,000	5%	500,000	0
4	济南	500,000	0	500,000	5%	500,000	0
5	宋洋	450,000	0	450,000	4.5%	450,000	0
5	金雯静	450,000	0	450,000	4.5%	450,000	0
5	李清海	450,000	0	450,000	4.5%	450,000	0
5	柴尚莲	450,000	0	450,000	4.5%	450,000	0
5	鲁响红	450,000	0	450,000	4.5%	450,000	0
合计		8,700,000	0	8,700,000	87%	8,700,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东和实际控制人为周晓春、毛向群、卓越、申洁、唐燕凌五人。

周晓春，男，1963年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于上海电视大学，专科学历，高级工程师、全国注册造价工程师。1984年09月至1995年07月任宝山区横沙乡政府审计办审计员。1996年08月至1998年11月任上海宝审会计师事务所副所长。1998年12月至2000年06月任上海宝信工程造价咨询所所长。2000年07月至2015年10月，任有限公司任执行董事兼总经理，现任股份公司董事长兼总经理，持有公司股份1,500,000股，持股比例15.00%。

毛向群，女，1968年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于同济大学，本科学历，高级工程师，全国注册造价工程师。1991年7月1日至2000年11月30日，任上海宝钢冶金建设有限公司预算员。2000年12月进入有限公司任造价工程师，现任股份公司董事、副总经理及造价咨询部主任，持有公司股份1,000,000股，持股比例10.00%。

卓越，女，1968年9月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于重庆建筑工程学院，本科学历。1990年7月至1998年12月，任上海市第八建筑工程公司预算员。1999年1月至2000年6月，任上海宝信工程造价咨询所造价工程师，2012年7月至2015年7月任总工程师。现任股份公司监事会主席，持有公司股份500,000股，持股比例5.00%。

申洁，女，1974年04月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于同济大学，本科学历，高级工程师，全国注册造价工程师。1994年07月至1995年07月，任上海钢运公司预算员。1995年08月至2000年06月，任上海宝信工程造价咨询所任咨询部主任。2000年07月进入有限公司，现任股份公司董事、副总经理，持有公司股份950,000股，持股比例9.50%。

唐燕凌，女，1976年02月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于中南大学，本科学历。1997年07月至1998年11月任上海宝审会计师事务所财务人员。1998年12月至2000年06月，任上海宝信工程造价咨询所会计主管。2000年07月进入有限公司任会计主管，现任股份公司董事、董事会秘书及财务负责人，持有公司股份500,000股，持股比例5.00%。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
周晓春	董事长、总经理	男	1963年10月	大专	2018年10月21日至 2021年10月20日	是
毛向群	董事、副总经理	女	1968年12月	本科	2018年10月21日至 2021年10月20日	是
申洁	董事、副总经理	女	1974年4月	本科	2018年10月21日至 2021年10月20日	是
辛玉生	董事、副总经理	男	1965年8月	专科	2018年10月21日至 2021年10月20日	是
唐燕凌	董事、财务负责人、 董事会秘书	女	1976年2月	本科	2018年10月21日至 2021年10月20日	是
卓越	监事	女	1968年9月	本科	2018年10月21日至 2021年10月20日	是
李清海	监事	男	1967年4月	专科	2018年10月21日至 2021年10月20日	是
施赛男	监事	女	1988年12月	本科	2018年10月21日至 2021年10月20日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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
周晓春	董事长、总经理	1,500,000	0	1,500,000	15%	0
毛向群	董事、副总经理	1,000,000	0	1,000,000	10%	0
申洁	董事、副总经理	950,000	0	950,000	9.5%	0
辛玉生	董事、副总经理	500,000	0	500,000	5%	0
唐燕凌	董事、财务负责人、 董事会秘书	500,000	0	500,000	5%	0
卓越	监事	500,000	0	500,000	5%	0

李清海	监事	450,000	0	450,000	4.5%	0
施赛男	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	5,400,000	0	5,400,000	54%	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

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

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
技术人员	54	42
财务人员	3	3
行政管理人员	10	10
员工总计	67	55

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	26	26
专科	37	25
专科以下	2	2
员工总计	67	55

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：公司发展战略以稳健发展为目标，对各部门所需的专业人才以内部培养、外部招聘相结合的渠道产生。员工薪酬策略受公司发展战略影响，根据公司内部情况结合市场及行业薪酬水平，按不同岗位实施不同的薪酬激励模式。公司按相关国家法律法规及地方相关社会保险政策规定，为员工办理养老、失业、医疗、工伤、生育、住房公积金等社会保险。

2、员工培训情况：公司为提高员工整体业务素质、岗位能力，结合公司的发展状况，采用内、外部培训相结合的方式对员工进行培训。对新入职员工进行入职前培训，包括岗位职责、职业道德、廉洁自律等方面；每季末，总师室组织员工进行业务交流学习会，针对当期的典型项目案例分析，提高业务人员整体专业能力；对持证上岗的员工组织参加相关协会和培训机构的继续教育。

3、公司不存在需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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、1	21,765,965.11	17,923,578.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	8,185,440.27	3,564,695.63
其中：应收票据			
应收账款		8,185,440.27	3,564,695.63
应收款项融资			
预付款项	五、3		16,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	13,272.55	3,772.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5		91,896.64
流动资产合计		29,964,677.93	21,599,943.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	246,578.55	289,127.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、7	3,501,104.77	673,118.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,747,683.32	962,245.40
资产总计		33,712,361.25	22,562,188.72
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、8	10,593,304.34	2,086,298.62
应交税费	五、9	3,152,434.49	3,050,437.17
其他应付款	五、10	2,952,732.81	480,062.81
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		16,698,471.64	5,616,798.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		16,698,471.64	5,616,798.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、11	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、12	268,743.45	268,743.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、13	1,491,905.87	1,491,905.87
一般风险准备			
未分配利润	五、14	5,253,240.29	5,184,740.80
归属于母公司所有者权益合计		17,013,889.61	16,945,390.12
少数股东权益			
所有者权益合计		17,013,889.61	16,945,390.12
负债和所有者权益总计		33,712,361.25	22,562,188.72

法定代表人：周晓春

主管会计工作负责人：申洁
会计机构负责人：唐燕凌**(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		25,280,620.11	27,403,477.32
其中：营业收入	五、15	25,280,620.11	27,403,477.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,854,341.44	23,517,346.23
其中：营业成本	五、15	19,639,513.94	19,980,386.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、16	110,446.01	140,770.53
销售费用			
管理费用	五、17	3,952,056.09	3,215,514.94
信用减值损失			
研发费用			
财务费用	五、18	-21,845.16	-39,232.17
其中：利息费用			
利息收入		23,600.26	42,971.44
资产减值损失	五、19	174,170.56	219,906.30
加：其他收益	五、20	957,184.55	788,598.75
投资收益（损失以“-”号填列）	五、21	97,319.44	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,480,782.66	4,674,729.84
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、22	10,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,470,782.66	4,674,729.84
减：所得税费用	五、23	202,283.17	1,170,540.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,268,499.49	3,504,189.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,268,499.49	3,504,189.68
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,268,499.49	3,504,189.68
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
1. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
2. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
3. 其他债权投资信用减值准备			
4. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,268,499.49	3,504,189.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,268,499.49	3,504,189.68
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）		0.23	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		0.23	0.35

法定代表人：周晓春

主管会计工作负责人：申洁
会计机构负责人：唐燕凌**（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		22,084,941.08	28,108,627.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、24(1)	1,203,084.96	1,259,376.19
经营活动现金流入小计		23,288,026.04	29,368,003.74
购买商品、接受劳务支付的现金		2,545,483.91	4,119,526.93
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,720,956.37	7,248,187.70
支付的各项税费		4,309,986.22	4,546,711.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、24(2)	2,749,064.37	2,075,301.54
经营活动现金流出小计		17,325,490.87	17,989,728.02
经营活动产生的现金流量净额		5,962,535.17	11,378,275.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		97,319.44	
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		97,319.44	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,468.00	26,400.00
投资支付的现金		10,000.00	
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		17,468.00	26,400.00
投资活动产生的现金流量净额		79,851.44	-26,400.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,200,000.00	7,800,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,200,000.00	7,800,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,200,000.00	-7,800,000.00
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		3,842,386.61	3,551,875.72
加：期初现金及现金等价物余额		17,923,578.50	19,260,714.24
六、期末现金及现金等价物余额		21,765,965.11	22,812,589.96

法定代表人：周晓春

主管会计工作负责人：申洁 会计机构负责人：唐燕凌

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部2017年发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》等4项新金融工具准则的相关要求。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

二、 报表项目注释

财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司概况

公司名称：上海宝信建设咨询股份有限公司（以下称“本公司”或“公司”）

法定代表人：周晓春

最终控制人：周晓春、毛向群、卓越、申洁、唐燕凌

注册资本：1,000万元

注册地址：上海市宝山区永清路899号二楼203-222室

营业执照：91310000631763004Y

经营期限：1998-10-21 至 无固定期限

经营范围：建设项目工程造价咨询；工程招投标代理；工程咨询、建设工程项目管理及咨询服务【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】

主要经营活动：建设项目工程造价咨询；工程招投标代理；工程咨询、建设工程项目咨询服务。

本财务报表由本公司董事会于2019年7月29日批准报出。

2、历史沿革

(1) 公司设立

本公司前身为上海宝信工程造价咨询所，原系1998年5月20日由上海市宝山区审计局向上海市宝山区工商行政管理局提出报告申请出资组建，设立时注册资本为人民币50.00万元，业经上海宝审会计师事务所于1998年8月6日验证，并出具【沪宝会事验（1998）第1033号】《验资报告》。经多次增资和股权转让后，截至2015年7月31日，公司注册资本为200.00万元。

(2) 股改

2015年9月16日根据股东会决议，全体股东同意对公司进行整体改制，以原公司的全体股东作为发起人，以发起设立方式将公司整体变更为股份有限公司，并以其持有的宝信咨询公司2015年7月31日经审计的净资产10,268,743.45元，按1.02687的比例折合股份1,000.00万股，每股面值1元，全部为普通股。净资产与股本的差额268,743.45元作为股本溢价计入资本公积。公司于2015年9月30日申请工商变更，并于2015年10月20日获取了由上海市工商行政管理局颁发的沪工商注名预核字第01201510200513号企业名称变更预先核准通知书。

2015年11月11日，公司取得了由上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91310000631763004Y，证照编号为201511110065的《营业执照》，该营业执照记载企业住所为上海市宝山区永清路899号二楼203-222室，法定代表人为周晓春，注册资本1,000.00万元，企业类型为股份有限公司（非上市）（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）经营期限自1998年10月21日至不约定期限。

2016年2月19日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审查以股转系统函[2016]1329号文同意，本公司股票在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：宝信咨询，证券代码：836381，转让方式：协议转让。

本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	股份（万股）	股本（万元）	股权比例（%）	股权性质
周晓春	150.00	150.00	15.00	普通股
毛向群	100.00	100.00	10.00	普通股
申洁	50.00	50.00	5.00	普通股
唐燕凌	50.00	50.00	5.00	普通股
卓越	50.00	50.00	5.00	普通股
辛玉生	50.00	50.00	5.00	普通股
杨来举	50.00	50.00	5.00	普通股
高正飞	50.00	50.00	5.00	普通股
齐南	50.00	50.00	5.00	普通股
宋洋	45.00	45.00	4.50	普通股
金雯静	45.00	45.00	4.50	普通股
李清海	45.00	45.00	4.50	普通股
张亚坤	45.00	45.00	4.50	普通股

柴尚莲	45.00	45.00	4.50	普通股
鲁响红	45.00	45.00	4.50	普通股
韩志刚	40.00	40.00	4.00	普通股
高利	40.00	40.00	4.00	普通股
金霞	20.00	20.00	2.00	普通股
陆叶	15.00	15.00	1.50	普通股
周婧	15.00	15.00	1.50	普通股
合计	1,000.00	1,000.00	100.00	

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

2、持续经营

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

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三/24、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况、2019 年度 1 至 6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

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。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，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）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额，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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公

积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(6) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(2) 合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、14、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

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

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

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成公司的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

公司于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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。以常规方式购买或出售金融资产，是指公司按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，公司应当根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。

满足下列条件之一的，终止确认金融资产：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。合同的实质性修改，即公司与交易对手修改或重新议定合同且构成实质性修改的，终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

当公司合理预期不再能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，减记该金融资产的账面余额，并终止确认相关金融资产。

金融负债的现实义务已经解除的，公司终止确认该金融负债。

公司对原金融负债的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(2) 金融资产的分类和计量

公司根据其管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产；

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。对于以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。金融资产的后续计量：1. 以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。2. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债的分类和计量

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。对此类金融负债，公司按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。金融资产和金融负债的公允价值确定方法

（4）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司将应收账款按类似信用风险特征分为账龄组合及其他组合，并基于历史违约损失率及谨慎性角度，对应收账款坏账准备的计提方法估计如下：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他方法）

账龄组合：根据应收款项的不同账龄划分	账龄分析法
--------------------	-------

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款和长期应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（1）单独计提坏账准备的应收款项

项目	识别依据	计提坏账准备方法
单项金额重大	单项金额 \geq 100 万元	（1）单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。 （2）单独测试未发生减值的，加入组合中计提。
单项金额不重大	（1）与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项； （2）已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项； （3）单项金额不重大且按照合计计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项； （4）账龄 3 年以上且有客观证据表明其发生了减值。	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	风险特征	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
无风险组合	合并报表范围内关联方欠款、押金、保证金、备用金等	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄 (X)	计提比例 (%)
X≤1 年	5
1 年<X≤2 年	10
2 年<X≤3 年	20
3 年<X≤4 年	50
X>4 年	100

12、存货**(1) 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

- ①取得存货时，按实际成本计价。
- ②存货领用或发出时，采用月末加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司的低值易耗品和包装物领用采用一次转销法摊销。

13、持有待售资产**(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量**

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项

出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产。

(1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司

计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，本公司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；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；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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：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，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资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。

15、投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

- 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）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：运输设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	直线法	8	5.00	11.88
办公设备	直线法	5	5.00	19.00

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后

会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所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。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照

累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

19、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。

本公司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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则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

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和第（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当

前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

24、收入

（1）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，以提供劳务出具的报告作为提供劳务收入的依据。依据报告中的送审金额及三方确认金额的审减额，按合同约定的比例计算应收的合同协议价款，确定提供劳务收入总额，但合同协议价款不公允的除外。

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

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

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

（2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

25、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据**(5) 政府补助的确认时点**

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

27、租赁**(1) 经营租赁**

①本公司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。公司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本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司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本公司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。本公司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。

本公司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

①融资租入资产：本公司在承租开始日，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。

本公司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：本公司在租赁开始日，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。

28、重要会计政策和会计估计变更**(1) 重要会计政策变更**

根据财政部2017年发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》等4项新金融工具准则的相关要求。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

其他说明：无。

四、税项**1、主要税种及税率：**

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物及劳务	6%
城市维护建设税	应交流转税	5%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额	20%
	年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额	20%
	年应纳税所得额超过300万元	25%

2、税收优惠政策及依据：

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他说明：

无。

五、财务报表主要项目注释**1、货币资金****(1) 货币资金按类别列示如下**

项目	期末余额	期初余额
库存现金	59,501.83	42,961.96
银行存款	21,706,463.28	17,880,616.54
其他货币资金		
合计	21,765,965.11	17,923,578.50

注：期末无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款（净额）	8,185,440.27	3,564,695.63
合计	8,185,440.27	3,564,695.63

应收账款部分

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,961,512.44	100.00	776,072.17	8.66	8,185,440.27
其中：账龄组合	8,961,512.44	100.00	776,072.17	8.66	8,185,440.27
无风险组合			-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款			-	-	-
合计	8,961,512.44	100.00	776,072.17	8.66	8,185,440.27

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,167,097.24	100.00	602,401.61	14.46	3,564,695.63
其中：账龄组合	4,167,097.24	100.00	602,401.61	14.46	3,564,695.63
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,167,097.24	100.00	602,401.61	14.46	3,564,695.63

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,821,463.44	391,073.17	5.00

1至2年	651,204.00	65,120.40	10.00
2至3年	109,178.00	21,835.60	20.00
3至4年	163,248.00	81,624.00	50.00
4年以上	216,419.00	216,419.00	100.00
合计	8,961,512.44	776,072.17	8.66

(2) 本期计提、转回、核销、收回坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
		计提	转回	核销	收回	
单独计提的坏账准备						
按风险组合计提的坏账准备	602,401.61	173,670.56				776,072.17
合计	602,401.61	173,670.56				776,072.17

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海宝建集团宝山建筑发展有限公司	2,174,724.00	24.27	111,261.20
上海市宝山区教育局基建设备管理中心	761,821.00	8.50	47,543.85
上海绿地建设(集团)有限公司	670,134.00	7.48	33,506.70
上海煜宏房地产开发有限公司	400,000.00	4.46	20,000.00
上海市宝山区顾村镇人民政府	375,212.00	4.19	22,664.50
合计	4,381,891.00	48.90	234,976.25

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内			16,000.00	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计			16,000.00	100.00

4、其他应收款

(1) 总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额

应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,272.55	3,772.55
合计	13,272.55	3,772.55

其他应收款部分：**(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	17,545.10	100	4,272.55	24.35	13,272.55
其中：账龄组合	17,545.10	100	4,272.55	24.35	13,272.55
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,545.10	100	4,272.55	24.35	13,272.55

(续)

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	7,545.10	100.00	3,772.55	50.00	3,772.55
其中：账龄组合	7,545.10	100.00	3,772.55	50.00	3,772.55
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,545.10	100.00	3,772.55	50.00	3,772.55

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	10,000.00	500.00	5.00
1至2年			10.00
2至3年			20.00
3至4年	7,545.10	3772.55	50.00
4年以上			100.00

合计	17,545.10	4,272.55	24.35
----	-----------	----------	-------

(2) 本期计提、转回、核销、收回坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
		计提	转回	核销	收回	
单独计提的坏账准备						
按风险组合计提的坏账准备	3,772.55	500.00				4,272.55
合计	3,772.55	500.00				4,272.55

(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
垫付款	7,545.10	7,545.10
备用金	10,000.00	-
合计	7,545.10	7,545.10

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
田果枝	备用金	10,000.00	1年以内	5.00	500.00
上海市宝山区教育局基建站	垫付款	7,545.10	3-4年	100.00	3,772.55
合计		17,545.10		100.00	4272.55

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质或内容
已认证待抵扣进项	-	91,896.64	待抵扣进项税额
合计	-	91,896.64	

6、固定资产**总体情况列示：**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	246,578.55	289,127.19
固定资产清理		
合计	246,578.55	289,127.19

固定资产部分：**(1) 固定资产情况：**

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：			

1. 期初余额	468,052.99	1,004,647.62	1,472,700.61
2. 本期增加金额	0.00	7,468.00	7,468.00
(1) 购置	0.00	7,468.00	7,468.00
(2) 在建工程转入	0.00	0	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0	0.00
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	468,052.99	1,012,115.62	1,480,168.61
二、累计折旧			
1. 期初余额	292,939.27	890,634.15	1,183,573.42
2. 本期增加金额	26,772.54	23,244.10	50,016.64
(1) 计提	26,772.54	23,244.10	50,016.64
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	319,711.81	913,878.25	1,233,590.06
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	148,341.18	98,237.37	246,578.55
2. 期初账面价值	175,113.72	114,013.47	289,127.19

7、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	780,344.72	195,086.18	606,174.16	151,543.55
预提人工成本	13,224,074.34	3,306,018.59	2,086,298.62	521,574.66
合计	14,004,419.06	3,501,104.77	2,692,472.78	673,118.21

8、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

短期薪酬	2,086,298.62	15,650,017.70	7,143,011.98	10,593,304.34
离职后福利-设定提存计划		700,679.60	700,679.60	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,086,298.62	16,350,697.30	7,843,691.58	10,593,304.34

(1) 应付职工薪酬列示**(2) 短期薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,086,298.62	14,152,170.50	5,645,164.78	10,593,304.34
(2) 职工福利费		867,013.00	867,013.00	
(3) 社会保险费		379,430.20	379,430.20	
其中：医疗保险费		337,752.60	337,752.60	
工伤保险费		6,269.70	6,269.70	
生育保险费		35,407.90	35,407.90	
(4) 住房公积金		251,404.00	251,404.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,086,298.62	15,650,017.70	7,143,011.98	10,593,304.34

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		682,975.50	682,975.50	
失业保险费		17,704.10	17,704.10	
合计		700,679.60	700,679.60	

9、应交税费

税种	期末余额	期初余额	备注
增值税	150,571.87		
企业所得税	2,920,274.91	1,194,228.23	
个人所得税	68,036.24	1,853,162.25	
城市维护建设税	7,528.59		
教育费附加	4,517.16		
地方教育费附加	1,505.72		
河道管理费	-		
印花税	0	3,046.69	
合计	3,152,434.49	3,050,437.17	

10、其他应付款

总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,952,732.81	480,062.81
合计	2,952,732.81	480,062.81

其他应付款部分：

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
劳动保险费	47,626.70	47,626.70
退还费用	227,536.11	145,636.11
投标保证金	46,800.00	286,800.00
预提费用	2,630,770.00	
合计	2,952,732.81	480,062.81

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
退还费用	145,636.11	收到未注明具体项目应收账款，暂放此科目，后期查证后核销相应的应收账款。
合计	145,636.11	

11、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

以上股本，详见本附注“一/2 历史沿革”。

12、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	268,743.45			268,743.45
合计	268,743.45			268,743.45

13、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,491,905.87			1,491,905.87
合计	1,491,905.87			1,491,905.87

14、未分配利润

(1) 未分配利润明细如下

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	5,184,740.80	7,835,818.87

调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	5,184,740.80	7,835,818.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,268,499.49	5,721,024.37
减：提取法定盈余公积		572,102.44
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,200,000.00	7,800,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,253,240.29	5,184,740.80

15、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,280,620.11	19,639,513.94	27,403,477.32	19,980,386.63
其他业务				
合计	25,280,620.11	19,639,513.94	27,403,477.32	19,980,386.63

（2）主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程造价收入	20,870,897.63	16,319,566.92	23,566,481.82	16,789,668.98
招标代理收入	4,339,439.46	3,254,981.49	3,777,561.54	3,135,814.35
工程咨询收入	70,283.02	64,965.53	59,433.96	54,903.30
合计	25,280,620.11	19,639,513.94	27,403,477.32	19,980,386.63

16、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设税	59,344.80	70,385.25
教育费附加	37,830.90	42,231.17
地方教育费附加	12,610.31	28,154.11
河道管理费		
车船税	660.00	
印花税		
合计	110,446.01	140,770.53

17、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,820,436.05	2,490,288.63

职工教育经费	1,000.00	0
残疾人保障金	73,821.80	0
办公费	759,053.39	455,699.20
差旅费	8,285.00	18,080.11
业务招待费	27,049.00	18,577.00
燃料费	4,491.71	0
电费	0	0
修理费	15,658.07	0
租赁费	45,267.77	24,668.32
工作餐费	15,500.86	21,504.16
折旧费	9,884.98	13,845.95
会费	4,000.00	14,000.00
中介机构费用	156,792.46	95,471.70
工会经费	10,815.00	17,000.00
车辆费	0	46,379.87
合计	3,952,056.09	3,215,514.94

18、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息		
票据贴现息		
减：利息收入	23,600.26	42,971.44
利息支出净额	-23,600.26	-42,971.44
手续费	1,755.10	3,739.27
融资费用		
汇兑损益（收益+、损失+）		
其他		
合计	-21,845.16	-39,232.17

19、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	174,170.56	219,906.30
合计	174,170.56	219,906.30

20、其他收益**(1)其他收益明细如下：**

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政扶持金	707,184.55	783,598.75	与收益相关
金融专项补助	250,000.00	0	与收益相关
和谐企业补助	0	5,000	与收益相关
合计	957,184.55	788,598.75	

21、投资收益**(1) 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	97,319.44	0
合计	97,319.44	0

22、营业外支出

项目	期末余额	期初余额	性质或内容
商会出资款	10,000.00	-	组建上海市宝山区友谊路街道商会
合计	10,000.00	-	

23、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用	3,030,269.73	4,040,180.00
递延所得税费用	-2,827,986.56	-2,869,639.84
合计	202,283.17	1,170,540.16

(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	2,470,782.66
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	197,078.27
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,204.90
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	

所得税费用	202,283.17
-------	------------

24、现金流量表项目注释**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到非关联单位往来款	222,300.15	63,806.00
收到押金及保证金	0	364,000.00
收到政府补助	957,184.55	783,598.75
其他利得收入	0	5,000.00
财务费用中的利息收入	23,600.26	42,971.44
合计	1,203,084.96	1,259,376.19

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付非关联单位往来款	2,113,224.44	1,361,340.00
支付押金及保证金	240,000.00	320,800.00
管理费用中的有关现金支出	384,084.83	389,422.27
财务费用中的有关现金支出	1,755.10	3,739.27
营业外支出中有关现金支出	10,000.00	0
合计	2,749,064.37	2,075,301.54

25、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

项目	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	2,279,999.49	3,504,189.68
加：资产减值准备	174,170.56	219,906.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,016.64	54,901.19
无形资产摊销		
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“-”）		
固定资产报废损失（收益“-”）		
公允价值变动损失（收益“-”）		
财务费用（收益“-”）		
投资损失（收益“-”）		
递延所得税资产减少（增加“-”）	-2,827,986.56	-2,869,639.84

递延所得税负债增加（减少“-”）		
存货的减少（增加“-”）		
经营性应收项目的减少（增加“-”）	-4,614,244.64	-1,246,024.77
经营性应付项目的增加（减少“-”）	10,937,219.67	11,714,943.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,962,535.17	11,378,275.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,765,965.11	22,812,589.96
减：现金的期初余额	17,923,578.50	19,260,714.24
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	3,842,386.61	3,551,875.72

(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	21,765,965.11	22,812,589.96
其中：库存现金	59,501.83	18,563.36
可随时用于支付的银行存款	21,706,463.28	22,726,273.05
可随时用于支付的其他货币资金		67,753.55
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	21,706,463.28	22,812,589.96

26、政府补助**(1) 政府补助基本情况**

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政扶持金	707,184.55	其他收益	707,184.55
金融专项补助	250,000.00	其他收益	250,000.00
合计	957,184.55		

六、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东和实际控制人情况

控股股东：周晓春、毛向群、申洁、唐燕凌、卓越。

实际控制人：周晓春、毛向群、申洁、唐燕凌、卓越。

2015年10月15日，股东周晓春和毛向群、申洁、唐燕凌及卓越签署了《一致行动协议》，对其共同控制关系进行了确认，协议约定的主要内容为：在公司董事会、股东会层面采取一致行动；在公司高级管理人员的提名与任免上采取一致行动；除可相互授权委托代为行使股东和董事权利外，未经各方一致同意，任何一方均不得授权委托第三方代为行使或管理其股东和董事的部分或全部权利，亦不得放弃其于董事会和股东大会上的表决权；当各方发生意见分歧时，应尊重周晓春的意见并以其意见为共同意见。

周晓春和毛向群、申洁、唐燕凌及卓越5人合计持股比例占公司股份总额40.00%以上，周晓春和毛向群、申洁、唐燕凌及卓越通过股东大会、董事会、高级管理层及监事会四方面实际支配公司的经营决策。因此，周晓春和毛向群、申洁、唐燕凌及卓越在签署《一致行动协议》后成为公司的控股股东和实际控制人。

2、本公司的子公司情况

无。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

无。

5、关联交易情况

无。

6、关联方应收、应付款项

无。

7、关联方承诺

无。

七、股份支付

无。

八、承诺及或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

无。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

(1)根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》[证监会公告(2008)43号]及证监会公告[2011]41号，本公司非经常性损益如下：

项目	金额	注释
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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）	957,184.55	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		

7. 委托他人投资或管理资产的损益	97,319.44	
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,000.00	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：22. 所得税影响额	104,450.40	
23. 少数股东权益影响额		
合计	940,053.59	

2、净资产收益率及每股收益

本公司按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

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	12.81	0.23	0.23
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.50	0.13	0.13

上海宝信建设咨询股份有限公司（公章）
2019年7月29日