

证券代码：871041

证券简称：中平股份

主办券商：广发证券



中平股份

NEEQ : 871041

厦门中平路桥科技股份有限公司

Xiamen Zhongping Road&Bridge Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019 年 2 月 2 日，子公司中平监理自取得住建部房屋建筑乙级资质后首次中标，中标项目：清航无人直升机零部件（一期）生产项目 1#厂房等建设工程，实现了公司房建监理经营上从无到有的突破。

2019 年 2 月 11 日，子公司中平监理公司的公路工程甲级资质、特殊独立大桥专项资质顺利通过了交通运输部组织的资质复查。

2019 年 4 月 2 日，子公司中平设计公路行业新增特大桥梁、特长隧道设计专业甲级资质。

2019 年 6 月 24 日，子公司中平检测完成公路工程综合乙级资质换证复核工作。

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	16
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、中平股份	指	厦门中平路桥科技股份有限公司
中平设计院	指	厦门中平公路勘察设计院有限公司，股份公司的全资子公司
中平监理	指	厦门中平工程监理咨询有限公司，股份公司的全资子公司
中平技术	指	厦门中平工程技术有限公司，股份公司的全资子公司
中平项目管理、中平项目	指	厦门中平工程项目管理有限公司，股份公司的全资子公司
中平施工图审查、中平施工图	指	厦门中平施工图审查有限公司，中平设计院全资子公司
中平检测	指	厦门中平工程检测有限公司，中平监理的全资子公司
众雄投资	指	厦门众雄投资管理合伙企业（有限合伙），股份公司的股东，公司持股平台
昌灝资管	指	厦门昌灝资产管理有限公司，众雄投资的普通合伙人，由公司实际控制人江锋、胡崇武投资的企业
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	厦门中平路桥科技股份有限公司公司章程
广发证券、主办券商	指	广发证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让之行为
股转公司	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
报告期	指	2019 年 1 月 1 日—2019 年 6 月 30 日，半年度

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。

公司负责人江锋、主管会计工作负责人杨世荣及会计机构负责人（会计主管人员）林秋美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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	厦门市思明区塔埔东路 169 号 1204 室财务部
备查文件	（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）半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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	厦门中平路桥科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Zhongping Road&Bridge Technology Co.,Ltd.
证券简称	中平股份
证券代码	871041
法定代表人	江锋
办公地址	厦门市思明区塔埔东路 169 号 1204 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨世荣
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0592-5927967
传真	0592-5927970
电子邮箱	877044204@qq.com
公司网址	www.xmzpgf.com
联系地址及邮政编码	厦门市思明区塔埔东路 169 号 1204 室/361008
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	厦门市思明区塔埔东路 169 号 1204 室财务部

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	2015 年 12 月 30 日
挂牌时间	2017 年 3 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业(M)-专业技术服务业(74)-工程技术(748)
主要产品与服务项目	公司是一家专业从事公路、桥梁等基础建设工程综合性技术服务企业，为客户提供勘察设计咨询、工程监理、实验检测、工程施工服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,680,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

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	913502000793882031	否
注册地址	厦门市思明区塔埔东路 169 号 1204 室	否
注册资本（元）	50,680,000	否

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦
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	152,757,078.32	150,242,978.05	1.67%
毛利率%	28.91%	32.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,534,725.20	24,770,190.94	-21.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,590,746.54	23,971,907.91	-22.45%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	14.28%	17.39%	-
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）	13.59%	16.83%	-
基本每股收益	0.39	0.49	-20.41%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	189,357,922.37	202,025,815.62	-6.27%
负债总计	68,091,779.05	69,886,397.50	-2.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	121,266,143.32	132,139,418.12	-8.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.39	2.61	-8.23%
资产负债率%（母公司）	0.11%	0.02%	-
资产负债率%（合并）	35.96%	34.59%	-
流动比率	2.32	2.43	-
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	26,803,700.52	13,109,275.22	104.46%
应收账款周转率	3.67	3.32	-
存货周转率	11.94	15.66	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.27%	-15.81%	-
营业收入增长率%	1.67%	-4.70%	-
净利润增长率%	-21.14%	-12.35%	-

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	50,680,000	50,680,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,095.47
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）	924,985.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	195,373.75
非经常性损益合计	1,111,263.52
所得税影响数	167,284.86
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	943,978.66

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

公司主要提供公路、桥梁、隧道等基础工程设施建设项目技术服务，具体服务包括前期咨询、勘察设计、检测评估、工程监理等。公司主要通过投标方式获取项目并签订合同，按合同条款约定提供相关服务，发包方依据合同条款约定的阶段或进度向公司支付款项。公司各项收入扣除成本、费用、税费形成公司利润。

（一）项目承接模式

公司本身不直接开展经营活动。业务均由子公司开展，子公司设有业务部门，负责从收集项目信息至完成项目的一系列工作。公司主要通过投标的方式承包项目，由于公司从事基础设施建设项目技术服务，客户主要为政府、事业单位或政府指定的管理人。公司获取发包方按照《招标投标法》等相关法律法规的规定于指定平台公布的项目招标信息后，组织人员对该建设项目进行综合评审，确定投标意向，之后进行标书的制作和投标，中标后与发包方签订承包合同并开展工作。

1、项目定价模式

基础设施建设项目绝大部分受政府部门主导，工程规划、可行性研究、造价等环节均需履行审批程序，公司中标后一般按照工程总造价的固定比例与发包方协商确定项目收入，但具体的金额需要经价格监管、建设主管等部门的审批确定，公司的设计、监理业务收费标准一般参照《建设工程监理与相关服务收费管理规定》、《工程建设监理收费标准》（发改价格[2007]670号）、《工程勘察设计收费标准（2002年修订本）》等规范性文件确定。

2、收入结算模式

公司按项目进度与发包方进行收入结算。公司签订的承包合同中明确约定进度节点及付款时限，阶段性工作完成后，公司即向发包方要求支付款项。发包方收到公司要求后，向财政部门进行经费申请，再支付给公司。

（二）项目管理及推进模式

公司对于项目管理主要采用项目组责任制及循环审核模式，公司将质量管理作为项目的核心部分。公司项目管理具体由各子公司的生产部门实施，公司最为重要的子公司中平设计院之生产部门为设计所及各分公司，中平监理之生产部门为工程监理部。公司获取项目后，由生产部门负责人根据项目特点安排项目负责人并抽调人员组成项目小组。负责人与项目小组共同赴项目现场制定总体方案，之后由项目小组组织开展各项工作。负责人需要在项目推动和管理过程中对项目进度进行督促并检查质量控制和安全情况。产生的工作成果，先由生产部门进行内审，之后由总工办进行审查。对于总工办提出的问题和修改，项目组继续完善，通过循环审查过程，最后将工作成果交发包方。对于设计勘察业务而言，在工作成果交发包方后，公司还必须在项目施工过程中进行后续服务，直至项目交竣工。

（三）采购模式

公司日常用品和仪器设备的采购由行政部门完成，而外协服务的采购则由各项目组根据需要自行提出。服务采购的需求提出后由分管项目的负责人和总工程师进行审批。公司在确定供应商时一般采取两种模式：金额较小，较为简单的外协服务，公司采用直接委托的方式选择供应商进行合作；而对于较为复杂、涉及金额较大的外协服务，公司采取询价方式确定供应商。公司一般采用按项目进度付款的方式向供应商支付报酬。

（四）研发模式

公司采用的主要技术均源于自主研发。研发部门为中平设计院研发部，该部门共有18名专职员工，其专业领域涵盖公司所处细分行业。在具体的项目研发过程中，公司采用跨部门协同成立研发小组的模式，确定一名项目负责人作为研发小组的核心人员，其他研发人员以研发小组工作为重心，使协同效用最大化。公司目前的研发项目周期一般控制在一年左右，以满足具体项目的技术需求。

（五）分公司管理模式

分公司主要由中平设计院设立，在日常经营管理中，出于管理及控制风险，中平设计院制定了《厦门中平公路勘察设计院有限公司分公司管理办法》并贯彻执行，从业务范围、人员管理、财务管理、技术质量管理、经营管理、绩效考核等六个方面进行实施管理。为了顺利实施该管理办法，公司要求分公司在日常的经营过程中及时汇总经营情况并上报，中平设计院定期组织召开会议，就分公司存在经营情况进行分析，并制定相应处理措施。

1、经营管理

各分公司在报告期内均在中平设计院获批的资质范围内开展业务，不存在超出资质范围开展业务的情形，公司总部对分公司的业务开展进行了统一监督和管理。关于分公司开展咨询、勘察设计、监理的业务合同统一由总公司与业主签订，统一安排招标文件制作及技术支持。

2、技术质量管理

公司总部对分公司开展业务的招标文件全部汇总到总工办，由总工办安排各专业分管的副总审查质量并讨论修改后，再由总公司统一安排设计、发图、出版。报告期内，分公司开展业务项目由公司总部统一技术指导、材料制作、质量管控，并最终完成项目质量环节的管控。

3、人员管理

分公司在职的员工统一签订劳动合同并缴纳社会福利保险。分公司负责人通过选聘任职，不存在在外兼职等情况。

4、财务管理

现所有分公司独立核算，财务会计纳入中平设计院统一管理。分公司对外开展业务均由中平设计院统一收取收入资金，经营成本由分公司申报后进行统一划拨。分公司所有支出需提交总公司审核把关。中平设计院每年不定期对分公司进行审计。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

公司在董事会的领导下，2019年上半年管理层努力践行公司发展战略和年度经营计划，以客户为中心，以业绩为导向，以研发创新为驱动，以人才为根本，稳步推进各项工作顺利进行。报告期内，努力完成经营目标的同时，公司在市场开拓、技术研发、人力资源和公司治理等方面，也取得了较大的进步，持续改善业务质量，提升盈利水平。2019年上半年各项经营指标如下：

（1）公司 2019 年上半年实现营业收入 15,275.71 万元，主要是设计、监理业务收入，营业收入增加额 251.41 万元，同比上涨 1.67%。

（2）本期营业成本从上年同期 10,131.47 万元增加到本期 10,859.71 万元，增长了 7.19%，因此，毛利率从上期的 32.57%下降为本期的 28.91%，同比下降 3.66 个百分点；主要原因为本年设计公司勘察项目增加，则勘探费、测量费等向外部第三方技术协作的采购增加，即成本增加。

（3）本期公司实现净利润 1,953.47 万元，比上期减少了 523.55 万元，减少了 21.14%；主要原因：①本期毛利率下降，营业成本较上期增加了 7.19%；②研发费用增长 34.05%，主要为职工薪酬较上期增加了 29.51%，薪酬增加的原因为行业竞争加剧，考虑研发技术人员的稳定性，本期公司制定实施了新的薪酬制度，提高重要研发技术人员的薪酬待遇。

总之，公司在 2019 年上半年保持了良好的经营势头，营业收入和利润整体基本保持稳定，各项业务拓展顺利，资质不断完善，客户粘性较强，供应商渠道稳定，各项经营指标正常。2019 年下半年公司将继续加快市场的拓展布局，并有望在高速公路监理等方面取得突破。

三、 风险与价值

（一）业务合规性风险

公司从事基础设施建设工程专业技术服务，建筑工程业务在我国属于高风险的业务领域，从工程项目发起阶段到发包招投标、建设、验收、质保各过程均存在较高的合规风险，由于涉及的资金量非常庞大而且关系到不特定多数人的生命健康问题，故建筑工程项目的各个环节都受到执法和立法者重点关注。公司所从事的专业技术服务业务覆盖整个建设项目全过程，各个环节均有涉及，在获得较高的收益的同时也负担沉重的监管压力，无论出现任何原因的违法违规行，公司都将受到处罚，后续业务的开展也将受到影响。

应对措施：

公司自设立以来即以合规经营作为公司立足的根本，公司报告期内所承接之业务均经过严格依照国家规范性文件要求所进行之招投标程序，公司在业务开展过程中严格遵守法律规范，报告期内不存在因违反建筑类或招投标类法律法规而受到行政处罚的情形。公司每年定期组织包括分公司负责人在内的管理层进行业务培训，合规经营培训作为重点之一，一直受到公司管理层的高度重视。

（二）质量控制风险

公司在经营过程中所提供之质量是倍受各方关注的重点，建筑工程质量关系到不特定使用者的人身安全和健康，公司现阶段所提供之设计和监理服务均与工程质量密切相关，现阶段公司制定了质量把控制度，在报告期内也未出现因工程建设质量问题而受到处罚或引发责任事故的情况，但在未来经营过程中公司未能维持稳定的质量控制能力，则可能发生质量事故，将给公司带来风险。

应对措施：

公司对于所开展之业务项目质量管理主要采用项目组责任制及循环审核模式，公司业务均为基础设施建设技术服务项目，公司将项目质量作为项目的核心控制目标。公司项目管理具体由各子公司的生产部门实施，公司最为重要的子公司中平设计院之生产部门为设计部，中平监理之生产部门为监理部。公司在获取项目后，由生产部门负责人根据项目特点安排项目负责人并抽调个专业负责人组成项目小组。生产部门负责人与项目小组共同赴项目现场制定总体方案，之后由项目小组组织开展各项工作，生产部门负责人需要在项目推动和管理过程中对项目进度进行督促并检查项目质量控制和安全情况。产生的工作成果，先由生产部门进行内审，之后由总工办进行审查，对于总工办提出的问题和修改，项目组需要继续完善，之后循环审查过程，最后将工作成果交发包方。对于设计勘察业务而言，在工作成果交发包方后，公司还必须在建设项目施工过程中进行后续服务，直至项目交竣工。

（三）分支机构管理风险

公司的业务从福建省扩大到全国，为了业务顺利开展，便于服务当地客户，在全国各地设立分支机构。截至报告期末，中平设计院共有 20 家分公司，中平监理共有 2 家分公司，中平检测共有 1 家分公司，分支机构数量较多且遍布全国，报告期内，公司在经营过程中逐步建立了既能保证各分支机构的积极性，又能防范失控风险的激励约束机制，但若分支机构无法按照公司管理制度运作，可能影响公司的持续发展。

应对措施：

公司较为重视分公司的经营管理，目前公司分公司主要集中于重要子公司中平设计院下，为实现有效管理，报告期内，中平设计院制定了《厦门中平公路勘察设计院有限公司分公司管理办法》并贯彻执行，从业务范围、人员管理、财务管理、技术质量管理、经营管理、绩效考核六个方面对分公司实施管理。中平设计院能够有效执行该管理办法，分公司也在日常的经营过程中积极配合。中平设计院定期组织会议，就分公司管理情况与各分公司负责人进行通报。（1）从业范围：中平各分公司在报告期内均在中平设计院获批的资质范围内开展业务，不存在超出资质范围开展业务或超出经营范围的其他业务的情形，分公司在开展业务时遵守总公司的规章制度，并接受总公司的监督和管理。（2）人员管理：分

公司在日常招纳人员时可以按照其需求自行聘用技术人员，但需要符合中平设计院人力资源的有关规定，纳入人力资源部门，在人员薪酬、福利等方面统一管理，接受聘任后受聘人员与中平设计院或对应分公司签订劳动合同并缴纳社会福利保险。分公司负责人均为专职负责中平设计院分公司经营业务，不存在在外兼职的情况。（3）财务管理：目前中平设计院所有分公司均单独设置账套，独立核算，但财务会计纳入中平设计院统一管理，统一科目设置及账务处理方法、统一报表格式、统一会计政策等等。分公司对外开展业务由中平设计院统一收取收入资金，分公司开展业务的资金成本由分公司申报后进行统一划拨。中平设计院每年定期对分公司进行审计。（4）技术质量管理：分公司在开展业务过程中接受总公司的业务指导，完成的设计文件全部汇总到总公司总工办，由总工办安排各专业的分管副总审查质量并讨论修改后，由总公司生产经营部安排出版、盖章、发图，报告期内不存在分公司以分公司的名义出版设计文件的情形。对外出具的业务文件均由总公司总经理、总工程师签署。（5）经营管理：分公司在开展业务过程中各项咨询、勘察设计、监理合同均由总公司与业主签订，招投标文件商务部分由总公司统一制作，技术文件部分在需要时由总公司技术部门人员与分公司人员配合完成。（6）绩效考核：分公司的业务收入由总公司统一收取并统一拨付，总公司根据分公司经营状况预拨经费给分公司用于各项成本开支，年终考核结算。同时要求分公司所有开支需提交总公司审核把关。

（四）外协供应商风险

公司在报告期内，存在向外协供应商采购外协服务的情形，主要包括外业测绘、技术协作、劳务协作等，除劳务外协之外，公司不采用分包的形式采购外协服务。公司重视外协服务商所提供的服务质量，仅将小部分简单重复或非核心工作提供给外协服务商处理，外协供应商服务的过程均纳入公司质量管理体系之中，未出现过直接采纳外协服务商所提供之工作成果作为最终成果的情况。但若出现未能控制外协服务质量的情况，将导致质量控制风险。

应对措施：

针对外协服务商控制风险，公司也制定了外协质量控制体系进行应对，具体如下：外业测绘部分，公司所采购之服务最终体现为测绘报告，公司主要通过其他供应商代为采购，也有部分直接向具有资质的测绘局采购。公司要求相关报告提供方确保报告质量，并在开展勘察设计或监理业务前通过技术手段对相关报告进行对比性检测，验证报告质量。技术协作部分，公司要求供应商所派出的人员或团队必须到达项目现场；供应商人员或团队在充分了解项目具体情况后，严格按照公司现场工程师或技术人员的要求提供咨询信息或报告；公司在取得相关信息或报告后，进一步结合自有技术进行反复论证，控制服务质量。对于劳务服务的采购，在采用分包方式时，公司选取有劳务资质的供应商，并要求其严格按照公司要求提供劳务服务；劳务工作完成后，公司对其工作成果进行验收，控制劳务质量。报告期内公司不存在因劳务分包而引发质量风险或纠纷的情形。对于向个人采购的劳务，公司均与个人供应商签订劳务服务采购协议，所有提供劳务的人员均纳入公司统一管理，由公司技术或管理人员统一划拨、调度、指派、指导相关工作，不存在变相分包的情形，劳务工作成果的质量由公司负责，不存在验收环节。公司报告期内不存在因采购劳务服务而引发法律纠纷或处罚的情形。

（五）业务资质无法维持的风险

基础设施建设项目技术服务业具有较高的准入门槛，公司的资质证书和公司员工的资质证书是开展相关业务的基础，公司目前具有较为全面的道路桥梁设计、监理和检测资质，公司主要业务也集中在这一领域。若公司在未来经营过程中无法维持现有资质或取得新的业务资质，可能出现业务萎缩或停滞不前的经营困局。

应对措施：

公司对于业务资质一直非常重视，齐全的业务资质作为公司竞争力的重要体现，是公司开展各项业务的基础。公司重视现有技术资质的维护工作和新业务资质的申请工作，公司计划于 2018 年申请新业务资质，以进一步拓展公司收入，加强公司竞争力。

（六）市场竞争风险

基础设施建设投入是我国 GDP 保持持续增长的重要因素之一，相关领域技术较为成熟，市场虽大，

但成熟的竞争者数量不在少数，且该领域工作主要由政府部门组织开展，公有制企业具有先发优势，公司在所处业务领域内面临非常激烈的竞争局面，特别是技术服务中含金量较低的部分，公司在经营过程中可能面临低价恶性竞争的对手或是与公司具备相同实力的对手。若公司无法持续保持竞争力，可能快速丧失市场份额。

应对措施：

公司自设立以来一直重视保持核心竞争力，公司积极跟进国家发展和投资热点，保持对新政策的关注，并随时做好调整主要业务方向的准备。公司在现有业务领域具有一定的项目经验和技术储备，公司以此为基础开始向新业务领域进行拓展，并构建相应的技术团队和业务资质，此外公司也在加强市场拓展力度，树立品牌影响力，尽量降低警队对手带来的竞争冲击。

（七）技术人员流失风险

鉴于基础设施建设工程技术服务业属于智力密集型行业，技术人员是公司最为宝贵的财富，特别是具有多种职称和丰富经验的技术专家。公司的经营全部建立在技术团队工作的基础之上，若公司无法维持技术团队的稳定性或出现核心人员快速流动的情况，会很快失去专业性和技术优势，导致无法在市场竞争中获得优势。

应对措施：

公司核心高管及技术人员已经全部持有公司股份，可以在中长期确保技术员工的利益和公司发展目标一致，能最大程度的稳定员工队伍，同时公司也在大力推进人力资源体系的建设，为员工的专业水平提升、职位晋升提供较好的指导。此外，公司制定了较为合理的员工薪酬方案，通过建立完善的绩效管理体系，加大人才梯队建设力度，积极储备高素质人才。公司还考虑优化利用外部人力资源，包括有步骤地引进职业化人才，以满足公司快速发展对优秀人才的需求缺口。

（八）公司治理及内部控制风险

股份公司成立前，公司的治理机制及内部控制不完善；股份公司成立后，公司逐步建立规范的治理机制，制定了适应企业现阶段发展的管理制度和内部控制体系。但是，由于股份公司成立时间较短，在相关制度的健全和执行方面仍需进一步完善，公司管理层的规范治理及内部控制意识仍需在实际运作中进一步提升。随着业务的发展，公司经营规模将不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加，将对公司治理及内部控制提出更高要求。因此，公司未来经营中存在因公司治理、内部控制不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：

公司于 2015 年 12 月 30 日整体变更为股份公司，在整体变更过程中公司设立了股东大会、董事会和监事会，健全了法人治理结构。并在创立大会上审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《经营决策管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》等一系列公司治理制度及内部控制制度。今后公司董事、监事、高级管理人员将严格履行公司制度，并不断提升自身规范治理及内部控制意识，以适应公司发展需要。

（九）公司股权较分散的风险

公司现有股东中，第一大股东江锋直接持有公司 20.35%的股权，通过众雄投资间接持有公司 0.4833%的股权，第二大股东胡崇武直接持有公司 15.2475%的股权，通过众雄投资间接持有公司 0.3774%的股权。公司其他自然人股东的持股比例均不超过 5%。公司目前股权结构较为分散，无控股股东、实际控制人。在公司股权分散的前提下，若公司内部控制制度不健全，则可能无法对公司进行有效管理和控制。

应对措施：

公司在股改时通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等一系列公司治理相关制度扩大公司管理层的权力，以保证公司经营决策的有效性，弱化股权分散对公司经营管理产生的影响。

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

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极为社会事业发展做贡献；将社会责任意识融入到公司发展实践中，用专业知识支持西部贫困地区交通事业的发展；兼顾对股东和员工负责，公司未来将继续积极履行各项社会责任。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(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
购买理财产品	-	2019/5/10	不适用	理财产品	151,200,000	现金	151,200,000	否	否
企业合并	-	2019/6/6	厦门中平工程项目管理	厦门中平工程项目管理有限公司	-	-	-	否	否

			有限公司						
--	--	--	------	--	--	--	--	--	--

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：

- 1、为了提高闲置自有资金使用效率，为公司和股东创造更好的收益和投资回报，公司利用闲置资金购买理财产品不影响公司主营业务正常发展、不影响公司日常经营资金使用。
- 2、公司吸收合并全资子公司中平项目公司优化了公司组织结构，降低了管理费用，提高了管理效率，不影响公司业务连续性与管理层稳定性。

(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
董监高	2017/3/7	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2017/3/7	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2017/3/7	-	挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2017/3/7	-	挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 1、为有效防止及避免今后与公司之间可能出现的同业竞争，维护公司利益，公司全体股东及董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员未有任何事项违背履行上述承诺。
- 2、为规范关联交易，防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源行为的发生，公司全体股东及董事、监事、高级管理人员出具了《关于公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易的声明》，在报告期间内，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员无违背该声明的行为。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	冻结	4,350,719.34	2.30%	冻结保函保证金
总计	-	4,350,719.34	2.30%	-

(四) 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 22 日	6.000000	0	0
合计	6.000000	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

2019 年 4 月 18 日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《公司 2018 年度利润分配方案的议案》，并提交公司 2018 年年度股东大会审议；2019 年 5 月 10 日，公司 2018 年年度股东大会审议通过了该议案；2019 年 5 月 14 日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露了《2018 年年度权益分派实施公告》。截至 2019 年 5 月 22 日，公司 2018 年度利润分配方案已执行完毕。

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	21,413,962	42.25%	-3,720,304	17,693,658	34.91%
	其中：控股股东、实际控制人	6,282,494	12.40%	-6,282,494	0	0%
	董事、监事、高管	1,187,812	2.34%	5,951,415	7,139,227	14.09%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,266,038	57.75%	3,720,304	32,986,342	65.09%
	其中：控股股东、实际控制人	18,847,488	37.19%	-18,847,488	0	0%
	董事、监事、高管	3,563,438	7.03%	17,854,248	21,417,686	42.26%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,680,000	-	0	50,680,000	-
普通股股东人数		13				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	江锋	10,313,380	0	10,313,380	20.35%	7,735,035	2,578,345
2	厦门众雄投资管理合伙企业（有限合伙）	10,282,668	0	10,282,668	20.29%	6,855,112	3,427,556
3	胡崇武	7,727,433	0	7,727,433	15.25%	5,795,575	1,931,858
合计		28,323,481	0	28,323,481	55.89%	20,385,722	7,937,759

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

厦门众雄投资管理合伙企业（有限合伙）为公司实际控制人江锋、胡崇武通过其控制的厦门昌灏资产管理有限公司控制的企业。

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

2015年10月18日，江锋、胡崇武、杨世荣、洪炼治、陈年生五人签订了《一致行动人协议书》。本着自愿、平等、诚实信用等原则，经充分友好协商，江锋、胡崇武、杨世荣、洪炼治、陈年生五人，一致同意提前解除上述《一致行动人协议书》，并于2019年6月3日签署了《解除一致行动之协议书》。本次解除一致行动协议暨实际控制人变更后，公司现无控股股东及实际控制人。

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
江锋	董事长	男	1964年9月	博士	2019.5.10-2022.5.10	是
胡崇武	副董事长、总经理	男	1962年12月	博士	2019.5.10-2022.5.10	是
杨世荣	董事、财务总监、董事会秘书	男	1971年10月	本科	2019.5.10-2022.5.10	是
洪炼治	董事、副总经理	男	1969年4月	本科	2019.5.10-2022.5.10	是
陈小江	董事	男	1974年1月	本科	2019.5.10-2022.5.10	是
邢喜乐	监事会主席	男	1963年6月	本科	2019.5.10-2022.5.10	是
沈寿材	监事	男	1968年9月	本科	2019.5.10-2022.5.10	是
练江峰	职工代表监事	男	1979年8月	本科	2019.5.10-2022.5.10	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司全体股东中，除厦门众雄投资管理合伙企业（有限合伙）为公司实际控制人江锋、胡崇武通过其控制的厦门昌灏资产管理有限公司控制的企业，众雄投资有限合伙人陈小江为股东洪炼治的妻舅，股东邢喜乐与众雄投资有限合伙人邢志华为夫妻关系外，其他股东之间不存在关联关系。

2015年10月18日，江锋、胡崇武、杨世荣、洪炼治、陈年生五人签订了《一致行动人协议书》。本着自愿、平等、诚实信用等原则，经充分友好协商，江锋、胡崇武、杨世荣、洪炼治、陈年生五人，一致同意提前解除上述《一致行动人协议书》，并于2019年6月3日签署了《解除一致行动之协议书》。本次解除一致行动协议暨实际控制人变更后，公司现无控股股东及实际控制人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例	票期权数量
江锋	董事长	10,313,380	0	10,313,380	20.35%	0
胡崇武	副董事长、总经理	7,727,433	0	7,727,433	15.2475%	0
杨世荣	董事、财务总监、董事会秘书	2,375,625	0	2,375,625	4.6875%	0
洪炼治	董事、副总经理	2,375,625	0	2,375,625	4.6875%	0
陈小江	董事	1,013,600	0	1,013,600	2%	0
邢喜乐	监事会主席	2,375,625	0	2,375,625	4.6875%	0
沈寿材	监事	2,375,625	0	2,375,625	4.6875%	0
练江峰	职工代表监事	0	0	0	0%	0
合计	-	28,556,913	0	28,556,913	56.35%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈年生	董事	离任	无	辞职
陈小江	无	换届	董事	董事会换届
蔡建敏	监事会主席	换届	无	监事会换届
邢喜乐	监事	换届	监事会主席	监事会换届
沈寿材	无	换届	监事	监事会换届

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

陈小江，男，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，高级工程师，注册监理工程师。1997年7月毕业于西安公路交通大学，获学士学位。1997年7月至2002年1月就职于厦门市公路局路桥工程监理站；2002年2月至2009年5月任厦门中平工程监理咨询有限公司生产经营部经理、董事长助理；2009年6月至2016年6月任厦门中平公路勘察设计院有限公司副总经理；2016年6月至今任厦门中平公路勘察设计院有限公司董事、总经理兼法定代表人。

沈寿材，男，1968年9月生，中国国籍，无境外永久居住权，高级工程师。第一学历1990年毕业于龙岩闽西大学，工业与民用建筑专业。第二学历于2005年获得长沙理工学院交通工程专业本科。1990年7月就职于龙岩林业工程公司，从事建筑和公路工程现场管理。1993年至1996年任现场施工员、工

程预决算员和项目经理。1996年9月至2001年12月就职于厦门市公路局路桥工程监理站，历任监理员、监理工程师、总监理工程师。2003年6月至2015年6月任厦门中平工程监理咨询有限公司副总经理。2015年7月起至今任厦门中平工程检测有限公司执行董事兼总经理。

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	97	96
生产人员	703	711
销售人员	88	89
技术人员	77	81
财务人员	36	40
员工总计	1,001	1,017

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	40	42
本科	485	487
专科	260	266
专科以下	214	220
员工总计	1,001	1,017

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、员工薪酬政策公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培训计划公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，加强对全体员工的培训。全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3、报告期内公司无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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	44,664,889.74	53,711,612.69
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、（一）2	31,624,997.56	42,626,336.31
其中：应收票据		400,000.00	
应收账款		31,224,997.56	42,626,336.31
应收款项融资			
预付款项	五、（一）3	2,483,868.69	1,917,895.00
其他应收款	五、（一）4	21,013,580.38	19,445,466.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（一）5	9,628,908.15	8,567,743.33
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、（一）6	48,226,844.32	43,439,021.67
流动资产合计		157,643,088.84	169,708,075.00
非流动资产：			
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、（一）7	28,509,778.22	29,266,781.46
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（一）8	319,004.64	149,196.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（一）9	2,073,643.07	2,298,421.64
递延所得税资产	五、（一）10	812,407.60	603,341.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,714,833.53	32,317,740.62
资产总计		189,357,922.37	202,025,815.62
流动负债：			
短期借款			
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	五、（一）11	39,943,779.37	31,024,808.50
其中：应付票据			
应付账款		39,943,779.37	31,024,808.50
预收款项	五、（一）12	7,403,433.29	4,112,293.57
应付职工薪酬	五、（一）13	12,826,697.29	24,680,128.32
应交税费	五、（一）14	1,729,238.58	3,710,861.03
其他应付款	五、（一）15	6,188,630.52	6,358,306.08
其中：应付利息			
应付股利			
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		68,091,779.05	69,886,397.50
非流动负债：			
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		68,091,779.05	69,886,397.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）16	50,680,000.00	50,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）17	5,891,490.41	5,891,490.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）18	15,206,572.16	15,206,572.16
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）19	49,488,080.75	60,361,355.55
归属于母公司所有者权益合计		121,266,143.32	132,139,418.12
少数股东权益			
所有者权益合计		121,266,143.32	132,139,418.12
负债和所有者权益总计		189,357,922.37	202,025,815.62

法定代表人：江锋

主管会计工作负责人：杨世荣

会计机构负责人：林秋美

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		544,293.89	3,207,859.87
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			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十一、（一）1	20,700,000.00	55,000,000.00
其中：应收利息			
应收股利			35,000,000.00
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		14,101,139.85	7,564,008.32
流动资产合计		35,345,433.74	65,771,868.19
非流动资产：			
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	十一、（一）2	35,535,230.81	35,535,230.81
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,103,951.04	2,201,392.48
固定资产			
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,639,181.85	37,736,623.29
资产总计		72,984,615.59	103,508,491.48
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		-30,614.10	18,421.20
其他应付款		111,001.75	
其中：应付利息			
应付股利			
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		80,387.65	18,421.20
非流动负债：			
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		80,387.65	18,421.20
所有者权益：			
股本		50,680,000.00	50,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,066,721.22	6,066,721.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,206,572.16	15,206,572.16
一般风险准备			
未分配利润		950,934.56	31,536,776.90
所有者权益合计		72,904,227.94	103,490,070.28
负债和所有者权益合计		72,984,615.59	103,508,491.48

法定代表人：江锋

主管会计工作负责人：杨世荣

会计机构负责人：林秋美

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、（二）1	152,757,078.32	150,242,978.05
其中：营业收入	五、（二）1	152,757,078.32	150,242,978.05
利息收入			
二、营业总成本		131,156,012.68	122,779,687.44

其中：营业成本	五、（二）1	108,597,126.85	101,314,704.76
利息支出			
税金及附加	五、（二）2	795,585.30	835,691.19
销售费用	五、（二）3	6,926,024.53	7,164,117.51
管理费用	五、（二）4	10,834,086.38	10,987,717.55
研发费用	五、（二）5	4,191,374.24	3,126,834.54
财务费用	五、（二）6	-811,877.42	-1,226,660.35
其中：利息费用			
利息收入		850,958.86	1,255,773.05
信用减值损失			
资产减值损失	五、（二）7	623,692.80	577,282.24
加：其他收益	五、（二）8	1,147,052.39	960,622.49
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	五、（二）9	-9,095.47	-12,317.35
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,739,022.56	28,411,595.75
加：营业外收入	五、（二）10	1,648.40	44,764.05
减：营业外支出	五、（二）11	28,341.80	63,107.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,712,329.16	28,393,252.35
减：所得税费用	五、（二）12	3,177,603.96	3,623,061.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,534,725.20	24,770,190.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		19,534,725.20	24,770,190.94
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. 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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 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		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 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		19,534,725.20	24,770,190.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,534,725.20	24,770,190.94
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）		0.39	0.49
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.39	0.49

法定代表人：江锋

主管会计工作负责人：杨世荣

会计机构负责人：林秋美

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、(二) 1	186,305.24	184,340.72
减：营业成本	十一、(二) 1	97,441.44	97,441.44
税金及附加		22,727.94	22,585.02
销售费用			
管理费用		563,835.21	1,060,947.30
研发费用			
财务费用		-319,857.01	-567,294.20
其中：利息费用			
利息收入			-571,676.51
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-177,842.34	-429,338.84
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-177,842.34	-429,338.84
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-177,842.34	-429,338.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-177,842.34	-429,338.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、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. 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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 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		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-177,842.34	-429,338.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：江锋

主管会计工作负责人：杨世荣

会计机构负责人：林秋美

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		175,072,942.50	154,839,763.92
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		-	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三） 1	11,787,560.23	23,416,199.16
经营活动现金流入小计		186,860,502.73	178,255,963.08
购买商品、接受劳务支付的现金		71,059,827.13	65,338,582.36
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
支付给职工以及为职工支付的现金		56,111,458.27	46,177,287.46
支付的各项税费		13,258,192.00	17,493,147.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三） 2	19,627,324.81	36,137,670.39
经营活动现金流出小计		160,056,802.21	165,146,687.86
经营活动产生的现金流量净额		26,803,700.52	13,109,275.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,387.62	
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、（三） 3	147,077,369.12	169,686,532.20
投资活动现金流入小计		147,118,756.74	169,686,532.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,361,180.21	602,171.49
投资支付的现金			
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、（三） 4	151,200,000.00	162,500,000.00
投资活动现金流出小计		152,561,180.21	163,102,171.49
投资活动产生的现金流量净额		-5,442,423.47	6,584,360.71
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	五、（三） 5	2,295,656.29	5,611,184.07
筹资活动现金流入小计		2,295,656.29	5,611,184.07
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		30,408,000.00	50,680,000.00
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	五、（三） 6	686,771.99	4,655,901.10
筹资活动现金流出小计		31,094,771.99	55,335,901.10
筹资活动产生的现金流量净额		-28,799,115.70	-49,724,717.03
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		-7,437,838.65	-30,031,081.10
加：期初现金及现金等价物余额		47,752,009.05	60,434,645.54
六、期末现金及现金等价物余额		40,314,170.40	30,403,564.44

法定代表人：江锋

主管会计工作负责人：杨世荣

会计机构负责人：林秋美

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		204,000.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,057.61	9,484,588.88
经营活动现金流入小计		213,057.61	9,484,588.88
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			455,440.00
支付的各项税费		37,034.74	110,409.60
支付其他与经营活动有关的现金		1,215,791.80	9,751,499.70
经营活动现金流出小计		1,252,826.54	10,317,349.30
经营活动产生的现金流量净额		-1,039,768.93	-832,760.42
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		35,000,000.00	13,000,000.00
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		77,284,202.95	71,527,226.44
投资活动现金流入小计		112,284,202.95	84,527,226.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			

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		83,500,000.00	63,000,000.00
投资活动现金流出小计		83,500,000.00	63,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		28,784,202.95	21,527,226.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		30,408,000.00	50,680,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			0.00
筹资活动现金流出小计		30,408,000.00	50,680,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-30,408,000.00	-50,680,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-2,663,565.98	-29,985,533.98
加：期初现金及现金等价物余额		3,207,859.87	30,207,322.19
六、期末现金及现金等价物余额		544,293.89	221,788.21

法定代表人：江锋

主管会计工作负责人：杨世荣

会计机构负责人：林秋美

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	√是 □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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √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	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	√是 □否	(二).2
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	□是 √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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

1、 会计政策变更

1、2017年3月31日，财政部印发《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》，2017年5月2日，印发《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。执行上述准则对本公司当期报表无影响。

2、财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。执行上述准则对本公司当期报表无影响。

2、 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

行业分部：

项 目	勘察设计	工程监理	其他业务	合 计
主营业务收入	117,275,718.46	21,757,195.64	13,724,164.22	152,757,078.32
主营业务成本	74,260,979.37	21,524,421.21	12,811,726.27	108,597,126.85
资产总额	145,375,171.06	26,970,255.05	17,012,496.26	189,357,922.37

负债总额	47,982,373.04	8,901,773.45	5,615,126.27	62,499,272.76
------	---------------	--------------	--------------	---------------

二、 报表项目注释

厦门中平路桥科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

厦门中平路桥科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系厦门中平投资有限公司，厦门中平投资有限公司以 2015 年 9 月 30 日为基准日整体变更为股份公司，由江锋、胡崇武、陈年生、沈寿材、邢喜乐、苏永州、杨世荣、蔡建敏、易金通、潘成志、洪炼治、陈小江及厦门众雄投资管理合伙企业(有限合伙)共同发起设立，并于 2015 年 12 月 30 日在厦门市市场监督管理局登记注册，总部位于福建省厦门市。公司现持有统一社会信用代码为 913502000793882031 的营业执照，注册资本 5,068 万元，股份总数 5,068 万股（每股面值 1 元）。

本公司属专业技术服务行业。主要经营活动为从事公路、桥梁等基础建设工程综合性技术服务企业，为客户提供勘察设计咨询、工程监理、试验检测、工程施工等服务。

本财务报表业经公司 2019 年 8 月 12 日第二届董事会第三次会议审议批准对外报出。

本公司将厦门中平公路勘察设计院有限公司、厦门中平工程监理咨询有限公司、厦门中平工程技术有限公司、厦门中平工程项目管理有限公司四家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

中期会计期间自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

1. 2019 年 1-6 月

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 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；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

③ 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除

因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将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中转出,计入留存收益。

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

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。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同,以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

B. 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。

② 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理: 1) 未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 2) 保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益: 1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; 2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日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,与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产

和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- 1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- 2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- 3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具

组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表上列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收备用金押金保证金组合		

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——信用风险特征组合		
应收账款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收款项——保证金组合		

② 应收账款、其他应收款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收票据 预期信用损失率(%)	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收预期信用 损失率(%)
1年以内(含,下同)	5	5	5
1-2年	10	10	10
2-3年	30	30	30
3-4年	50	50	50
4-5年	80	80	80
5年以上	100	100	100

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2016 年度、2017 年度和 2018 年度

金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

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

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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

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

(十) 应收款项

1. 2019 年 1-6 月

详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

2. 2016 年度、2017 年度和 2018 年度

(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	金额 200 万元以上（含）的应收账款为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

其他组合	应收保证金、备用金及合并范围内的应收款项，除有确凿证据，一般不计提坏账准备
------	---------------------------------------

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

公司存货主要为未完工项目成本。

2. 未完工项目成本核算方法与存货跌价准备的计提方法

公司对不同项目发生的外部服务采购成本，在年末时根据外部服务采购合同约定的确认条件，在外部服务采购成本对应的收入未确认前，该外部采购成本通过存货科目核算，待对应收入确认的同时结转项目成本。资产负债表日，按照成本与可变现净值孰低计量方法，按照已发生的项目成本超过收入并扣除相关税费的部分计提存货跌价准备，在项目对应收入确认时转销存货跌价准备，计入当期损益。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值

的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 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，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器及电子设备	年限平均法	3-10	0-10	9-33.33
运输工具	年限平均法	4-6	0-10	15-25
办公及其他设备	年限平均法	2-5	0-10	18-50

(十五) 在建工程

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

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	2-10

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

(十八) 部分长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），在取得收取价款的证据后确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司的主营业务为勘察设计、工程监理、工程检测、工程可行性研究等服务，各类型收入的确认均建立在合同约定阶段的工作要求已完成和该阶段款项收到或确定能收到的基础上。

(1) 勘察设计业务是指公司为业主提供工程勘察设计服务，包括初步设计方案、施工图设计、施工图纸及工程量清单、项目验收。公司在服务已经提供，并取得收取价款的证据，确认营业收入的实现。

(2) 工程监理业务是指公司为业主提供工程监理服务。公司在服务已经提供，并取得收取价款的证据，确认营业收入的实现。

(3) 工程检测业务是指公司向业主单位提供工程检测服务。公司在服务已经提供，并取得收取价款的证据，确认营业收入的实现。

(4) 工程可行性研究是指公司为业主提供工程可行性研究服务，最终出具工程可行性研究报告。公司在服务已经提供，并取得收取价款的证据，确认营业收入的实现。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发

生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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. 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. 能够通过分析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。

(二十七) 重要会计政策和会计估计变更

1. 2017年3月31日，财政部印发《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》，2017年5月2日，印发《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。执行上述准则对本公司当期报表无影响。

2. 财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。执行上述准则对本公司当期报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、9%、10%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
厦门中平工程监理咨询有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
厦门中平公路勘察设计院有限公司各分公司	25%
厦门中平公路勘察设计院有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%

(二) 税收优惠

1. 子公司厦门中平公路勘察设计院有限公司经核准认定为高新技术企业并取得编号为GR201835100272的高新技术企业证书，2018年至2020年适用15%的企业所得税优惠税率。

2. 各纳税主体中适用20%的所得税税率系满足小型微利企业认定标准而适用的企业所得税优惠税率。

(三) 其他

子公司厦门中平公路勘察设计院有限公司所设分公司未实行所得税汇总申报，由各分公司当地独立申报，各分公司按所在地税务规定进行企业所得税纳税申报，未适用总公司的企业所得税税收政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	65,593.47	57,104.96
银行存款	40,248,576.93	47,694,904.09
其他货币资金	4,350,719.34	5,959,603.64
合 计	44,664,889.74	53,711,612.69

(2) 其他说明

期末其他货币资金 4,350,719.34 元系保函保证金，因使用受到限制在编制现金流量表时从现金及现金等价物中扣除。除此外，不存在因质押、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) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	400,000.00	
应收账款	31,224,997.56	42,626,336.31

合 计	31,624,997.56	42,626,336.31
-----	---------------	---------------

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	36,219,444.79	99.97	4,994,447.23	13.79	31,224,997.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备	10,080.00	0.03	10,080.00	100.00	0.00
小 计	36,229,524.79	100.00	5,004,527.23	13.81	31,224,997.56

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	46,955,473.42	100.00	4,329,137.11	9.22	42,626,336.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	46,955,473.42	100.00	4,329,137.11	9.22	42,626,336.31

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	23,824,563.82	1,191,228.19	5.00
1-2 年	5,805,469.27	580,546.93	10.00
2-3 年	2,538,818.70	761,645.61	30.00
3-4 年	2,752,709.00	1,376,354.50	50.00
4-5 年	1,066,060.00	852,848.00	80.00
5 年以上	231,824.00	231,824.00	100.00
小 计	36,219,444.79	4,994,447.23	13.79

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 675,390.12 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销应收账款。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备
富川瑶族自治县交通运输局	2,388,900.00	6.59	238,890.00
211 省道城关至大洋段捐款财务室	1,982,040.00	5.47	99,102.00
钟山县交通运输局	1,558,388.00	4.30	123,963.84
连江县贵安温泉旅游开发建设有限公司	1,520,351.00	4.20	760,175.50
闽清县交通建设发展有限公司	1,280,040.00	3.53	64,002.00
小 计	8,729,719.00	24.09	1,286,133.34

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,012,590.39	81.03		2,012,590.39	1,442,587.09	75.22		1,442,587.09
1-2 年	91,270.39	3.67		91,270.39	475,307.91	24.78		475,307.91
2-3 年	380,007.91	15.30		380,007.91				
3 年以上								
合 计	2,483,868.69	100.00		2,483,868.69	1,917,895.00	100.00		1,917,895.00

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
厦门市建设工程交易中心	430,000.00	服务费尚未结算
小 计	430,000.00	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
贵州智华建设工程有限责任公司	1,147,170.00	46.18
厦门市建设工程交易中心	430,000.00	17.31
中石化森美（福建）石油有限公司厦门分公司	152,802.97	6.15
谢洁莹	184,000.00	7.41
福建省地质测绘院	105,409.00	4.24
小 计	2,019,381.97	81.29

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,339,085.36	100.00	325,504.98	1.53	21,013,580.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	21,339,085.36	100.00	325,504.98	1.53	21,013,580.38

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,822,668.30	100.00	377,202.30	1.90	19,445,466.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	19,822,668.30	100.00	377,202.30	1.90	19,445,466.00

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,723,914.31	86,195.71	5.00
1-2 年	300,883.66	30,088.36	10.00
2-3 年	103,030.53	30,909.16	30.00
3-4 年	30,370.00	15,185.00	50.00
4-5 年	1,570.00	1,256.00	80.00
5 年以上	162,670.00	162,670.00	100.00
小 计	2,322,438.50	326,304.23	14.05

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
其他组合	19,017,446.11	0.00	0.00

小 计	19,017,446.11	0.00	0.00
-----	---------------	------	------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期转回坏账准备 51,697.32 元。

2) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	16,895,950.49	17,849,426.39
代扣款	197,015.16	209,459.47
备用金	2,219,014.31	72,066.29
往来款	1,776,577.66	1,413,335.76
其他	251,326.99	278,380.39
合 计	21,339,884.61	19,822,668.30

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
福建新路达交通建设监理有限公司	保证金	2,048,573.00	[注 1]	9.60		否
漳州市角美城市发展有限公司	保证金	1,576,500.00	[注 2]	7.39		否
云南华丽高速公路投资开发有限公司	保证金	1,249,045.00	1-2 年	5.85		否
苍梧县交通运输局	保证金	835,500.00	[注 3]	3.92		否
莆田市交通投资集团有限公司	保证金	655,000.00	5 年以上	3.07		否
小 计		6,364,618.00		29.83		

[注 1]：1 年以内 1,206,213.00 元、2-3 年 649,890.00 元、3-4 年 192,470.00 元。

[注 2]：1-2 年 40,000.00 元、3-4 年 990,000.00 元、4-5 年 546,500.00 元。

[注 3]：1-2 年 294,000.00 元、2-3 年 541,500.00 元。

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未完工项目成本	9,628,908.15		9,628,908.15	8,567,743.33		8,567,743.33
合 计	9,628,908.15		9,628,908.15	8,567,743.33		8,567,743.33

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	300,988.88	659,051.50
预缴税款	34,779.05	75,728.57
待摊费用	991,076.39	654,241.60
银行理财产品	46,900,000.00	42,050,000.00
合 计	48,226,844.32	43,439,021.67

7. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	运输工具	机器及电子设备	办公及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	27,554,909.16	16,325,304.38	6,538,407.46	4,395,891.29	54,814,512.29
本期增加金额		894,805.31	110,039.52	110,235.71	1,115,080.54
1) 购置		894,805.31	110,039.52	110,235.71	1,115,080.54
本期减少金额		2,383,584.69			2,383,584.69
1) 处置或报废		2,383,584.69			2,383,584.69
期末数	27,554,909.16	14,836,525.00	6,648,446.98	4,506,127.00	53,546,008.14
累计折旧					-
期初数	4,924,874.42	13,656,046.73	3,928,617.75	3,038,191.93	25,547,730.83
本期增加金额	654,411.78	445,353.46	344,927.42	302,460.47	1,747,153.13
1) 计提	654,411.78	445,353.46	344,927.42	302,460.47	1,747,153.13
本期减少金额		2,258,654.04			2,258,654.04
1) 处置或报废		2,258,654.04			2,258,654.04
期末数	5,579,286.20	11,842,746.15	4,273,545.17	3,340,652.40	25,036,229.92
账面价值					
期末账面价值	21,975,622.96	2,993,778.85	2,374,901.81	1,165,474.60	28,509,778.22
期初账面价值	22,630,034.74	2,669,257.65	2,732,882.87	1,234,606.20	29,266,781.46

8. 无形资产

项 目	软件	合 计
-----	----	-----

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	1,656,570.31	1,656,570.31
本期增加金额	296,824.49	296,824.49
1) 购置	296,824.49	296,824.49
期末数	1,953,394.80	1,953,394.80
累计摊销		
期初数	1,507,374.25	1,507,374.25
本期增加金额	127,015.91	127,015.91
1) 计提	127,015.91	127,015.91
期末数	1,634,390.16	1,634,390.16
账面价值		
期末账面价值	319,004.64	319,004.64
期初账面价值	149,196.06	149,196.06

9. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	2,271,023.83	226,032.05	445,192.70	2,051,863.18
试验机改造费	27,397.81		6,367.92	21,029.89
其他		750.00		750.00
合 计	2,298,421.64	226,782.05	451,560.62	2,073,643.07

10. 递延所得税资产、递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,329,872.61	743,273.25	3,745,819.71	603,341.46
可抵扣亏损	284,688.41	69,134.35		
合 计	5,614,561.02	812,407.60	3,745,819.71	603,341.46

11. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	39,943,779.37	31,024,808.50
合 计	39,943,779.37	31,024,808.50

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
劳务费	1,106,000.00	3,625,569.78
设计费	25,730,491.29	12,548,873.68
勘察测量费	5,880,121.27	9,129,317.34
咨询费	4,150,747.01	2,918,458.05
设备款	137,098.85	414,074.64
图文制作费	763,653.66	1,238,783.25
租赁费	1,325,900.00	1,064,000.00
监理费	476,600.00	0.00
其他	373,167.29	85,731.76
合 计	39,943,779.37	31,024,808.50

12. 预收款项

项 目	期末数	期初数
设计费	3,892,185.00	601,045.28
修缮技术服务	2,679,611.69	2,679,611.69
监理费	831,636.60	831,636.60
合 计	7,403,433.29	4,112,293.57

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	24,644,212.93	46,258,446.11	58,087,380.82	12,815,278.22
离职后福利—设定提存计划	35,915.39	1,501,394.65	1,525,890.97	11,419.07
辞退福利		2,850.00	2,850.00	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	24,680,128.32	47,762,690.76	59,616,121.79	12,826,697.29

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	24,391,656.61	43,198,637.30	54,991,724.71	12,598,569.20
职工福利费	12,103.00	1,209,216.01	1,209,055.82	12,263.19
社会保险费	14,620.82	874,790.67	880,230.68	9,180.81
其中：医疗保险费	13,184.34	763,080.04	767,458.41	8,805.97
工伤保险费	509.41	26,569.49	26,962.52	116.38
生育保险费	927.07	85,141.14	85,809.75	258.46
住房公积金	213,069.64	852,474.00	897,654.00	167,889.64
工会经费和职工教育经费	12,762.86	123,328.13	108,715.61	27,375.38
小 计	24,644,212.93	46,258,446.11	58,087,380.82	12,815,278.22

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	34,356.51	1,450,569.49	1,474,335.61	10,590.39
失业保险费	1,558.88	50,825.16	51,555.36	828.68
小 计	35,915.39	1,501,394.65	1,525,890.97	11,419.07

14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,045,167.88	1,179,427.22
企业所得税	-99,560.32	1,748,538.40
代扣代缴个人所得税	604,668.43	415,190.14
城市维护建设税	79,588.36	136,784.90
教育费附加	35,619.81	60,125.18
地方教育附加	23,100.21	39,708.20
其他	40,654.21	131,086.99
合 计	1,729,238.58	3,710,861.03

15. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
保证金	2,065,762.00	2,374,924.17
往来款	320,000.00	640,010.83
其他	3,802,868.52	3,343,371.08
合 计	6,188,630.52	6,358,306.08

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
福建省海达建设发展有限公司	1,322,680.00	保证金
小 计	1,322,680.00	

16. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,680,000.00						50,680,000.00

17. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	5,891,490.41			5,891,490.41
合 计	5,891,490.41			5,891,490.41

18. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,206,572.16			15,206,572.16
合 计	15,206,572.16			15,206,572.16

19. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	60,361,355.55	91,196,789.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,534,725.20	24,770,190.94
减：提取法定盈余公积		

项 目	本期数	上年同期数
应付普通股股利	30,408,000.00	50,680,000.00
期末未分配利润	49,488,080.75	65,286,980.29

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	152,757,078.32	108,597,126.85	150,242,978.05	101,314,704.76
合 计	152,757,078.32	108,597,126.85	150,242,978.05	101,314,704.76

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	338,790.94	402,170.56
教育费附加	140,993.31	173,565.88
地方教育费附加	93,268.66	114,621.35
印花税	93,925.86	14,163.00
房产税	94,822.68	111,711.39
车船税	19,675.74	2,927.64
其他	14,108.11	16,531.37
合 计	795,585.30	835,691.19

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
办公费	58,212.94	119,934.15
差旅费	133,898.89	197,426.53
车辆使用费	312,806.13	312,695.32
职工薪酬	4,675,012.72	4,346,280.19
业务招待费	1,029,350.21	1,303,998.02
资料文整费	77,020.63	212,302.71
中标交易费	119,761.66	172,120.89
广告宣传费	8,747.37	5,500.00

项 目	本期数	上年同期数
劳动保护费	50,442.00	44,601.00
其他	460,771.98	449,258.70
合 计	6,926,024.53	7,164,117.51

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,251,240.61	5,507,964.52
管理咨询费	532,882.15	452,038.87
办公费	318,156.90	326,702.62
业务招待费	245,586.23	477,255.90
折旧费	1,158,708.27	1,041,752.03
差旅费	112,889.71	203,358.08
其他	1,214,622.51	2,978,645.53
合 计	10,834,086.38	10,987,717.55

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,373,932.51	2,605,122.77
产学研经费	484,000.00	424,528.29
资料文整费	14,490.29	107,583.79
其他	318,951.44	109,891.45
合 计	4,191,374.24	3,247,126.30

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		
减：利息收入	850,958.86	1,255,773.05
银行手续费	39,081.44	29,112.70
其他		

合 计	-811,877.42	-1,226,660.35
-----	-------------	---------------

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	623,692.80	577,282.24
合 计	623,692.80	577,282.24

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	924,985.24	960,622.49	924,985.24
加计抵减进项税额	222,067.15		222,067.15
合 计	1,147,052.39	960,622.49	1,147,052.39

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-9,095.47	-12,317.35	-9,095.47
合 计	-9,095.47	-12,317.35	-9,095.47

10 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其他	1,648.40	44,764.05	1,648.40
合 计	1,648.40	44,764.05	1,648.40

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		3,620.00	
罚款及滞纳金	2,389.39	5,192.41	-2,389.39
其他	25,952.41	54,295.04	-25,952.41
合 计	28,341.80	63,107.45	-28,341.80

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,298,903.17	3,757,803.92
递延所得税费用	-121,299.21	-134,742.51
合 计	3,177,603.96	3,623,061.41

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助款收入	916,658.24	960,622.49
其他营业外收入	1,648.40	44,764.05
经营性往来收入	10,869,253.59	22,410,812.62
合 计	11,787,560.23	23,416,199.16

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的经营管理费用等	8,564,823.11	8,089,595.12
经营性往来支出	11,062,501.70	28,048,075.27
合 计	19,627,324.81	36,137,670.39

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回银行理财本金及利息	147,077,369.12	169,686,532.20
合 计	147,077,369.12	169,686,532.20

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付银行理财本金	151,200,000.00	162,500,000.00
合 计	151,200,000.00	162,500,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回保函保证金	2,295,656.29	5,611,184.07
合 计	2,295,656.29	5,611,184.07

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付保函保证金	686,771.99	4,655,901.10
合 计	686,771.99	4,655,901.10

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,534,725.20	24,770,190.94
加：资产减值准备	623,692.80	577,282.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,747,153.13	1,789,486.60
无形资产摊销	127,015.91	153,840.57
长期待摊费用摊销	451,560.62	390,053.92
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)	-41,387.62	-12,317.35
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)	-727,369.12	-1,196,532.20
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-209,066.14	135,992.06
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)	-1,061,164.82	
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	8,153,159.01	-4,622,445.64
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-1,794,618.45	-8,876,275.92
其他		

补充资料	本期数	上年同期数
经营活动产生的现金流量净额	26,803,700.52	13,109,275.22
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	40,314,170.40	30,403,564.44
减：现金的期初余额	47,752,009.05	60,434,645.54
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	-7,437,838.65	-30,031,081.10

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	40,314,170.40	30,403,564.44
其中：库存现金	65,593.47	115,855.67
可随时用于支付的银行存款	40,248,576.93	30,287,708.77
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	40,314,170.40	30,403,564.44

(3) 现金流量表补充资料的说明

2019 年 6 月 30 日，现金和现金等价物与货币资金差异 4,350,719.34 元，系不符合现金和现金等价物的保函保证金。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,350,719.34	冻结保证金
合 计	4,350,719.34	

2. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
社保补差	32,278.24	其他收益	
研发经费补贴	881,400.00	其他收益	
稳岗补贴	11,307.00	其他收益	
小 计	924,985.24		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 924,985.24 元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门中平公路勘察设计院有限公司	福建	厦门	服务业	100		同一控制下企业合并
厦门中平工程监理咨询有限公司	福建	厦门	服务业	100		设立
厦门中平工程技术有限公司	福建	厦门	服务业	100		设立
厦门中平工程项目管理有限公司	福建	厦门	服务业	100		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 24.10%(2018 年 6 月 30 日：27.13%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

公司暂未对流动风险采取进一步措施。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	39,943,779.37	39,943,779.37	39,943,779.37		
其他应付款	6,188,630.52	6,188,630.52	6,188,630.52		
小 计	39,552,990.73	39,552,990.73	39,552,990.73		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	31,024,808.50	31,024,808.50	31,024,808.50		
其他应付款	6,358,306.08	6,358,306.08	6,358,306.08		
小 计	37,383,114.58	37,383,114.58	37,383,114.58		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至期末，本公司不存在银行借款，利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司无实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江锋	参股股东，董事长
胡崇武	参股股东，副董事长，总经理
杨世荣	参股股东，董事，董事会秘书，财务总监
洪炼治	参股股东，董事，副总经理，子公司总经理
陈小江	参股股东，子公司总经理
沈寿材	参股股东，子公司总经理，公司监事
邢喜乐	参股股东，监事会主席
练江峰	公司监事

(二) 关联交易情况

关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	636 万元	465 万元

九、资产负债表日后事项

本期无资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定

报告分部。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项 目	勘察设计	工程监理	其他业务	合 计
主营业务收入	117,275,718.46	21,757,195.64	13,724,164.22	152,757,078.32
主营业务成本	74,260,979.37	21,524,421.21	12,811,726.27	108,597,126.85
资产总额	145,375,171.06	26,970,255.05	17,012,496.26	189,357,922.37
负债总额	47,982,373.04	8,901,773.45	5,615,126.27	62,499,272.76

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	0.00	35,000,000.00
其他应收款	20,700,000.00	20,000,000.00
合 计	20,700,000.00	55,000,000.00

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
厦门中平公路勘察设计院有限公司	0.00	29,000,000.00
厦门中平工程监理咨询有限公司	0.00	5,000,000.00
厦门中平工程项目管理有限公司	0.00	1,000,000.00
小 计	0.00	35,000,000.00

(3) 其他应收款

1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,700,000.00	100.00			20,700,000.00

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
其中：其他组合	20,700,000.00	100.00			20,700,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	20,700,000.00	100.00			20,700,000.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00
其中：其他组合	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00

2) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	20,700,000.00	20,000,000.00
合 计	20,700,000.00	20,000,000.00

3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
厦门中平工程监理咨询有限公司	往来款	20,000,000.00	1-2 年	96.62		是
厦门中平工程检测有限公司	往来款	700,000.00	1 年以内	3.38		是
小 计		20,700,000.00		100.00		

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,535,230.81		35,535,230.81	35,535,230.81		35,535,230.81

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	35,535,230.81		35,535,230.81	35,535,230.81		35,535,230.81

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
厦门中平工程监理咨询有限公司	10,680,000.00			10,680,000.00		
厦门中平公路勘察设计院有限公司	20,855,230.81			20,855,230.81		
厦门中平工程技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
厦门中平工程项目管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
小 计	35,535,230.81			35,535,230.81		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	186,305.24	97,441.44	184,340.72	97,441.44
合 计	186,305.24	97,441.44	184,340.72	97,441.44

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,095.47	
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)	924,985.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	195,373.75	
小 计	1,111,263.52	

项 目	金 额	说 明
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	167,284.86	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	943,978.66	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.28	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.59	0.37	0.37

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	19,534,725.20
非经常性损益	B	943,978.66
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	18,590,746.54
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	132,139,418.12
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	30,408,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K + I \times J/K$	136,838,780.72
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	14.28
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	13.59

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	19,534,725.20
非经常性损益	B	943,978.66

项 目	序号	本期数
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	18,590,746.54
期初股份总数	D	50,680,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	50,680,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.39
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.37

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 比较报表项目重大变动原因分析

1、资产负债表项目重大变动原因分析

项目	期末金额	期初金额	变动金额	变动比例
无形资产	319,004.64	149,196.06	169,808.58	113.82%
递延所得税资产	812,407.60	603,341.46	209,066.14	34.65%
应付职工薪酬	12,826,697.29	24,680,128.32	-11,853,431.03	-48.03%
应交税费	1,729,238.58	3,710,861.03	-1,981,622.45	-53.40%

(1) “无形资产” 本期末金额比上期末增加 113.82%，主要系根据业务需要，增加了专业设计软件。

(2) “递延所得税资产”本期末金额比上期末增加 34.65%，主要系设计公司各分公司不享受小微企业所得税优惠政策，适用税率从上期 20%减半征收调整为 25%。

(3) “应付职工薪酬”本期末金额比上期末减少 48.03%，主要系期初数包括 2018 年计提的年终奖金 1,254.64 万元，2019 年初已支付。

(4) “应交税费”本期末金额比上期末减少 53.40%，主要系“应交企业所得税”差异，期初“应交企业所得税”余额为年度余额，包含了因汇算清缴因素调增的企业所得税，该部分企业所得税已于 19 年年初已缴纳；本期末金额仅为第二季度预缴所得税金额。

2、利润表项目重大变动原因分析

项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动比例
研发费用	4,191,374.24	3,126,834.54	1,064,539.70	34.05%
财务费用	-811,877.42	-1,226,660.35	-414,782.71	-33.81%
营业外收入	1,648.40	44,764.05	-43,115.65	-96.32%
营业外支出	28,341.80	63,107.45	34,765.65	-55.09%

(1) “研发费用”本期金额比上期金额增加 34.05%，系职工薪酬较上期增加了 29.51%，薪酬增加的原因因为行业竞争加剧，考虑研发技术人员的稳定性，本期公司制定实施了新的薪酬制度，提高重要研发技术人员的薪酬待遇。

(2) “财务费用”本期金额比上期金额减少 33.81%，系本期利息收入减少 32.24%，因本期购买理财产品金额减少。

(3) “营业外收入”本期金额比上期金额减少 96.32%，系上期核销了一笔无需支付的款项 41,234.02 元，本期无。

(4) “营业外支出”本期金额比上期金额减少 55.09%，系本期捐赠支出减少。

3、现金流量表项目重大变动原因分析

项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	26,803,700.52	13,109,275.22	13,694,425.30	104.46%
投资活动产生的现金流量净额	-5,442,423.47	6,584,360.71	-12,026,784.18	-182.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-28,799,115.70	-49,724,717.03	20,925,601.33	42.08%

(1) “经营活动产生的现金流量净额”比上期增加 104.46%，主要系①本期收入增加且加强了往年应收账款的催收，使得本期销售商品、提供劳务收到的现金增加；②本期应付账款增加，经营活动支出减少。

(2) “投资活动产生的现金流量净额”比上期减少 182.67%，主要系上年同期收回理财款较多，将闲置资金存放于活期存款账户较多，本期提高闲置资金的收益率，较多将闲置资金投资于理财产品中，收回的理财金额少，所以投资活动产生的现金流量净额减少。

(3) “筹资活动产生的现金流量净额”比上期增加 42.08%，主要系上年同期分配利润 5,068 万元，本期仅分配利润 3,040 万元。

厦门中平路桥科技股份有限公司

二〇一九年八月十二日