



# 龙腾设计

NEEQ : 870938

## 江苏龙腾工程设计股份有限公司

JIANGSU LONG-LEAPING ENGINEERING DESIGN CO.,LTD



## 半年度报告

2019

## 公司半年度大事记

|           |                                                                                                   |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 01 月 06 日 | 公司召开 2018 年度工作总结会议                                                                                |
| 01 月 13 日 | 公司 2019 年龙腾设计新年盛典隆重举行                                                                             |
| 01 月 22 日 | 公司获风景园林工程设计专项甲级资质                                                                                 |
| 01 月 22 日 | 公司获江苏省建筑产业现代化创新联盟年度突出贡献单位                                                                         |
| 01 月 31 日 | 公司五位员工入选江宁区“高层次创新人才引进计划”                                                                          |
| 03 月 22 日 | 成立江苏龙腾工程设计股份有限公司江西分公司并完成工商注册                                                                      |
| 03 月 27 日 | 公司凭借东南大学幼儿园江宁分园项目荣获中国装饰设计奖（CBDA 设计奖）文教、体育空间工程类金奖，凭借江宁开发区将军大道人才公寓项目荣获中国装饰设计奖（CBDA 设计奖）公寓、别墅空间方案类铜奖 |
| 03 月 31 日 | 公司被中交地产宜兴有限公司评为“2018 年度优秀合作单位”                                                                    |
| 04 月 25 日 | 公司获江宁区“模范职工之家”荣誉称号                                                                                |
| 04 月 26 日 | 公司参加中国建筑产业创新发展峰会，董事长潘龙应邀发表主题演讲                                                                    |
| 05 月 11 日 | 公司获 2018 年度江宁质量奖提名奖                                                                               |
| 05 月 15 日 | 全资子公司江苏龙腾数字建造技术研究院有限公司入选 2019 年度南京市装配式建筑 BIM 技术应用示范基地                                             |
| 05 月 15 日 | 公司凭借南京市靖安家园保障房三期项目获第一届无锡市勘察设计行业建筑信息模型（BIM）应用竞赛民用建筑组二等奖，凭借无锡金丰观湖铂庭 A 地块项目工业及基础设施组三等奖               |
| 05 月 23 日 | 江西分公司揭牌仪式隆重举行                                                                                     |
| 05 月 23 日 | 公司获水利行业丙级、公路行业（公路）专业丙级资质                                                                          |

# 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 .....                | 14 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 18 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 20 |
| 第七节 财务报告 .....                | 24 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 36 |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                                                                                                                                       |
|-------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 龙腾设计、公司、本公司 | 指 | 江苏龙腾工程设计股份有限公司                                                                                                                           |
| 龙运腾信        | 指 | 南京龙运腾信企业管理中心(有限合伙)                                                                                                                       |
| 股东大会        | 指 | 江苏龙腾工程设计股份有限公司股东大会                                                                                                                       |
| 董事会         | 指 | 江苏龙腾工程设计股份有限公司董事会                                                                                                                        |
| 监事会         | 指 | 江苏龙腾工程设计股份有限公司监事会                                                                                                                        |
| 三会          | 指 | 股东大会、董事会和监事会                                                                                                                             |
| 《公司法》       | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                                                                                             |
| 《证券法》       | 指 | 《中华人民共和国证券法》                                                                                                                             |
| 《公司章程》      | 指 | 《江苏龙腾工程设计股份有限公司公司章程》                                                                                                                     |
| 《业务规则》      | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》                                                                                                                   |
| 三会议事规则      | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》                                                                                                           |
| 主办券商、国联证券   | 指 | 国联证券股份有限公司                                                                                                                               |
| 锦天城、律师事务所   | 指 | 上海锦天城律师事务所                                                                                                                               |
| 报告期、报告期内    | 指 | 2019年1月1日至2019年6月30日                                                                                                                     |
| 去年同期        | 指 | 2018年1月1日至2018年6月30日                                                                                                                     |
| 报告期期末       | 指 | 2019年6月30日                                                                                                                               |
| 上期末         | 指 | 2018年12月31日                                                                                                                              |
| 全国股份转让系统公司  | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                                                                                                                       |
| 全国股份转让系统    | 指 | 全国中小企业股份转让系统                                                                                                                             |
| 中国证监会       | 指 | 中国证券监督管理委员会                                                                                                                              |
| 控股股东        | 指 | 《公司法》附则定义的控股股东，具体是指出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东，以及出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东 |
| 实际控制人       | 指 | 《公司法》附则定义的实际控制人，具体指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人                                                                                |
| 高级管理人员      | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、总建筑师和总经理助理                                                                                                        |
| 管理层         | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员                                                                                                                           |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                                                                               |

## 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。

公司负责人潘龙、主管会计工作负责人祖白玉及会计机构负责人（会计主管人员）祖白玉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(会计主管人员)签名并盖章的财务报表；<br>2、报告期内在全国中小企业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  | 江苏龙腾工程设计股份有限公司                                   |
| 英文名称及缩写 | JIANGSU LONG-LEAPING ENGINEERING DESIGN CO., LTD |
| 证券简称    | 龙腾设计                                             |
| 证券代码    | 870938                                           |
| 法定代表人   | 潘龙                                               |
| 办公地址    | 江苏省南京市白下高新园区永丰大道 36 号 6 栋 7 楼                    |

### 二、 联系方式

|               |                                      |
|---------------|--------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 吴宁                                   |
| 电话            | 025-84869728                         |
| 传真            | 025-84869708                         |
| 电子邮箱          | 549012680@qq.com                     |
| 公司网址          | www.lg-lg.com                        |
| 联系地址及邮政编码     | 江苏省南京市白下高新园区永丰大道 36 号 6 栋 7 楼 210014 |
| 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            | 2006 年 6 月 2 日                                      |
| 挂牌时间            | 2017 年 2 月 22 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 -M7842（工程勘察设计） |
| 主要产品与服务项目       | 人居环境设计服务，以设计为核心的全过程工程咨询服务和 EPC（工程总承包）。              |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让                                              |
| 普通股总股本（股）       | 22,000,000                                          |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                   |
| 做市商数量           | 0                                                   |
| 控股股东            | 潘龙                                                  |
| 实际控制人及其一致行动人    | 潘龙、宗媛                                               |

### 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 | 91320115789066102A  | 否 |
| 注册地址     | 南京市江宁区神舟路 37 号创智产业园 | 否 |
| 注册资本（元）  | 22,000,000          | 否 |
|          |                     |   |

## 五、 中介机构

|                |                |
|----------------|----------------|
| 主办券商           | 国联证券           |
| 主办券商办公地址       | 江苏省无锡市金融一街 8 号 |
| 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                                     | 62,673,576.93 | 49,472,569.56 | 26.68% |
| 毛利率%                                     | 36.19%        | 35.45%        | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 8,565,221.78  | 4,976,176.53  | 72.12% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 5,440,816.57  | 4,936,145.96  | 10.22% |
| 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）           | 9.37%         | 7.40%         | -      |
| 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） | 5.95%         | 7.35%         | -      |
| 基本每股收益                                   | 0.39          | 0.23          | 72.12% |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例    |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 148,345,099.88 | 179,886,240.58 | -17.53% |
| 负债总计            | 54,825,152.89  | 92,731,515.37  | -40.88% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 93,519,946.99  | 87,154,725.21  | 7.30%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 4.25           | 3.96           | 7.30%   |
| 资产负债率%（母公司）     | 36.75%         | 51.55%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 36.96%         | 51.55%         | -       |
| 流动比率            | 2.35           | 1.77           | -       |
| 利息保障倍数          | 167.48         | 22,373.66      | -       |

### 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 | -37,065,271.23 | 7,848,251.04 | -572.27% |
| 应收账款周转率       | 0.75           | 0.65         | -        |
| 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% | -17.53% | 9.22% | -    |

|          |        |        |   |
|----------|--------|--------|---|
| 营业收入增长率% | 26.68% | 49.67% | — |
| 净利润增长率%  | 72.12% | 54.56% | — |

## 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     | 22,000,000 | 22,000,000 | 0%   |
| 计入权益的优先股数量 |            |            |      |
| 计入负债的优先股数量 |            |            |      |

## 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目                                            | 金额                  |
|-----------------------------------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损益                                     | —                   |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 3,722,192.44        |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                | 54,131.50           |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -100,553.10         |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>3,675,770.84</b> |
| 所得税影响数                                        | 551,365.63          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | —                   |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>3,124,405.21</b> |

## 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

本公司目前具备建筑行业（建筑工程）甲级、市政（燃气工程、轨道交通工程除外）行业甲级、风景园林工程设计专项甲级、工程勘察专业类（岩土工程（勘察））甲级和房屋建筑工程监理甲级资质，工程咨询相关资质，全过程工程咨询和 EPC（工程总承包）资格，同时还拥有环境工程（水污染防治工程、污染修复工程）专项乙级；电力行业（变电工程、新能源发电、送电工程）专业乙级；建筑行业（人防工程）乙级；化工石化医药行业（化工工程）专业乙级；建材行业（新型建筑材料工程）专业乙级；水利行业丙级、公路行业（公路）专业丙级；人防工程和其他人防防护设施设计行政许可乙级；市政公用工程监理乙级；城乡规划编制乙级；压力管道 GB 类、GC 类设计资质。提供基于大数据、虚拟现实等先进技术和先进理念的人居环境设计服务，业务已涵盖规划、建筑、人防、道桥、管廊、环境、风景园林、海绵城市、电力、热电、勘察、监理、项目管理、EPC（工程总承包）、数字文化创意等行业，是一家学习型、知识型、创新型的国家高新技术企业，江苏省工程总承包示范试点企业，全过程工程咨询试点企业，江苏省建筑产业现代化（设计研发类）示范基地，并致力成为人居环境设计集成引领者，全过程工程咨询卓越服务商，EPC（工程总承包）示范企业。通过在绿色环保设计领域的先发优势、领先的专家团队、高水平的人才储备优势、品牌优势、资质优势、区位优势等大幅提升设计效率，努力打造和实现策划先行→设计主导→全过程工程咨询服务→EPC（工程总承包）的建筑产业现代化可持续发展模式，充分发挥预制装配式建筑设计在全国处于领先地位的优势，强化“4+2”业务板块，即建筑设计、市政设计、水生态设计、电力设计四大设计板块，全过程工程咨询、（EPC）工程总承包二大建造板块，预制混凝土装配式建筑技术、水生态治理技术，数字建造技术 3 大核心技术同步推进；同时，搭建“资本、资源、客户、员工”四位一体的平台，整合产业技术生态链。公司全面推进绿色建筑设计咨询工作，在大力推广建筑产业现代化的同时，将先进的预制装配式技术和 BIM 技术应用于绿色建筑设计，为项目开发业主提供人居环境设计服务、全过程工程咨询服务、EPC（工程总承包）及上下游产业链相关服务。公司工程技术人员根据客户要求，利用工程设计理论、技术与实践经验完成绿色建筑工程相关规划设计，并以设计文件、图纸以及相应工程咨询服务的方式交付给客户。公司立足于绿色环保设计领域，在行业内树立了良好的品牌效应，通过直接参与客户招投标获得项目。公司收入主要来源于设计咨询，为客户提供人居环境设计服务，以设计为核心的全过程工程咨询服务和 EPC（工程总承包）服务是公司主要的盈利模式。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

#### 二、 经营情况回顾

##### 1、财务状况

报告期末，公司资产总额为 148,345,099.88 元，年初数为 179,886,240.58 元，较年初下降 17.53%，主要原因是支付职工薪酬、支付供应商款项所致。期末负债总额为 54,825,152.89 元，年初数为 92,731,515.37 元，较年初下降 40.88%，主要原因是支付职工薪酬、支付供应商款项所致。期末归属于挂牌公司股东的净资产为 93,519,946.99 元，年初数为 87,154,725.21 元，较年初增长 7.3%，主要原因是经营利润的增加导致权益积累增加所致。

##### 2、经营成果

报告期公司营业收入 62,673,576.93 元,较上年同期 49,472,569.56 元增长 26.68%,主要原因是公司提供人居环境设计服务,以设计为核心的全过程工程咨询服务和 EPC(工程总承包),赢得一定的市场份额,营业收入增加。公司毛利率由 35.45%增长到 36.19%,主要原因是公司稳健经营,同时严控成本所致。归属于挂牌公司股东的净利润 8,565,221.78 元,较上年同期的 4,976,176.53 元增长 72.12%,主要原因是公司实现盈利,主营业务收入较上年同期大幅增长,同时为控制经营风险,提高资金的使用效率,公司优化销售结构,加大对成本费用管控的力度所致。

### 3、现金流量情况

报告期经营活动产生的现金流量净额为-37,065,271.23 元,较上年 7,848,251.04 元下降 572.27%,主要原因是购买商品、接受劳务支出增加所致。投资活动产生的现金流量净额为-7,512,857.81 元,较上年同期-5,780,281.17 元下降 29.97%,主要原因是收购全资子公司所致。筹资活动产生的现金流量净额为-63,075.00 元,较上年同期 0 元下降,主要原因是支付借款利息所致。

### 4、研发情况

报告期研发费用 8,375,036.68 元,较去年同期 5,490,931.31 元增长 52.52%,主要原因是公司加大研发投入所致。公司坚持技术创新,不断提升企业的研发、创新能力,注重技术的研发创新和自主知识产权的保护,积极致力于科技成果的产业转化,为公司带来经济效益的同时,也为公司形成核心技术和核心竞争力奠定了坚实基础。

下半年公司将继续围绕发展战略和经营计划,积极推动各项工作,加快全国战略布局,加大市场开发力度,拓展全国乃至国际市场,完善公司治理结构,优化管理机制,坚持技术研发和创新,加强人力资源体系建设以及企业文化建设工作,确保高质量完成年度经营目标,实现公司收益的跨越式增长。

## 三、 风险与价值

### 1、行业政策调控风险

工程勘察设计行业是工程施工前的重要环节,公司的业务与工程建设的政策变动息息相关。党的十九大报告强调“加强对生态文明建设的总体设计和组织领导”。目前,国家制定政策对绿色建筑、生态设计、海绵城市大力扶持,相关的固定资产投资规模增加为行业内注重绿色建筑的设计企业带来机会。但是未来国家政策的改变可能也会对工程设计行业产生影响,行业的政策制定也具有不确定性,公司会受到行业政策调控的影响。

应对措施:利用公司已经积累的品牌、经验和地域优势,保持现有细分市场及客户群,避免市场调控风险,打造核心竞争力,规避一定的政策风险;逐步强化为建设项目提供系统解决方案的能力,提供全产业链服务,提升在建筑设计市场的差异化竞争能力;适应目标市场行业政策调控带来的变化,加大对政府投资民生项目的关注,向政府提供满意的设计产品和优质的服务,同时大力拓展开发商客户。

### 2、市场竞争风险

目前工程勘察设计行业市场化时间较短,市场集中度较低,企业数量众多、竞争激烈。随着行业发展,聚集效应导致强者愈强,弱者愈弱,未来的市场份额将会越来越集中,对公司的生产发展会产生影响。同时,我国工程勘察设计行业发展呈现一定的区域性特征,企业拓展核心区域外的市场面临着服务半径和历史文化差异等限制,行业壁垒、地方保护等现象不同程度存在。如果公司在人才储备、技术创新、市场开拓等方面不能适应市场变化,公司面临的市场竞争风险将会加大,进而导致企业成长性放缓或经营业绩下滑的风险。

应对措施:按照行业资质管理办法,引进各专业技术人才,促使公司资质范围进一步升级和增加,报告期内风景园林工程设计专项甲级和水利行业丙级、公路行业(公路)专业丙级资质。在激烈的市场竞争中,通过公司及时有效为客户提供较好的服务,使得公司的业绩逐步增长、客户不断增加。同时关注公司品牌形象维护,并积极通过分公司建设建立新的区域市场分支机构,为公司市场开拓奠定较好的基础。

### 3、技术人员流失风险

公司从事的工程勘察设计行业属于技术密集型行业，公司的核心竞争力主要依赖于以核心技术人员为代表的设计团队，该团队人员的规模与素质直接决定了公司是否具有市场竞争力。公司目前拥有一支素质较高的设计团队，报告期内设计团队稳定，未发生重大变化。尽管公司为员工提供了相对稳定的发展平台，建立了一定的激励机制，但是随着行业的迅速发展及竞争的日趋激烈，行业对技术人员尤其是核心技术人员的的需求将不断增加，人力资源竞争的加剧导致了公司技术人员仍存在流失的风险。

应对措施：公司坚持积极的人才引进政策并逐步完善人才激励政策吸引以更优秀、更高层次人才；同时公司为核心管理人员及技术骨干提供了优厚的薪酬水平，并计划通过多种措施最大程度的稳定员工队伍，实现企业和员工的共同成长。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，为员工提供多元化的发展平台及个性化的发展路径。此外，公司将逐步形成了网络引进、内部推荐培养、外部吸引等多种人才引进渠道，并严格按照行业资质要求配备各专业技术人才。

### 4、实际控制人控制不当的风险

公司第一大股东潘龙通过直接或间接方式合计持有公司 68.34%的股权，股东宗媛直接持有公司 9.09%股权，潘龙和宗媛系夫妻关系，二者通过直接或间接方式合计持有公司 77.43%股权，为公司实际控制人。虽然公司已制订了较为完善的内部控制制度，公司法人治理结构基本健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等决策，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。

应对措施：公司将严格遵守《公司章程》、“三会”议事规则以及各项规章制度，重大事项严格依据制度要求由董事会以及股东大会集体决策，进一步完善公司法人治理结构。公司将通过有效的监督机制来不断增强控股股东和实际控制人的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

### 5、设计责任风险

根据《建设工程质量管理条例》（国务院令 第 279 号），建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。设计单位应当根据勘察成果文件进行建设工程设计，设计文件应当符合国家规定的设计深度要求，在设计文件中选用的建筑材料、建筑构配件和设备，应当注明规格、型号、性能等技术指标，其质量要求必须符合国家规定的标准。

应对措施：公司自成立以来，已承接并成功完成多项建筑工程的设计，并对设计成果的质量进行严格把关。为进一步降低设计责任风险，公司建立健全内控制度，加强合同审核，实施设计风险事前控制；在项目执行过程中，自觉严格按照 ISO 质量、环境、职业健康管理三体系的要求，并结合行业特点，实行校核、审核和审定三级校审，严格把控项目总体质量。公司自 2009 年已持续购买建设工程设计责任保险，保险期间止于 2020 年 5 月 14 日，公司在从事建设工程设计业务时，因过失导致的工程质量事故造成的损失，由保险公司作出单次事故限额不超过 20,000,000.00 元的赔偿，累计赔偿限额不超过 40,000,000.00 元。

### 6、应收账款回收风险

公司本期末应收账款账面余额较去年同期变化不大，随着公司业务资质的完善，人员规模的扩张，营业收入大幅增加；同时，公司不断加强与政府投资平台的合作，与政府投资平台签订的销售合同金额占比逐步提高，由于客户对象自身财务核算的特殊性，通常在春节前集中回款，公司仍然存在应收账款回收风险。由于工程设计行业的特点，客户付款滞后于公司成本费用的发生，可能对公司营运资金和现金流量造成一定的压力；若业主延迟付款的项目涉及的成本支出较大，将占用公司大量资金，从而削弱公司项目承揽和运营的能力，并可能对公司经营造成不利影响。

应对措施：公司制定了严格的合同控制制度，减少合同履行期末累积大量应收款；继续加强应收账款回收工作，市场营销中心制定针对性计划，措施到人，目标明确，公司办公例会予以检查应收账款回收工作的落实情况。加强事前控制，提前了解和评估建设单位的资信情况，即时评估项目信用风险。公

司与客户签订的设计合同会约定合同总额及各阶段设计费用的比例，在合同执行过程中，严格按约定节点及时交付成果并尽可能按合同收取设计费，确保收入安全，从而达到降低应收账款无法收回的风险。同时公司大力发展知名开发商业务，在与开发商的合作中，改善现金流。

#### 7、经营地域相对集中风险

报告期内，公司营业收入主要来源于南京地区，存在一定的区域相对集中风险。虽然公司已经在逐步探索省内外市场，今后将加大业务范围，探求其他市场空间，因任何一个区域的建设都有饱和点，经营地域相对集中将影响到公司未来增长。因此，公司存在经营地域相对集中风险。

应对措施：在稳定南京地区经营地域的同时，继续加强对江苏南京地区以外及省外的经营地域市场培育。包括对老客户的回访，通过老客户推介新客户，创造江苏域外新商机。公司在立足本地市场的同时，未来也将通过联合、重组、兼并购或自建等方式建立新的区域市场分支机构，持续拓展业务区域推进业务全国布局的进程；同时丰富业务品种，为客户提供全产业链服务；由此确保公司的市场份额并为持续发展奠定基础。

#### 8、经营业务板块相对集中风险

公司现在仍以建筑设计板块为主，为迎合公司战略发展目标，需充分发挥预制装配式建筑设计在全国处于领先地位的优势，强化“4+2”业务板块，即建筑设计、市政设计、水生态设计、电力设计四大设计板块，全过程工程咨询、（EPC）工程总承包二大建造板块，预制混凝土装配式建筑技术、水生态治理技术，数字建造技术3大核心技术同步推进。

应对措施：公司通过不断创新发展，已具有建筑行业（建筑工程）甲级、市政（燃气工程、轨道交通工程除外）行业甲级、风景园林工程设计专项甲级、工程勘察专业类（岩土工程（勘察））甲级和房屋建筑工程监理甲级资质，工程咨询相关资质，全过程工程咨询和EPC（工程总承包）资格，同时还拥有环境工程（水污染防治工程、污染修复工程）专项乙级；电力行业（变电工程、新能源发电、送电工程）专业乙级；建筑行业（人防工程）乙级；化工石化医药行业（化工工程）专业乙级；建材行业（新型建筑材料工程）专业乙级；水利行业丙级、公路行业（公路）专业丙级；人防工程和其他人防防护设施设计行政许可乙级；市政公用工程监理乙级；城乡规划编制乙级；压力管道GB类、GC类设计资质，通过资质优势加快业务拓展，促进产业链延伸，进而降低经营业务板块相对集中风险。

## 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，公司经营发展稳步提升，积极履行社会责任，在创造经济价值的同时，重视维护与客户、供应商、股东、员工等利益相关方的良好合作共赢关系。公司坚信客户是龙腾设计存在的唯一理由，聚焦客户的挑战和压力，提供有竞争力的设计和服务，持续为客户创造最大价值。公司与供应商紧密合作，建立长期互惠供求关系。公司履行投资者利益保护责任，保证股东大会、董事会、监事会运作规范，全面提升公司治理水平。公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业人员、切实保障员工合法权益，为员工提供充分的发展和晋升空间，打造狼性文化，使公司员工与公司凝心聚力，共生共赢。

同时公司秉承“自强不息，厚德载物”的核心文化理念，在企业快速发展的同时，也肩负起更多的社会责任，努力回报社会，积极支持社会公益慈善事业，立足本职，尽到一个企业对社会的责任。2019年5月公司捐款10万元作为“宜商公益慈善基金”，用于慈善公益事业。同时公司已连续多年向江宁区慈善总会、南京市宜兴商会进行慈善捐款，为江苏大学、南京工业大学、南京工程学院提供奖助学金。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 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.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况       | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 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.(五) |
| 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 |
|------|----------|----------|------|--------------|-----------|------------|------------|----------|------------|
| 企业合并 | 2019/1/8 | 2019/1/5 | 姚铃   | 四川蜀群英建筑工程设计有 | 3,000,000 | 股权         | 3,800,000元 | 否        | 否          |

|  |  |  |  |     |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|-----|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  | 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：**

进一步促进公司的业务发展，符合公司的长期战略发展方向，有利于公司下一步的战略布局和业务  
发展，对公司的经营和发展产生积极的影响。

**(二) 股权激励计划在报告期的具体实施情况**

2018年2月8日公司召开第一届董事会第十三次会议审议通过了股权激励方案，相关决议公告已在  
全国中小企业股转系统股份有限公司指定信息平台披露，详见《江苏龙腾工程设计股份有限公司第一届  
董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2018-010）和《股权激励方案》（公告编号：2018-013）。  
激励对象获得激励股权的方式为通过龙运腾信对公司间接持股。股权激励的激励对象认购资金均系员工  
自筹货币资金，公司承诺不为其提供贷款以及其他任何形式的财务资助，不为其融资提供担保。股权激  
励的激励对象名单、股票数量及具体分配，由董事会负责审定，并由股东大会审议通过。截至2017年  
12月31日，龙运腾信合计出资额810万元（300万份财产份额），共计持有公司300万股股票，占公司  
13.6364%的股份。股权激励股票来源于实际控制人潘龙先生在持股平台中享有的59.4万元出资额（即  
28万份财产份额，对应公司股票28万股），激励对象通过持有持股平台财产份额间接持有公司股票。报  
告期内激励对象由于个人原因离职，将其受让的财产份额转让给潘龙。

**(三) 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 |
|------------|------------|--------|------|-------------|-------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016/10/19 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺      | 详见承诺事项详细情况1 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016/10/19 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺      | 详见承诺事项详细情况1 | 正在履行中  |
| 其他         | 2016/10/19 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺      | 详见承诺事项详细情况1 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/10/19 | -      | 挂牌   | 关于规范关联交易承诺书 | 详见承诺事项详细情况2 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016/10/19 | -      | 挂牌   | 关于规范关联交易承诺书 | 详见承诺事项详细情况2 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/10/19 | -      | 挂牌   | 股份锁定的承诺     | 详见承诺事项详细情况3 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016/10/19 | -      | 挂牌   | 股份锁定的承诺     | 详见承诺事项详细情况3 | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2016/10/19 | -      | 挂牌   | 股份锁定的承诺     | 详见承诺事项详细情况3 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/10/19 | -      | 挂牌   | 关于社保、住房公积金的 | 详见承诺事项详细情况4 | 正在履行中  |

|            |            |   |    |              |              |       |
|------------|------------|---|----|--------------|--------------|-------|
|            |            |   |    | 兜底承诺         |              |       |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/10/19 | - | 挂牌 | 关于避免资金占用的承诺函 | 详见承诺事项详细情况 5 | 正在履行中 |

#### 承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员向公司出具了关于《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

“本人及与本人关系密切的家庭成员，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。本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。本承诺为不可撤销的承诺。”

2、为规范与公司（包括受公司控制企业）之间的关联交易，承诺人作为公司的控股股东或董事、监事、高级管理人员，承诺如下：（1）规范关联交易。在依照有关规定被认定为公司的关联人期间，承诺人将尽可能避免和减少本人、与本人关系密切的家庭成员、受本人或与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的除公司以外的其他法人或组织、本人或与本人关系密切的家庭成员在对方任职而与公司形成关联关系的法人或组织与公司之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因发生的关联交易，承诺人将根据法律、法规等规范性文件及公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价、有偿的一般商业原则，签订或督促签订交易协议，不会要求公司给予与其在任何一项市场公平交易中给予独立第三方的条件相比更为优惠的交易条件，确保交易价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，并严格遵守规定的关联交易审批权限和程序，以维护公司及全体股东的利益。承诺人不会利用在公司的地位和影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益，不会利用关联交易非法转移公司的资金和利润，不会自行或通过所控制企业违规占用公司资金、资产或其他资源，也不会要求公司违规提供担保。在承诺人担任公司董事或作为公司股东的情况下，公司董事会、股东大会对涉及本人的关联交易事项进行表决时，承诺人将履行回避表决义务，承诺人的关联方持有公司股份或担任公司董事时，亦应同等地履行回避表决义务。（2）约束机制。若以上承诺内容被证明不真实或未被遵守，承诺人因违反承诺而取得的一切利益归公司所有，并将赔偿公司因此遭受的一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。若承诺人未及时承担上述责任，公司有权扣减承诺人在公司的薪酬（如有），有权扣减承诺人或受承诺人控制的主体在公司的现金分红（如有），并有权决定对承诺人持有的公司股票（如有）采取限制转让措施，直至承诺人承担责任。以上承诺于本函签署日生效，在公司存续期间且承诺人依照有关规定被认定为公司的关联人期间持续有效且不可撤销。

3、股份锁定的承诺：新三板挂牌前，公司股东及董事、监事、高级管理人员按《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规、规章和《公司章程》规定，对股份锁定进行了承诺，并按要求履行了承诺。

4、控股股东、实际控制人出具了《控股股东关于社保、住房公积金的兜底承诺》，承诺：“若劳动和社会保障主管部门或住房公积金管理部门要求公司为员工补缴社会保险或住房公积金，或者公司因未足额缴纳员工社会保险或住房公积金而需承担任何罚款或损失，本人将足额补偿公司因此发生的支出或所受损失。本人将切实遵守上述承诺，若本人违反承诺，将承担公司、其他股东或利益相关方因此所受到的任何损失。”

5、避免占用公司资金的承诺函的承诺：实际控制人或控股股东出具了《避免占用公司资金的承诺

函》。

截止报告期末，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心员工严格履行上述承诺。未发生违背上述承诺的情况。

#### (四) 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                                                                                                                  |
|------|--------|--------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 货币资金 | 冻结     | 3,288,368.15 | 2.22%   | 2018年10月，本公司供应商伟烨（上海）建筑咨询有限公司因合同业务纠纷向南京市浦口区人民法院上诉，南京市浦口区人民法院受理并冻结了本公司建设银行南京御道街支行基本户中3,288,368.15元存款，截止报告日，尚未有生效的判决结果。 |
| 货币资金 | 受限     | 741,981.98   | 0.5%    | 保函保证金                                                                                                                 |
| 合计   | -      | 4,030,350.13 | 2.72%   | -                                                                                                                     |

#### (五) 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：元或股

| 股利分配日期    | 每10股派现数<br>(含税) | 每10股送股数 | 每10股转增数 |
|-----------|-----------------|---------|---------|
| 2019年7月9日 | 1               | 0       | 2       |
| 合计        | 1               | 0       | 2       |

##### 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

2018年年度权益分派方案已获2019年6月27日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本22,000,000股为基数，向全体股东每10股转增2.000000股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每10股转增2.000000股，不需要纳税；以其他资本公积每10股转增0.000000股，需要纳税），每10股派1.000000元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税【2015】101号文；QFII（如有）实际每10股派0.900000元，对于QFII之外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳）。本次权益分派权益登记日为：2019年7月8日，除权除息日为：2019年7月9日。

## 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%     | 7,150,000  | 7,150,000  | 32.5%  |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0%     | 3,950,000  | 3,950,000  | 17.95% |
|         | 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       | 22,000,000 | 100%   | -7,150,000 | 14,850,000 | 67.5%  |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,800,000 | 71.82% | -3,950,000 | 11,850,000 | 53.87% |
|         | 董事、监事、高管      | 1,630,000  | 7.41%  | 0          | 1,630,000  | 7.41%  |
|         | 核心员工          | 150,000    | 0.68%  | 0          | 150,000    | 0.68%  |
| 总股本     |               | 22,000,000 | -      | 0          | 22,000,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 11         |        |            |            |        |

#### (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 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------------|------------|------|------------|--------|-------------|-------------|
| 1  | 潘龙                 | 13,800,000 | 0    | 13,800,000 | 62.73% | 10,350,000  | 3,450,000   |
| 2  | 南京龙运腾信企业管理中心(有限合伙) | 3,000,000  | 0    | 3,000,000  | 13.64% | 1,000,000   | 2,000,000   |
| 3  | 宗媛                 | 2,000,000  | 0    | 2,000,000  | 9.09%  | 1,500,000   | 500,000     |
| 4  | 朱敏秀                | 1,420,000  | 0    | 1,420,000  | 6.45%  | 1,420,000   | 0           |
| 5  | 潘琴                 | 1,200,000  | 0    | 1,200,000  | 5.45%  | 0           | 1,200,000   |
| 合计 |                    | 21,420,000 | 0    | 21,420,000 | 97.36% | 14,270,000  | 7,150,000   |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司第一大股东潘龙直接持有公司 62.73%股权，通过龙运腾信间接持有公司 5.61%股权，通过直接或间接方式合计持有公司 68.34%的股权，为公司控股股东。股东宗媛直接持有公司 9.09%股权，潘龙和宗媛系夫妻关系，二者通过直接或间接方式合计持有公司 77.43%股权，为公司实际控制人。另外，股东潘琴直接持有公司 5.45%股权，潘龙和潘琴系姐弟关系。

其他股东之间不存在关联关系。

## 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

### (一) 控股股东情况

潘龙，男，1970年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，EMBA研究生学历。东南大学校外硕士生导师，研究员级高级工程师，享受国务院（专家）特殊津贴，中国建筑学会BIM技术学术委员会常务理事。同时获得“江苏省科技企业家”、“江苏省有突出贡献中青年专家”、“六大人才高峰”、“南京市行业技术学科带头人”、“无锡市有突出贡献中青年专家”、“宜兴市学术技术带头人”“江宁区优秀民营企业家”称号。参与设计项目获省、市优秀设计奖多项，承担了多项专利第一发明人。是南京市江宁区第十六届、第十七届人大代表。1992年8月至今，历任江苏宜陶工程设计研究院有限公司技术员、助理工程师、工程师、部门经理、副院长、院长、执行董事兼总经理、执行董事；2006年3月至今，任宜兴市中超机电科技有限公司执行董事；2006年6月至2011年4月，任江苏龙腾工程设计有限公司常务副总经理；2008年8月至2015年10月，任宜兴市陶瓷学会理事长；2010年8月至2016年2月，任江苏龙腾中和节能环保科技有限公司执行董事；2010年9月至今，兼任东南大学校外硕士生导师；现兼任江苏省绿色建筑标识评审专家、江苏省建筑产业现代化专家；2011年5月至2016年8月，任江苏龙腾工程设计有限公司执行董事兼总经理；2016年8月至今，担任江苏龙腾工程设计股份有限公司董事长、总经理。

### (二) 实际控制人情况

公司现阶段实际控制人为潘龙、宗媛夫妇。

潘龙，简历详见控股股东、实际控制人情况”之“(一) 控股股东情况”。

宗媛，女，1968年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生结业，高级经济师，南京市第十六届人大代表。1990年8月至2002年11月，历任宜兴陶瓷进出口公司单证运输科员、副科长、科长；2002年11月至2008年1月，自由职业；2008年1月至2016年8月担任江苏龙腾工程设计有限公司副总经理；2017年6月至今，任南京市宜兴商会常务副会长；2016年10月20日至今，担任宜兴市中超机电科技有限公司经理；2016年8月至今，担任江苏龙腾工程设计股份有限公司董事。自2016年6月至今，夫妻二人对公司股东会等重大决策造成重大影响，接手并控制着公司的管理发展决策，直接领导公司未来经营发展方向，事实上对龙腾设计构成了控制。同时，夫妻二人未就共同财产做特别约定，因此认定潘龙、宗媛夫妻为公司自2016年6月至现阶段的实际控制人。

## 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 |
|-----|------------|----|-------------|-------|----------------|-----------|
| 潘龙  | 董事长、总经理    | 男  | 1970 年 12 月 | 硕士研究生 | 2016.8-2019.8  | 是         |
| 宗媛  | 董事         | 女  | 1968 年 10 月 | 硕士研究生 | 2016.8-2019.8  | 是         |
| 史幸群 | 董事、副总经理    | 男  | 1967 年 2 月  | 本科    | 2016.8-2019.8  | 是         |
| 谭晓莲 | 董事、副总经理    | 女  | 1975 年 10 月 | 本科    | 2017.7-2019.8  | 是         |
| 傅大放 | 独立董事       | 男  | 1966 年 8 月  | 博士研究生 | 2016.8-2019.8  | 是         |
| 范明  | 独立董事       | 男  | 1956 年 8 月  | 博士研究生 | 2017.7-2019.8  | 是         |
| 茅宁  | 独立董事       | 男  | 1955 年 7 月  | 博士研究生 | 2016.8-2019.8  | 是         |
| 安瑜  | 监事会主席      | 女  | 1973 年 1 月  | 本科    | 2016.8-2019.8  | 是         |
| 许海  | 监事         | 男  | 1984 年 2 月  | 本科    | 2018.2-2019.8  | 是         |
| 袁华安 | 职工监事       | 男  | 1982 年 5 月  | 本科    | 2018.2-2019.8  | 是         |
| 张兰竹 | 副总经理       | 男  | 1964 年 4 月  | 硕士研究生 | 2017.12-2019.8 | 是         |
| 屈俊峰 | 副总经理、总经理助理 | 男  | 1973 年 10 月 | 硕士研究生 | 2016.8-2019.8  | 是         |
| 何其刚 | 总建筑师       | 男  | 1980 年 2 月  | 硕士研究生 | 2019.4-2019.8  | 是         |
| 周乃  | 总经理助理      | 女  | 1978 年 6 月  | 专科    | 2018.2-2019.8  | 是         |
| 王刚  | 总经理助理      | 男  | 1983 年 8 月  | 硕士研究生 | 2016.8-2019.8  | 是         |
| 马振杰 | 总经理助理      | 男  | 1977 年 4 月  | 硕士研究生 | 2016.8-2019.8  | 是         |
| 程智超 | 总经理助理      | 男  | 1974 年 6 月  | 硕士研究生 | 2018.2-2019.8  | 是         |
| 蔡小莹 | 总经理助理      | 女  | 1969 年 11 月 | 硕士研究生 | 2018.2-2019.8  | 是         |
| 集永辉 | 总经理助理      | 男  | 1973 年 9 月  | 硕士研究  | 2019.4-2019.8  | 是         |

|           |       |   |            |       |               |    |
|-----------|-------|---|------------|-------|---------------|----|
|           |       |   | 月          | 生     |               |    |
| 祖白玉       | 财务负责人 | 女 | 1979 年 6 月 | 本科    | 2016.8-2019.8 | 是  |
| 吴宁        | 董事会秘书 | 男 | 1978 年 1 月 | 硕士研究生 | 2018.5-2019.8 | 是  |
| 董事会人数:    |       |   |            |       |               | 7  |
| 监事会人数:    |       |   |            |       |               | 3  |
| 高级管理人员人数: |       |   |            |       |               | 14 |

**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:**

董事长、总经理潘龙与董事宗媛系夫妻关系，潘龙和宗媛为公司的实际控制人。  
公司其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

**(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 |
|-----|------------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 潘龙  | 董事长、总经理    | 13,800,000 | 0    | 13,800,000 | 62.73%    | 0          |
| 宗媛  | 董事         | 2,000,000  | 0    | 2,000,000  | 9.09%     | 0          |
| 史幸群 | 董事、副总经理    | 100,000    | 0    | 100,000    | 0.45%     | 0          |
| 谭晓莲 | 董事、副总经理    | 80,000     | 0    | 80,000     | 0.36%     | 0          |
| 傅大放 | 独立董事       | 0          | 0    | 0          | 0%        | 0          |
| 范明  | 独立董事       | 0          | 0    | 0          | 0%        | 0          |
| 茅宁  | 独立董事       | 0          | 0    | 0          | 0%        | 0          |
| 安瑜  | 监事会主席      | 150,000    | 0    | 150,000    | 0.68%     | 0          |
| 许海  | 监事         | 100,000    | 0    | 100,000    | 0.45%     | 0          |
| 袁华安 | 职工监事       | 0          | 0    | 0          | 0%        | 0          |
| 张兰竹 | 副总经理       | 0          | 0    | 0          | 0%        | 0          |
| 屈俊峰 | 副总经理、总经理助理 | 0          | 0    | 0          | 0%        | 0          |
| 周乃  | 总经理助理      | 0          | 0    | 0          | 0%        | 0          |
| 王刚  | 总经理助理      | 0          | 0    | 0          | 0%        | 0          |
| 马振杰 | 总经理助理      | 0          | 0    | 0          | 0%        | 0          |
| 程智超 | 总经理助理      | 0          | 0    | 0          | 0%        | 0          |
| 蔡小莹 | 总经理助理      | 0          | 0    | 0          | 0%        | 0          |
| 集永辉 | 总经理助理      | 0          | 0    | 0          | 0%        | 0          |
| 何其刚 | 总建筑师       | 0          | 0    | 0          | 0%        | 0          |
| 祖白玉 | 财务负责人      | 100,000    | 0    | 100,000    | 0.45%     | 0          |

|    |       |            |   |            |        |   |
|----|-------|------------|---|------------|--------|---|
| 吴宁 | 董事会秘书 | 0          | 0 | 0          | 0%     | 0 |
| 合计 | -     | 16,330,000 | 0 | 16,330,000 | 74.21% | 0 |

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

| 姓名  | 期初职务  | 变动类型 | 期末职务       | 变动原因          |
|-----|-------|------|------------|---------------|
| 王程程 | 总经理助理 | 离任   | 无          | 个人原因辞去总经理助理一职 |
| 谭晓莲 | 董事    | 新任   | 董事、副总经理    | 董事会任命         |
| 屈俊峰 | 总经理助理 | 新任   | 副总经理、总经理助理 | 董事会任命         |
| 集永辉 | 无     | 新任   | 总经理助理      | 董事会任命         |
| 何其刚 | 无     | 新任   | 总建筑师       | 董事会任命         |

#### 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

1、谭晓莲，女，1975年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1999年7月-2011年1月，任南京苏鼎建筑设计研究院设计部设计师、给排水专业负责人；2011年2月-2016年8月，任江苏龙腾工程设计有限公司绿建所所长、给排水专业总工；2016年9月-2017年6月，任江苏龙腾工程设计有限公司绿建所所长、生产计划部部长、给排水专业总工；2017年6月-2019年4月，任江苏龙腾工程设计有限公司董事、绿建所所长、生产计划部部长、给排水专业总工；2019年4月至今，任江苏龙腾工程设计有限公司董事、副总经理，兼任生产计划部部长、给排水专业总工。

2、屈俊峰，男，1973年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，工程硕士。1992年7月-2005年3月，任安康铁路分局基建分处技术员、助工、工程师、土木工程部部长；2005年3月-2005年11月，任西安铁路局安康房建设计所工程师、一级注册结构工程师；2005年11月-2009年12月，任江苏宜陶工业设计研究院有限公司建筑所工程师、高级工程师、一级注册结构工程师、总工办主任；2009年12月至2016年8月，江苏龙腾工程设计有限公司任高级工程师、一级注册结构工程师、注册造价工程师、总工办主任、建筑所所长；2016年8月-2017年2月，任江苏龙腾工程设计股份有限公司总经理助理、产业院总工；2017年2月-2018年2月，任江苏龙腾工程设计股份有限公司总经理助理、结构总工；2018年2月-2019年4月，任江苏龙腾工程设计股份有限公司总经理助理、总工程师、结构总工、总工办主任；2019年4月至今，任江苏龙腾工程设计股份有限公司副总经理、总经理助理，兼任总工程师、结构总工、总工办主任。

3、集永辉，男，1973年出生，中国国籍，无境外居留权，硕士学历。1998年9月-2002年6月，任北方设计院建筑二所主创建筑师；2002年9月-2005年6月，东南大学建筑学院研究生；2005年9月-2019年4月，任南京华天建筑设计事务所总经理；2019年4月至今，任江苏龙腾工程设计有限公司总经理助理兼任城市空间研究院院长。

4、何其刚，男，1980年出生，中国国籍，无境外居留权，硕士学历。2006年7月-2017年4月，

任江苏省建筑设计研究院有限公司高级建筑师、项目负责人；2017年5月-2018年4月，中国十七冶集团有限公司工程设计公司总建筑师；2018年5月-2019年4月，任江苏龙腾工程设计有限公司总工办/方案创意中心副总建筑师；2019年4月至今，任江苏龙腾工程设计有限公司总建筑师。

## 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  | 39   | 38   |
| 设计人员    | 200  | 238  |
| 销售人员    | 13   | 16   |
| 员工总计    | 252  | 292  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 2    | 2    |
| 硕士      | 31   | 42   |
| 本科      | 186  | 199  |
| 专科      | 25   | 46   |
| 专科以下    | 8    | 3    |
| 员工总计    | 252  | 292  |

#### 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：

报告期内，公司因经营发展需要，积极引进以硕士研究生为主的研发中高端人才，为公司战略发展做好人才储备。

报告期内，公司对培训课程和项目做全方位设计，课程涉及新员工岗前带教培训和在职员工业务研讨。岗前带教帮助新员工强化业务处理能力，在职研讨帮助在职员工做好职业化发展及公司人才梯队建设。

报告期内，公司进一步完善员工薪酬与绩效管理体系，为员工创造一个公平的进深空间，极大的激发了员工的思维的开拓性增强工作积极性。

截止本报告期末，无公司需要承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

| 核心人员                         | 期初人数 | 期末人数 |
|------------------------------|------|------|
| 核心员工                         | 2    | 2    |
| 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员） | 7    | 7    |

#### 核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工未发生变动。

报告期内，其他对公司有重大影响的人员未发生变动。

### 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                  |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |        |                       |                       |
| 货币资金                   | 六、注释 1 | 21,009,898.41         | 65,651,102.45         |
| 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              | 六、注释 2 | 89,090,785.55         | 85,930,653.24         |
| 其中：应收票据                |        | 5,092,529.45          | 3,655,157.44          |
| 应收账款                   |        | 83,998,256.10         | 82,275,495.80         |
| 应收款项融资                 |        |                       |                       |
| 预付款项                   | 六、注释 3 | 3,988,544.90          | 62,892.00             |
| 应收保费                   |        |                       |                       |
| 应收分保账款                 |        |                       |                       |
| 应收分保合同准备金              |        |                       |                       |
| 其他应收款                  | 六、注释 4 | 2,704,602.51          | 2,756,998.66          |
| 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                 | 六、注释 5 | 12,050,158.83         | 10,004,151.79         |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>128,843,990.20</b> | <b>164,405,798.14</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                       |                       |
| 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                   | 六、注释 6  | 9,677,466.26   | 8,868,624.94   |
| 在建工程                   | 六、注释 7  | 1,744,557.34   | 1,344,557.34   |
| 生产性生物资产                |         |                |                |
| 油气资产                   |         |                |                |
| 使用权资产                  |         |                |                |
| 无形资产                   | 六、注释 8  | 1,052,247.53   | 1,019,190.71   |
| 开发支出                   |         |                |                |
| 商誉                     |         |                |                |
| 长期待摊费用                 | 六、注释 9  | 2,766,999.83   | 2,207,932.04   |
| 递延所得税资产                | 六、注释 10 | 1,670,838.72   | 1,280,137.41   |
| 其他非流动资产                | 六、注释 11 | 2,589,000.00   | 760,000.00     |
| <b>非流动资产合计</b>         |         | 19,501,109.68  | 15,480,442.44  |
| <b>资产总计</b>            |         | 148,345,099.88 | 179,886,240.58 |
| <b>流动负债：</b>           |         |                |                |
| 短期借款                   | 六、注释 12 | 3,000,000.00   | 3,000,000.00   |
| 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              | 六、注释 13 | 16,744,147.53  | 45,757,057.62  |
| 其中：应付票据                |         |                |                |
| 应付账款                   |         | 16,744,147.53  | 45,757,057.62  |
| 预收款项                   | 六、注释 14 | 21,396,081.45  | 15,284,719.28  |
| 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                 | 六、注释 15 | 8,257,366.46   | 23,460,123.34  |
| 应交税费                   | 六、注释 16 | 2,704,174.71   | 4,635,854.63   |
| 其他应付款                  | 六、注释 17 | 2,723,382.74   | 593,760.50     |
| 其中：应付利息                |         |                | 1,087.5        |
| 应付股利                   |         | 2,200,000.00   |                |
| 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               |         |                |                |
| <b>流动负债合计</b>        |         | 54,825,152.89  | 92,731,515.37  |
| <b>非流动负债：</b>        |         |                |                |
| 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              |         |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |         |                |                |
| <b>负债合计</b>          |         | 54,825,152.89  | 92,731,515.37  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |         |                |                |
| 股本                   | 六、注释 18 | 22,000,000.00  | 22,000,000.00  |
| 其他权益工具               |         |                |                |
| 其中：优先股               |         |                |                |
| 永续债                  |         |                |                |
| 资本公积                 | 六、注释 19 | 23,193,365.64  | 23,193,365.64  |
| 减：库存股                |         |                |                |
| 其他综合收益               |         |                |                |
| 专项储备                 |         |                |                |
| 盈余公积                 | 六、注释 20 | 4,195,225.45   | 4,195,225.45   |
| 一般风险准备               |         |                |                |
| 未分配利润                | 六、注释 21 | 44,131,355.90  | 37,766,134.12  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |         | 93,519,946.99  | 87,154,725.21  |
| 少数股东权益               |         |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>       |         | 93,519,946.99  | 87,154,725.21  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |         | 148,345,099.88 | 179,886,240.58 |

法定代表人：潘龙

主管会计工作负责人：祖白玉

会计机构负责人：祖白玉

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注      | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |         |                       |                       |
| 货币资金                   |         | 16,577,925.66         | 65,046,783.13         |
| 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                   | 十三、注释 1 | 5,092,529.45          | 3,655,157.44          |
| 应收账款                   | 十三、注释 1 | 83,987,942.88         | 82,275,495.80         |
| 应收款项融资                 |         |                       |                       |
| 预付款项                   |         | 3,486,217.90          | 26,892.00             |
| 其他应收款                  | 十三、注释 2 | 2,320,530.76          | 2,376,824.81          |
| 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                 |         | 12,004,673.37         | 10,004,151.79         |
| <b>流动资产合计</b>          |         | <b>123,469,820.02</b> | <b>163,385,304.97</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |         |                       |                       |
| 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                 | 十三、注释 3 | 9,800,000.00          | 1,000,000.00          |
| 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                   |         | 9,464,653.71          | 8,868,624.94          |
| 在建工程                   |         | 1,744,557.34          | 1,344,557.34          |
| 生产性生物资产                |         |                       |                       |
| 油气资产                   |         |                       |                       |
| 使用权资产                  |         |                       |                       |
| 无形资产                   |         | 1,052,247.53          | 1,019,190.71          |
| 开发支出                   |         |                       |                       |
| 商誉                     |         |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |         | 1,942,157.29          | 2,207,932.04          |
| 递延所得税资产                |         | 1,469,758.50          | 1,275,135.12          |
| 其他非流动资产                |         |                       | 760,000.00            |
| <b>非流动资产合计</b>         |         | <b>25,473,374.37</b>  | <b>16,475,440.15</b>  |

|                        |  |                |                |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| <b>资产总计</b>            |  | 148,943,194.39 | 179,860,745.12 |
| <b>流动负债：</b>           |  |                |                |
| 短期借款                   |  | 3,000,000.00   | 3,000,000.00   |
| 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                   |  | 16,744,147.53  | 45,757,057.62  |
| 预收款项                   |  | 21,396,081.45  | 15,284,719.28  |
| 卖出回购金融资产款              |  |                |                |
| 应付职工薪酬                 |  | 8,257,366.46   | 23,450,123.34  |
| 应交税费                   |  | 2,701,452.30   | 4,629,465.71   |
| 其他应付款                  |  | 2,639,508.50   | 593,759.00     |
| 其中：应付利息                |  |                | 1,087.50       |
| 应付股利                   |  | 2,200,000.00   |                |
| 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                 |  |                |                |
| <b>流动负债合计</b>          |  | 54,738,556.24  | 92,715,124.95  |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                |                |
| 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                |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>         |  |                |                |
| <b>负债合计</b>            |  | 54,738,556.24  | 92,715,124.95  |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                |                |
| 股本                     |  | 22,000,000.00  | 22,000,000.00  |
| 其他权益工具                 |  |                |                |
| 其中：优先股                 |  |                |                |
| 永续债                    |  |                |                |
| 资本公积                   |  | 23,193,365.64  | 23,193,365.64  |
| 减：库存股                  |  |                |                |
| 其他综合收益                 |  |                |                |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 4,195,225.45          | 4,195,225.45          |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 44,816,047.06         | 37,757,029.08         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>94,204,638.15</b>  | <b>87,145,620.17</b>  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>148,943,194.39</b> | <b>179,860,745.12</b> |

法定代表人：潘龙

主管会计工作负责人：祖白玉

会计机构负责人：祖白玉

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注         | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------|------------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b> | 六、注释<br>22 | 62,673,576.93 | 49,472,569.56 |
| 其中：营业收入        | 六、注释<br>22 | 62,673,576.93 | 49,472,569.56 |
| 利息收入           |            |               |               |
| 已赚保费           |            |               |               |
| 手续费及佣金收入       |            |               |               |
| <b>二、营业总成本</b> |            | 56,029,410.98 | 43,468,304.21 |
| 其中：营业成本        | 六、注释<br>22 | 39,989,853.29 | 31,933,982.84 |
| 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          | 六、注释<br>23 | 412,598.76    | 392,076.08    |
| 销售费用           | 六、注释<br>24 | 1,449,536.74  | 1,585,728.27  |
| 管理费用           | 六、注释<br>25 | 4,597,697.40  | 3,187,430.49  |
| 研发费用           | 六、注释<br>26 | 8,375,036.68  | 5,490,931.31  |
| 财务费用           | 六、注释<br>27 | -93,943.82    | -20,250.25    |
| 其中：利息费用        |            | 72,139.65     | 11,051.74     |
| 利息收入           |            | 166,083.47    | 31,301.99     |

|                               |            |               |              |
|-------------------------------|------------|---------------|--------------|
| 信用减值损失                        | 六、注释<br>28 | 1,298,631.93  |              |
| 资产减值损失                        | 六、注释<br>29 |               | 898,405.47   |
| 加：其他收益                        | 六、注释<br>30 | 2,873,192.44  |              |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 六、注释<br>31 | 54,131.50     | 31,164.38    |
| 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）               |            |               |              |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |            | 9,571,489.89  | 6,035,429.73 |
| 加：营业外收入                       | 六、注释<br>32 | 849,000.00    | 25,000.00    |
| 减：营业外支出                       | 六、注释<br>33 | 100,553.10    | 9,069.59     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |            | 10,319,936.79 | 6,051,360.14 |
| 减：所得税费用                       | 六、注释<br>34 | 1,754,715.01  | 1,075,183.61 |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |            | 8,565,221.78  | 4,976,176.53 |
| 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）         |            | 8,565,221.78  | 4,976,176.53 |
| 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               |            | 8,565,221.78  | 4,976,176.53 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |            |               |              |
| 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      |  |              |              |
| <b>七、综合收益总额</b>          |  | 8,565,221.78 | 4,976,176.53 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额         |  | 8,565,221.78 | 4,976,176.53 |
| 归属于少数股东的综合收益总额           |  |              |              |
| <b>八、每股收益：</b>           |  |              |              |
| （一）基本每股收益（元/股）           |  | 0.39         | 0.23         |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |  | 0.39         | 0.23         |

法定代表人：潘龙

主管会计工作负责人：祖白玉

会计机构负责人：祖白玉

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注         | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------------------|------------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十三、注释<br>4 | 62,673,576.93 | 49,472,569.56 |
| 减：营业成本                        | 十三、注释<br>4 | 39,928,339.02 | 31,933,982.84 |
| 税金及附加                         |            | 412,530.25    | 392,076.08    |
| 销售费用                          |            | 1,449,536.74  | 1,585,728.27  |
| 管理费用                          |            | 4,218,530.76  | 3,187,430.49  |
| 研发费用                          |            | 7,910,140.07  | 5,490,931.31  |
| 财务费用                          |            | -77,029.12    | -20,250.25    |
| 其中：利息费用                       |            | 61,987.50     | 11,051.74     |
| 利息收入                          |            | 147,810.41    | 31,301.99     |
| 加：其他收益                        |            | 2,873,192.44  | 0             |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十三、注释<br>5 | 54,131.50     | 31,164.38     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |            | 0             | 0             |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |            | 0             | 0             |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |            | 0             | 0             |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |            | 0             | 0             |

|                            |  |               |              |
|----------------------------|--|---------------|--------------|
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |  | -1,297,489.13 | 0            |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |  | 0             | -898,405.47  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |  | 0             | 0            |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |  | 0             | 0            |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | 10,461,364.02 | 6,035,429.73 |
| 加：营业外收入                    |  | 849,000.00    | 25,000.00    |
| 减：营业外支出                    |  | 100,553.10    | 9,069.59     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | 11,209,810.92 | 6,051,360.14 |
| 减：所得税费用                    |  | 1,950,792.94  | 1,075,183.61 |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | 9,259,017.98  | 4,976,176.53 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | 9,259,017.98  | 4,976,176.53 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  |               |              |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |  |               |              |
| （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                      |  |               |              |
| <b>六、综合收益总额</b>            |  | 9,259,017.98  | 4,976,176.53 |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |               |              |
| （一）基本每股收益（元/股）             |  |               |              |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |  |               |              |

法定代表人：潘龙

主管会计工作负责人：祖白玉

会计机构负责人：祖白玉

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注           | 本期金额           | 上期金额          |
|------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |              |                |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |              | 69,023,392.49  | 56,548,816.08 |
| 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                      |              | 71,692.44      |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 六、注释<br>35-1 | 3,872,877.52   | 743,538.80    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |              | 72,967,962.45  | 57,292,354.88 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |              | 51,458,699.92  | 9,473,895.20  |
| 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              |              | 47,148,191.68  | 31,663,115.61 |
| 支付的各项税费                      |              | 7,187,263.60   | 4,566,243.57  |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 六、注释<br>35-2 | 4,239,078.48   | 3,740,849.46  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |              | 110,033,233.68 | 49,444,103.84 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         | 六、注释 36      | -37,065,271.23 | 7,848,251.04  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |              |                |               |
| 收回投资收到的现金                    |              |                |               |
| 取得投资收益收到的现金                  |              | 54,131.50      | 31,164.38     |
| 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               | 六、注释<br>35-3 | 7,000,000.00   | 6,020,400.00  |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |              | 7,054,131.50   | 6,051,564.38  |

|                           |              |                |               |
|---------------------------|--------------|----------------|---------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |              | 2,940,292.31   | 1,556,210.55  |
| 投资支付的现金                   |              |                |               |
| 质押贷款净增加额                  |              |                |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |              | 37,697.00      |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 六、注释<br>35-4 | 11,589,000.00  | 10,275,635.00 |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |              | 14,566,989.31  | 11,831,845.55 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |              | -7,512,857.81  | -5,780,281.17 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |              |                |               |
| 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            |              |                |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |              |                |               |
| 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         |              | 63,075.00      |               |
| 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            |              |                |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |              | 63,075.00      |               |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |              | -63,075.00     |               |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |              |                |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 六、注释 36      | -44,641,204.04 | 2,067,969.87  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 六、注释 36      | 61,620,752.32  | 10,032,611.49 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 六、注释 36      | 16,979,548.28  | 12,100,581.36 |

法定代表人：潘龙

主管会计工作负责人：祖白玉

会计机构负责人：祖白玉

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 本期金额           | 上期金额          |
|-----------------------|----|----------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 69,023,392.49  | 56,548,816.08 |
| 收到的税费返还               |    | 71,692.44      |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 3,854,604.46   | 743,538.80    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 72,949,689.39  | 57,292,354.88 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 50,932,308.17  | 9,473,895.20  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 46,618,961.90  | 31,663,115.61 |
| 支付的各项税费               |    | 7,183,805.22   | 4,566,243.57  |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 4,039,894.19   | 3,740,849.46  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 108,774,969.48 | 49,444,103.84 |

|                           |            |                |               |
|---------------------------|------------|----------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额             | 十三、注释<br>6 | -35,825,280.09 | 7,848,251.04  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |            |                |               |
| 收回投资收到的现金                 |            |                |               |
| 取得投资收益收到的现金               |            | 54,131.50      | 31,164.38     |
| 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            |            | 7,000,000.00   | 6,020,400.00  |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |            | 7,054,131.50   | 6,051,564.38  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |            | 2,594,633.88   | 1,556,210.55  |
| 投资支付的现金                   |            | 5,000,000.00   |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |            | 3,040,000.00   |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |            | 9,000,000.00   | 10,275,635.00 |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |            | 19,634,633.88  | 11,831,845.55 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |            | -12,580,502.38 | -5,780,281.17 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |            |                |               |
| 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            |            |                |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |            |                |               |
| 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         |            | 63,075.00      |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |            |                |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |            | 63,075.00      |               |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |            | -63,075.00     |               |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |            |                |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 十三、注释<br>6 | -48,468,857.47 | 2,067,969.87  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 十三、注释<br>6 | 61,016,433.00  | 10,032,611.49 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 十三、注释<br>6 | 12,547,575.53  | 12,100,581.36 |

法定代表人：潘龙

主管会计工作负责人：祖白玉

会计机构负责人：祖白玉

## 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 | (二). 2 |
| 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 |        |
| 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 |        |

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

###### 1、 金融工具准则变更

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，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。

###### 2、 财务报表格式变更

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》(财会〔2019〕1 号)；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。公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式编制财务报表。调整重述情况详见本节“第八节、报表项目注释”之“四、重要会计政策及会计估计”之“(二十四)、主要会计政策和会计估计的变更”。

##### 2、 合并报表的合并范围

2019 年 1 月 4 日，本公司第一届董事会第二十次会议决议通过关于收购四川蜀群英建筑工程设计有限公司 100%股权议案，收购价格 380 万元。2019 年 1 月 14 日，成都市锦江区市场和监督管理局出具了准予变更(备案)登记通知书。四川蜀群英建筑工程设计有限公司本年纳入合并财务报表范围。

### 二、 报表项目注释

#### 江苏龙腾工程设计股份有限公司

#### 2019 年度 1-6 月财务报表附注

除特别说明外，金额单位为人民币元

## 一、 公司基本情况

### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

江苏龙腾工程设计股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系原江苏龙腾工程设计有限公司，公司以 2016 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，公司注册资本 2,000 万元，股本总额 2,000 万股（每股面值 1 元）。2016 年 10 月 17 日，公司领取江苏省南京市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91320115789066102A 的营业执照。

2017 年 1 月 24 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意江苏龙腾工程设计股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]572 号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股份代码：870938，股票简称：龙腾设计。

2017 年 3 月 17 日，公司 2017 年第一次临时股东大会决议通过增加注册资本 200 万元，由朱敏秀等 7 个自然人货币资金出资。增资后，公司注册资本由 2,000 万元变更为 2,200 万元。其中：潘龙出资 1,380 万元，占注册资本的 62.73%；南京龙运腾信企业管理中心(有限合伙)出资 300 万元，占注册资本的 13.64%；宗媛出资 200 万元，占注册资本的 9.09%；潘琴出资 120 万元，占注册资本的 5.46%；朱敏秀出资 142 万元，占注册资本的 6.46%；安瑜出资 15 万元，占注册资本的 0.68%；史幸群出资 10 万元，占注册资本的 0.45%；祖白玉出资 10 万元，占注册资本的 0.45%；许海出资 10 万元，占注册资本的 0.45%；谭晓莲出资 8 万元，占注册资本的 0.36%；刘春燕出资 5 万元，占注册资本的 0.23%。该次增资经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中喜验字 [2017] 第 0067 号验资报告。

公司注册地址：南京市江宁区神舟路 37 号创智产业园

公司实际控制人为潘龙和宗媛。

### (二) 经营范围

工程勘察设计及咨询服务；建设工程总承包及项目管理；工程技术与管理服务；建设工程新技术、新材料、新设备的研究、开发、推广服务；城乡设计规划；工程监理；水资源保护及利用咨询。（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）

### (三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于专业技术服务行业。

### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 16 日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

| 子公司名称             | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|-------------------|-------|----|---------|----------|
| 江苏龙腾数字建造技术研究院有限公司 | 全资子公司 | —  | 100.00  | 100.00   |
| 四川蜀群英建筑工程设计有限公司   | 全资子公司 | —  | 100.00  | 100.00   |

说明：2018 年 1 月 16 日，江苏龙腾数字建造技术研究院有限公司成立。

## 三、 财务报表的编制基础

### （一） 财务报表的编制基础

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

### （二） 持续经营

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

## 四、 重要会计政策、会计估计

### （一） 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 日的财务状况及 2019 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度；本报告期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

### （三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### **(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：**

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

#### **2. 同一控制下的企业合并**

##### **1) 个别财务报表**

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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，资本公积不足冲减的，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，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

##### **2) 合并财务报表**

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

### **3. 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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司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。本公司对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，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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（2）在合并财务报表中，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投资收益。

### **（五） 合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）

均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及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；将子公司以及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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及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；该子公司以及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。

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## **(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

### **1. 合营安排的分类**

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## **2. 共同经营会计处理方法**

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### **(八) 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

## 1. 金融资产的分类和计量

本公司根据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金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号—收入》定义的交易价格确认。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销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金融资产

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （3）指定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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和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，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## 2. 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具、租赁应收款以及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为于资产负债表日确定的预计存续期内违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险

自初始确认后并未显著增加。

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（1）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（2）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（3）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（4）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### **3. 金融资产转移确认依据和计量**

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

（1）被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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）被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### **4. 金融负债的分类和计量**

本公司的金融负债于初始确认时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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### **5. 金融负债的终止确认**

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债

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

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

**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，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本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；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

**（九） 应收款项**

**1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 50 万元以上（含 50 万元）的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

**2. 按组合计提坏账准备应收款项**

**（1）信用风险特征组合的确定依据**

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

**① 确定组合的依据：**

| 组合名称     | 组合依据                                  |
|----------|---------------------------------------|
| 信用风险特征组合 | 单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合 |
| 关联方特征组合  | 合并报表范围内的公司和实际控制人的应收款项不计提坏账准备          |

**② 按组合计提坏账准备的计提方法**

| 组合名称     | 计提方法                                                       |
|----------|------------------------------------------------------------|
| 信用风险特征组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见“账龄组合预期信用损失率对照表” |
| 关联方特征组合  | 其他方法                                                       |

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

账龄组合预期信用损失率对照表

| 账龄    | 应收账款预期信用损失率(%) | 其他应收款预期信用损失率(%) |
|-------|----------------|-----------------|
| 1 年以内 | 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. 单项金额虽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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十) 持有待售资产和处置组

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的

金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

## **（十一） 长期股权投资**

### **1. 投资成本的确定**

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### **（2）其他方式取得的长期股权投资**

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### **2. 后续计量及损益确认**

#### **（1）成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## （2）权益法

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；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 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不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （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金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置

后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5）成本法转公允价值计量

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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

## **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断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。

## **（十二） 固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|------|---------|--------|---------|
| 房屋建筑物   | 直线法  | 20      | 5      | 4.75    |
| 运输设备    | 直线法  | 5       | 5      | 19.00   |
| 电子设备及其他 | 直线法  | 3       | 5      | 31.67   |

### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (3) 固定资产处置

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

#### **4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司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本公司将会行使这种选择权。
- (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) 本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### **(十三) 在建工程**

#### **1. 在建工程的类别**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

#### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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

### **(十四) 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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

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。

### **2. 借款费用资本化期间**

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3. 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

#### （十五） 无形资产与开发支出

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，包括著作权、财务软件等。

##### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

## 2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目 | 预计使用寿命（年） | 依 据    |
|----|-----------|--------|
| 软件 | 3         | 预计使用年限 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## **(十六) 长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

## **(十七) 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

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给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

## **(十八) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （十九） 收入

### 1. 按完工百分比法确认提供劳务的收入确认和计量原则

#### （1）按完工百分比法确认提供劳务的收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，即提供劳务交易的完工进度能够可靠地确定、收入的金额与交易中相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，将当期已发生的劳务成本相应结转计入当期损益。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

劳务收入。

(2) 本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入时，提供劳务收入的确认标准，确定提供劳务交易完工进度的依据和方法

提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定，即按项目组成员实际完成有效工时占项目预算总工时比例并且由业主或第三方确认后计算项目完工百分比。

(3) 本公司收入确认方法

依据中国建设部修编的《民用建筑设计劳务》(2000 版)、国家发展计划委员会、建设部编写《工程勘察设计收费标准》(2002 年修订本)，工程设计阶段一般可分为方案设计、施工图交付、施工图审查、施工服务四阶段，取得相关政府部门出具的批准文件表明完成第一阶段，取得委托方签收的相关文件交付单表明完成第二阶段，取得项目所在地相关机构出具的认可文件表明完成第三阶段，取得建设单位工程竣工验收证明书表明完成第四阶段，公司在上述四个设计阶段确认收入。依据公司实际工时记录，结合《民用建筑设计劳务定额》(2000 版)及《工程勘察设计收费标准》(2002 年修订本)中公布的各阶段工作量比例，核算得出方案设计阶段、施工图交付阶段、施工图审查阶段及施工服务阶段的劳务工时占工程设计项目劳务总工时的比例接近 20%、50%、10%、20%。因此，报告期内，公司在方案设计阶段、施工图交付阶段、施工图审查阶段及施工服务阶段确认工程设计项目 20%、50%、10%、20%的收入，公司通过获取的外部文件(四个节点的外部文件分别为：相关政府部门出具的批准文件、委托方签收的相关文件交付单、项目所在地相关机构出具的认可文件、建设单位工程竣工验收证明书)确认工程设计的阶段，进而通过工程设计的阶段确认对应比例的收入。

## **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## **(二十) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或

与收益相关的政府补助。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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## **3. 会计处理方法**

与资产相关的政府补助，本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，应当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，应当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，应当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。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：（1）用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；（2）用于补偿企业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。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## **（二十一） 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，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。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

## **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **（二十二） 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **1. 经营租赁会计处理**

（1）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公司承担的与租赁相关的费用时，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）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。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。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按

扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2. 融资租赁会计处理

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

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。

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

## （二十三） 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存

货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### （5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## （二十四）重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

#### （1）金融工具准则变更

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，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。

#### （2）财务报表格式变更

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的

通知》(财会〔2019〕1号);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。公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式编制财务报表。(1)“应付票据及应付账款”项目下拆分为“应付票据”和“应付账款”列示。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求,本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同,但对本期和比较期间的净利润和股东权益无影响。

## 2. 会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

| 税种      | 计税依据          | 税率      |
|---------|---------------|---------|
| 增值税     | 应税劳务收入和应税服务收入 | 6%、10%  |
| 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%      |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额       | 2%      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额        | 15%、25% |

不同纳税主体所得税税率说明:

| 纳税主体名称              | 所得税税率 |
|---------------------|-------|
| 本公司                 | 15%   |
| 江苏龙腾数字建造技术研究院有限公司   | 25%   |
| 江苏龙腾工程设计股份有限公司徐州分公司 | 15%   |
| 江苏龙腾工程设计股份有限公司贵州分公司 | 25%   |

### (二) 税收优惠政策及依据

公司2012年8月6日被认定为高新技术企业,获得编号为GR201232000409号的高新技术企业证书,有效期为3年;2015年8月24日被继续认定为高新技术企业,获得编号为GF201532000018号的高新技术企业证书,有效期为3年;2018年10月24日,公司被再次认定为高新技术企业,高新技术企业证书编号:GR201832001344,有效期三年。即公司2018年度实际企业所得税税率为15%。

根据财政部、税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99号）规定，本公司本期实际发生研发费用在据实扣除的基础上，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。

根据财税【2018】77号文件，自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。江苏龙腾数字建造技术研究院有限公司2018年度为小型微利企业，所得税综合税率10%。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

| 项 目    | 2019-6-30     | 2018-12-31    |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 8,744.08      | 5,838.25      |
| 银行存款   | 16,970,804.20 | 61,614,914.07 |
| 其他货币资金 | 4,030,350.13  | 4,030,350.13  |
| 合 计    | 21,009,898.41 | 65,651,102.45 |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目     | 2019-6-30    | 2018-12-31   |
|--------|--------------|--------------|
| 保函保证金  | 741,981.98   | 741,981.98   |
| 银行冻结资金 | 3,288,368.15 | 3,288,368.15 |
| 合计     | 4,030,350.13 | 4,030,350.13 |

### 注释2. 应收票据及应收账款

#### （一）应收票据及应收账款余额列示

| 项目   | 2019-6-30     | 2018-12-31    |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 5,092,529.45  | 3,655,157.44  |
| 应收账款 | 83,998,256.10 | 82,275,495.80 |
| 合计   | 89,090,785.55 | 85,930,653.24 |

#### （二）应收票据

##### 1. 应收票据的分类

| 种 类    | 2019-6-30    | 2018-12-31   |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,500,000.00 | 310,000.00   |
| 商业承兑汇票 | 3,592,529.45 | 3,345,157.44 |
| 合计     | 5,092,529.45 | 3,655,157.44 |

## 2. 期末公司无质押的应收票据

## 3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 2019-6-30 终止确认金额 | 2019-6-30 未终止确认金额 |
|--------|------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 5,307,317.44     |                   |
| 合计     | 5,307,317.44     |                   |

## (三) 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

| 种类                     | 2019-6-30     |        |              |         |               |
|------------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                        | 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   | 93,467,507.95 | 100.00 | 9,469,251.85 | 10.13   | 83,998,256.10 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | —             | —      | —            | —       | —             |
| 合计                     | 93,467,507.95 | 100.00 | 9,469,251.85 | 10.13   | 83,998,256.10 |

续：

| 种类                     | 2018-12-31    |        |              |         |               |
|------------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                        | 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   | 90,512,400.55 | 100.00 | 8,236,904.75 | 9.10    | 82,275,495.80 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | —             | —      | —            | —       | —             |
| 合计                     | 90,512,400.55 | 100.00 | 8,236,904.75 | 9.10    | 82,275,495.80 |

应收账款分类的说明：

#### (1) 组合中，按预期信用损失一般方法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2019-6-30 |
|----|-----------|
|----|-----------|

|       | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
|-------|---------------|--------------|---------|
| 1 年以内 | 69,404,023.68 | 3,470,201.17 | 5.00    |
| 1—2 年 | 11,626,994.46 | 1,162,699.45 | 10.00   |
| 2—3 年 | 8,651,210.75  | 2,595,363.23 | 30.00   |
| 3—4 年 | 2,733,450.85  | 1,366,725.43 | 50.00   |
| 4—5 年 | 887,828.21    | 710,262.57   | 80.00   |
| 5 年以上 | 164,000.00    | 164,000.00   | 100.00  |
| 合计    | 93,467,507.95 | 9,469,251.85 | 10.13   |

续：

| 账龄    | 2018-12-31    |              |         |
|-------|---------------|--------------|---------|
|       | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 63,403,713.02 | 3,170,185.65 | 5.00    |
| 1—2 年 | 17,990,897.99 | 1,799,089.80 | 10.00   |
| 2—3 年 | 6,911,327.34  | 2,073,398.20 | 30.00   |
| 3—4 年 | 2,012,462.20  | 1,006,231.10 | 50.00   |
| 4—5 年 | 30,000.00     | 24,000.00    | 80.00   |
| 5 年以上 | 164,000.00    | 164,000.00   | 100.00  |
| 合计    | 90,512,400.55 | 8,236,904.75 | 9.10    |

## 2. 计提、收回或转回及核销的坏账准备情况

2019 年 1-6 月计提坏账准备金额 1,232,347.10 元。

## 3. 按欠款方归集的余额前五名应收账款

| 单位名称                | 2019-6-30     | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备      |
|---------------------|---------------|-----------------|--------------|
| 南京高科置业有限公司          | 10,729,545.41 | 11.48           | 556,581.87   |
| 南京江北新区产业投资集团有限公司    | 8,373,183.97  | 8.96            | 418,659.20   |
| 南京光华房地产开发公司         | 7,341,328.50  | 7.85            | 367,066.43   |
| 南京秦淮科技创新创业发展集团有限公司  | 3,901,282.00  | 4.17            | 195,064.10   |
| 南京浦口国际企业研发园投资发展有限公司 | 3,154,163.89  | 3.37            | 157,708.19   |
| 前五名合计               | 33,499,503.77 | 35.83           | 1,695,079.79 |

4. 截至 2019 年 6 月 30 日止，应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或个人欠款。

5. 本期末不存在应收账款质押情况。

### 注释3. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 2019-6-30    |        | 2018-12-31 |        |
|------|--------------|--------|------------|--------|
|      | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 比例(%)  |
| 1年以内 | 3,988,544.90 | 100.00 | 62,892.00  | 100.00 |
| 合计   | 3,988,544.90 | 100.00 | 62,892.00  | 100.00 |

#### 2. 按预付对象归集的余额较大的预付款情况

| 单位名称           | 2019-6-30    | 占预付账款总额的比例(%) | 预付款时间   | 未结算原因  |
|----------------|--------------|---------------|---------|--------|
| 南京金瑞路桥工程有限公司   | 2,363,636.37 | 59.26         | 2019年2月 | 项目尚未完成 |
| 南京子亨消防装饰工程有限公司 | 1,000,000.00 | 25.07         | 2019年6月 | 项目尚未完成 |
| 合计             | 3,363,636.37 | 84.33         | —       | —      |

#### 3. 截至2019年6月30日止，无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

4. 截至2019年6月30日止，无预付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位或个人款项。

### 注释4. 其他应收款

#### （一）其他应收款余额列示

| 项目    | 2019-6-30    | 2018-12-31   |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 2,704,602.51 | 2,756,998.66 |
| 合计    | 2,704,602.51 | 2,756,998.66 |

#### （二）其他应收款

##### 1. 其他应收款分类披露

| 种类                    | 2019-6-30    |        |            |         | 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 | 3,054,892.58 | 100.00 | 350,290.07 | 11.47   | 2,704,602.51 |

|                         |              |        |            |       |              |
|-------------------------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
| 组合 1：组合中应收关联方账项（不计提坏账）  | —            | —      | —          | —     | —            |
| 组合 2：按账龄计提坏账准备的其他应收款    | 3,054,892.58 | 100.00 | 350,290.07 | 11.47 | 2,704,602.51 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | —            | —      | —          | —     | —            |
| 合计                      | 3,054,892.58 | 100.00 | 350,290.07 | 11.47 | 2,704,602.51 |

续：

| 种类                      | 2018-12-31   |        |            |         |              |
|-------------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                         | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|                         | 金额           | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款   | —            | —      | —          | —       | —            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 3,041,003.90 | 100.00 | 284,005.24 | 9.34    | 2,756,998.66 |
| 组合 1：组合中应收关联方账项（不计提坏账）  | —            | —      | —          | —       | —            |
| 组合 2：按账龄计提坏账准备的其他应收款    | 3,041,003.90 | 100.00 | 284,005.24 | 9.34    | 2,756,998.66 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | —            | —      | —          | —       | —            |
| 合计                      | 3,041,003.90 | 100.00 | 284,005.24 | 9.34    | 2,756,998.66 |

其他应收款分类的说明：

（1） 组合中，按预期信用损失一般方法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄    | 2019-6-30    |            |         |
|-------|--------------|------------|---------|
|       | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 1,808,071.68 | 90,403.58  | 5.00    |
| 1-2 年 | 944,204.90   | 94,420.49  | 10.00   |
| 2-3 年 | 109,710.00   | 32,913.00  | 30.00   |
| 3-4 年 | 105,906.00   | 52,953.00  | 50.00   |
| 4-5 年 | 37,000.00    | 29,600.00  | 80.00   |
| 5 年以上 | 50,000.00    | 50,000.00  | 100.00  |
| 合计    | 3,054,892.58 | 350,290.07 | 11.47   |

续：

| 账龄    | 2018-12-31   |            |         |
|-------|--------------|------------|---------|
|       | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 2,324,703.00 | 116,235.15 | 5.00    |

|       |              |            |        |
|-------|--------------|------------|--------|
| 1-2 年 | 427,600.90   | 42,760.09  | 10.00  |
| 2-3 年 | 201,700.00   | 60,510.00  | 30.00  |
| 3-4 年 | 37,000.00    | 18,500.00  | 50.00  |
| 4-5 年 | 20,000.00    | 16,000.00  | 80.00  |
| 5 年以上 | 30,000.00    | 30,000.00  | 100.00 |
| 合计    | 3,041,003.90 | 284,005.24 | 9.34   |

## 2. 计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年 1-6 月计提坏账准备金额 66,284.83 元。

## 3. 其他应收款按款项性质分类情况

| 项目  | 2019-6-30    | 2018-12-31   |
|-----|--------------|--------------|
| 保证金 | 2,804,996.58 | 2,853,901.90 |
| 押金  | 228,396.00   | 187,102.00   |
| 备用金 | 19,500.00    |              |
| 其他  | 2,000.00     |              |
| 合计  | 3,054,892.58 | 3,041,003.90 |

## 4. 按欠款方归集的 2019-6-30 前五名的其他应收款情况

| 单位名称             | 款项性质 | 是否为关联方 | 2019-6-30    | 账龄    | 占其他应收款 2019-6-30 的比例(%) | 坏账准备 2019-6-30 |
|------------------|------|--------|--------------|-------|-------------------------|----------------|
| 南京康泽建设发展有限公司     | 保证金  | 否      | 506,932.50   | 1 年以内 | 16.59                   | 25,346.63      |
| 南京力合长江创新中心有限公司   | 押金   | 否      | 400,183.00   | 1 年以内 | 13.10                   | 20,009.15      |
| 南京软件谷发展有限公司      | 保证金  | 否      | 350,520.00   | 1—2 年 | 11.47                   | 35,052.00      |
| 南京市公共资源交易中心溧水分中心 | 保证金  | 否      | 200,000.00   | 1 年以内 | 6.55                    | 10,000.00      |
| 南京天宁置业有限公司       | 押金   | 否      | 175,618.00   | 4 年以内 | 5.75                    | 57,916.10      |
| 合计               |      |        | 1,633,253.50 |       | 53.46                   | 148,323.88     |

## 5. 其他应收款余额中,无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或个人欠款。

## 注释5. 其他流动资产

| 项 目    | 2019-6-30     | 2018-12-31    |
|--------|---------------|---------------|
| 银行理财产品 | 12,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 待抵扣进项税 | 50,158.83     | 4,151.79      |
| 合计     | 12,050,158.83 | 10,004,151.79 |

## 注释6. 固定资产原价及累计折旧

## 1. 固定资产情况

| 项 目                 | 房屋建筑物        | 运输设备         | 电子设备及其他      | 合计            |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一. 账面原值             |              |              |              |               |
| 1. 2018-12-31 余额    | 8,000,000.00 | 1,240,009.70 | 3,310,738.58 | 12,550,748.28 |
| 2. 2019 年 1-6 月增加金额 | —            | 1,043,103.45 | 440,986.72   | 1,484,090.17  |
| 在建工程转入              | —            | —            | —            | —             |
| 购置                  | —            | 1,043,103.45 | 440,986.72   | 1,484,090.17  |
| 3. 2019 年 1-6 月减少金额 | —            | —            | —            | —             |
| 处置或报废               | —            | —            | —            | —             |
| 4. 2019-6-30 余额     | 8,000,000.00 | 2,283,113.15 | 3,751,725.30 | 14,034,838.45 |
| 二. 累计折旧             |              |              |              |               |
| 1. 2018-12-31 余额    | 950,000.06   | 869,236.57   | 1,862,886.71 | 3,682,123.34  |
| 2. 2019 年 1-6 月增加金额 | 190,000.00   | 120,803.26   | 364,445.59   | 675,248.85    |
| 计提                  | 190,000.00   | 120,803.26   | 364,445.59   | 675,248.85    |
| 3. 2019 年 1-6 月减少金额 | —            | —            | —            | —             |
| 处置或报废               | —            | —            | —            | —             |
| 4. 2019-6-30 余额     | 1,140,000.06 | 990,039.83   | 2,227,332.30 | 4,357,372.19  |
| 三. 减值准备             |              |              |              |               |
| 1. 2018-12-31 余额    | —            | —            | —            | —             |
| 2. 2019 年 1-6 月增加金额 | —            | —            | —            | —             |
| 计提                  | —            | —            | —            | —             |
| 3. 2019 年 1-6 月减少金额 | —            | —            | —            | —             |
| 处置或报废               | —            | —            | —            | —             |
| 4. 2019-6-30 余额     | —            | —            | —            | —             |
| 四. 账面价值             |              |              |              |               |
| 1. 2019-6-30 账面价值   | 6,859,999.94 | 1,293,073.32 | 1,524,393.00 | 9,677,466.26  |
| 2. 2018-12-31 账面价值  | 7,049,999.94 | 370,773.13   | 1,447,851.87 | 8,868,624.94  |

2. 截至 2019 年 6 月 30 日止，公司无暂时闲置、融资租入及持有待售的固定资产。

3. 截至 2019 年 6 月 30 日止，固定资产均正常使用，无减值迹象，未计提减值准备。

## 注释7. 在建工程

### 1. 在建工程情况

| 项 目                  | 2019-6-30    |      |              | 2018-12-31   |      |              |
|----------------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|                      | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 金慧 EPM 综合管理软件        | 744,557.34   |      | 744,557.34   | 744,557.34   |      | 744,557.34   |
| BIM 的工程项目运营<br>管控云平台 | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 | 600,000.00   |      | 600,000.00   |
| 合 计                  | 1,744,557.34 |      | 1,744,557.34 | 1,344,557.34 |      | 1,344,557.34 |

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程项目名称               | 2018-12-31   | 本期增加       | 本期转入<br>固定资产 | 本期其他减少 | 2019-6-30    |
|----------------------|--------------|------------|--------------|--------|--------------|
| 金慧 EPM 综合管理软件        | 744,557.34   |            |              |        | 744,557.34   |
| BIM 的工程项目运营<br>管控云平台 | 600,000.00   | 400,000.00 |              |        | 1,000,000.00 |
| 合 计                  | 1,344,557.34 |            |              |        | 1,744,557.34 |

续：

| 工程项目名称               | 预算数<br>(万元) | 工程投入<br>占预算比<br>例(%) | 工程进<br>度(%) | 利息资本化累<br>计金额 | 其中：本期利息<br>资本化金额 | 本期利息<br>资本化率<br>(%) | 资金来源 |
|----------------------|-------------|----------------------|-------------|---------------|------------------|---------------------|------|
| 金慧 EPM 综合管理软件        | 140.00      | 53.18                | 53.18       |               |                  |                     | 自筹   |
| BIM 的工程项目运营<br>管控云平台 | 200.00      | 50.00                | 50.00       |               |                  |                     | 自筹   |
| 合 计                  | 340.00      |                      |             |               |                  |                     |      |

## 注释8. 无形资产

### 1. 无形资产情况

| 项 目                 | 软件           | 合计           |
|---------------------|--------------|--------------|
| 一. 账面原值合计           |              |              |
| 1. 2018-12-31 余额    | 2,391,068.19 | 2,391,068.19 |
| 2. 2019 年 1-6 月增加金额 | 339,137.93   | 339,137.93   |
| 3. 2019 年 1-6 月减少金额 | —            | —            |
| 4. 2019-6-30 余额     | 2,730,206.12 | 2,730,206.12 |
| 二. 累计摊销             |              |              |
| 1. 2018-12-31 余额    | 1,371,877.48 | 1,371,877.48 |
| 2. 2019 年 1-6 月增加金额 | 306,081.11   | 306,081.11   |
| 计提                  | 306,081.11   | 306,081.11   |
| 3. 2019 年 1-6 月减少金额 | —            | —            |
| 4. 2019-6-30 余额     | 1,677,958.59 | 1,677,958.59 |
| 三. 减值准备             |              |              |
| 1. 2018-12-31 余额    | —            | —            |

|                   |              |              |
|-------------------|--------------|--------------|
| 2. 2019年1-6月增加金额  | —            | —            |
| 3. 2019年1-6月减少金额  | —            | —            |
| 4. 2019-6-30余额    | —            | —            |
| 四. 账面价值合计         |              |              |
| 1. 2019-6-30账面价值  | 1,052,247.53 | 1,052,247.53 |
| 2. 2018-12-31账面价值 | 1,019,190.71 | 1,019,190.71 |

#### 注释9. 长期待摊费用

| 项目     | 2018-12-31   | 本期增加         | 本期摊销       | 2019-6-30    |
|--------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 办公室装潢费 | 207,951.42   | 277,558.21   | 140,894.52 | 344,615.11   |
| 电力资质费用 | 1,999,980.62 | 802,668.00   | 380,263.90 | 2,422,384.72 |
| 合计     | 2,207,932.04 | 1,080,226.21 | 521,158.42 | 2,766,999.83 |

#### 注释10. 递延所得税资产

##### 1、未经抵销的递延所得税资产明细

| 项 目  | 2019-6-30     |              | 2018-12-31   |              |
|------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 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      |
| 坏账准备 | 10,602,710.85 | 1,670,838.72 | 8,520,909.99 | 1,280,137.41 |
| 合 计  | 10,602,710.85 | 1,670,838.72 | 8,520,909.99 | 1,280,137.41 |

##### 2、未确认递延所得税资产明细

| 项目    | 2019-6-30    | 2018-12-31   |
|-------|--------------|--------------|
| 可弥补亏损 | 2,534,458.51 | 1,678,120.05 |
| 合计    | 2,534,458.51 | 1,678,120.05 |

##### 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份      | 2019-6-30    | 2018-12-31   | 备注 |
|---------|--------------|--------------|----|
| 2023 年度 | 1,678,120.05 | 1,678,120.05 |    |
| 2024 年度 | 856,338.46   |              |    |
| 合计      | 2,534,458.51 | 1,678,120.05 |    |

#### 注释11. 其他非流动资产

| 类别及内容   | 2019-6-30    | 2018-12-31 |
|---------|--------------|------------|
| 预付股权转让款 | 2,589,000.00 | 760,000.00 |

|    |              |            |
|----|--------------|------------|
| 合计 | 2,589,000.00 | 760,000.00 |
|----|--------------|------------|

## 注释12. 短期借款

### 短期借款分类

| 项目   | 2019-6-30    | 2018-12-31   |
|------|--------------|--------------|
| 信用借款 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 合计   | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

本公司江苏紫金农村商业银行科技支行 300 万元人民币借款，借款日 2018-12-29，到期日 2019-12-17，借款利率 4.35%。

## 注释13. 应付票据及应付账款

### （一）应付票据及应付账款余额列示

| 项目   | 2019-6-30     | 2018-12-31    |
|------|---------------|---------------|
| 应付票据 |               |               |
| 应付账款 | 16,744,147.53 | 45,757,057.62 |
| 合计   | 16,744,147.53 | 45,757,057.62 |

### （二）应付账款

#### 1. 应付账款明细

| 项 目         | 2019-6-30     | 2018-12-31    |
|-------------|---------------|---------------|
| 应付分包设计款     | 2,989,779.45  | 2,986,633.00  |
| 应付 EPC 分包成本 | 12,304,088.48 | 38,624,088.48 |
| 应付费用款       | 822,755.60    | 3,079,306.14  |
| 应付设备及工程款    | 627,524.00    | 1,067,030.00  |
| 合计          | 16,744,147.53 | 45,757,057.62 |

2. 截至 2019 年 6 月 30 日止，无账龄超过一年的重要应付账款。

3. 截至 2019 年 6 月 30 日止，应付账款中均无应付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位或个人款项。

## 注释14. 预收款项

### 1. 预收账款情况

| 项 目   | 2019-6-30     | 2018-12-31    |
|-------|---------------|---------------|
| 预收设计款 | 21,396,081.45 | 15,284,719.28 |
| 合计    | 21,396,081.45 | 15,284,719.28 |

### 2. 截至 2019 年 6 月 30 日止，无账龄超过一年的重要预收款项

3. 截至 2019 年 6 月 30 日止，预收账款中均无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或个人款项。

## 注释15. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

| 项 目          | 2018-12-31    | 本期增加          | 本期减少          | 2019-6-30    |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 23,460,123.34 | 30,815,273.58 | 46,018,030.46 | 8,257,366.46 |
| 离职后福利-设定提存计划 | —             | 1,130,161.22  | 1,130,161.22  | —            |
| 合计           | 23,460,123.34 | 31,945,434.8  | 47,148,191.68 | 8,257,366.46 |

### 2. 短期薪酬列示

| 项 目         | 2018-12-31    | 本期增加          | 本期减少          | 2019-6-30    |
|-------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 23,460,123.34 | 28,725,418.55 | 43,928,175.43 | 8,257,366.46 |
| 职工福利费       | —             | 1,201,272.77  | 1,201,272.77  | —            |
| 社会保险费       | —             | 601,342.54    | 601,342.54    | —            |
| 其中：基本医疗保险费  | —             | 527,241.06    | 527,241.06    | —            |
| 工伤保险费       | —             | 24,742.04     | 24,742.04     | —            |
| 生育保险费       | —             | 49,359.44     | 49,359.44     | —            |
| 住房公积金       | —             | 234,379.00    | 234,379.00    | —            |
| 工会经费和职工教育经费 | —             | 52,860.72     | 52,860.72     | —            |
| 合 计         | 23,460,123.34 | 30,815,273.58 | 46,018,030.46 | 8,257,366.46 |

### 3. 设定提存计划列示

| 项 目    | 2018-12-31 | 本期增加         | 本期减少         | 2019-6-30 |
|--------|------------|--------------|--------------|-----------|
| 基本养老保险 | —          | 1,093,871.96 | 1,093,871.96 | —         |
| 失业保险费  | —          | 36,289.26    | 36,289.26    | —         |
| 合计     | —          | 1,130,161.22 | 1,130,161.22 | —         |

## 注释16. 应交税费

| 税费项目    | 2019-6-30    | 2018-12-31   |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 851,625.78   | 2,319,297.16 |
| 城市维护建设税 | 59,818.62    | 160,281.56   |
| 所得税     | 1,610,253.30 | 1,918,466.91 |
| 教育费附加   | 42,727.58    | 114,486.83   |
| 个人所得税   | 91,449.00    | 74,144.67    |
| 印花税     | 48,300.43    | 31,980.00    |
| 土地使用税   |              | 313.50       |
| 房产税     |              | 16,884.00    |
| 合计      | 2,704,174.71 | 4,635,854.63 |

#### 注释17. 其他应付款

##### （一）其他应付款余额列示

| 项目    | 2019-6-30    | 2018-12-31 |
|-------|--------------|------------|
| 其他应付款 | 523,382.74   | 592,673.00 |
| 应付利息  |              | 1,087.50   |
| 应付股利  | 2,200,000.00 |            |
| 合计    | 2,723,382.74 | 593,760.50 |

##### （二）其他应付款部分

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质   | 2019-6-30  | 2018-12-31 |
|--------|------------|------------|
| 保证金及押金 | 215,000.00 | 215,000.00 |
| 应付费用   | 97,082.74  | 348,038.00 |
| 股权转让款  | 190,000.00 |            |
| 代收代付款  | 2,566.50   | 29,635.00  |
| 其他     | 18,733.50  |            |
| 合计     | 523,382.74 | 592,673.00 |

##### 2. 无账龄超过一年的重要其他应付款

##### （三）应付利息部分

| 项目       | 2019-6-30 | 2018-12-31 |
|----------|-----------|------------|
| 短期借款应付利息 |           | 1,087.50   |
| 合计       |           | 1,087.50   |

##### （四）应付股利部分

| 项目     | 2019-6-30    | 2018-12-31 |
|--------|--------------|------------|
| 分配现金股利 | 2,200,000.00 |            |
| 合计     | 2,200,000.00 |            |

#### 注释18. 股本

股本情况如下:

| 股东名称                   | 2018-12-31    | 本期增加 | 本期减少 | 2019-6-30     |
|------------------------|---------------|------|------|---------------|
| 潘龙                     | 13,800,000.00 |      |      | 13,800,000.00 |
| 潘琴                     | 1,200,000.00  |      |      | 1,200,000.00  |
| 宗媛                     | 2,000,000.00  |      |      | 2,000,000.00  |
| 南京龙运腾信企业管理中心<br>(有限合伙) | 3,000,000.00  |      |      | 3,000,000.00  |
| 谭晓莲                    | 80,000.00     |      |      | 80,000.00     |
| 安瑜                     | 150,000.00    |      |      | 150,000.00    |
| 刘春燕                    | 50,000.00     |      |      | 50,000.00     |
| 许海                     | 100,000.00    |      |      | 100,000.00    |
| 祖白玉                    | 100,000.00    |      |      | 100,000.00    |
| 史幸群                    | 100,000.00    |      |      | 100,000.00    |
| 朱敏秀                    | 1,420,000.00  |      |      | 1,420,000.00  |
| 合计                     | 22,000,000.00 |      |      | 22,000,000.00 |

#### 注释19. 资本公积

| 项 目        | 2018-12-31    | 本期增加 | 本期减少 | 2019-6-30     |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 22,045,365.64 |      |      | 22,045,365.64 |
| 其他资本公积     | 1,148,000.00  |      |      | 1,148,000.00  |
| 合 计        | 23,193,365.64 |      |      | 23,193,365.64 |

#### 注释20. 盈余公积

| 项目     | 2018-12-31   | 本期增加 | 本期减少 | 2019-6-30    |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 4,195,225.45 |      |      | 4,195,225.45 |
| 合计     | 4,195,225.45 |      |      | 4,195,225.45 |

#### 注释21. 未分配利润

| 项 目                   | 2019-6-30     | 2018-12-31    | 提取或分配比例(%) |
|-----------------------|---------------|---------------|------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 37,766,134.12 | 18,601,070.42 | —          |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | —             | —             | —          |

|                   |               |               |       |
|-------------------|---------------|---------------|-------|
| 调整后期初未分配利润        | 37,766,134.12 | 18,601,070.42 | —     |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 8,565,221.78  | 21,293,503.55 | —     |
| 减：提取法定盈余公积        | —             | 2,128,439.85  | 10.00 |
| 股份公司净资产折股         | —             | —             |       |
| 分配现金股利            | 2,200,000.00  | —             |       |
| 期末未分配利润           | 44,131,355.90 | 37,766,134.12 | —     |

注：盈余公积计提以母公司净利润 10%提取。

## 注释22. 营业收入和营业成本

| 项 目  | 2019 年度 1-6 月 |               | 2018 年度 1-6 月 |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 62,673,576.93 | 39,989,853.29 | 49,472,569.56 | 31,933,982.84 |
| 合计   | 62,673,576.93 | 39,989,853.29 | 49,472,569.56 | 31,933,982.84 |

## 注释23. 税金及附加

| 项 目     | 2019 年度 1-6 月 | 2018 年度 1-6 月 |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 189,949.45    | 188,703.59    |
| 教育费附加   | 135,678.18    | 134,788.29    |
| 印花税     | 49,616.13     | 31,762.70     |
| 车船使用税   | 2,960.00      | 1,860.00      |
| 土地使用税   | 627.00        | 689.50        |
| 房产税     | 33,768.00     | 34,272.00     |
| 合计      | 412,598.76    | 392,076.08    |

## 注释24. 销售费用

| 项 目      | 2019 年度 1-6 月 | 2018 年度 1-6 月 |
|----------|---------------|---------------|
| 工资及工资性费用 | 821,406.79    | 748,889.21    |
| 办公费      | 42,599.51     | 87,502.90     |
| 招待费      | 180,468.48    | 431,146.60    |
| 差旅费      | 21,736.97     | 80,946.50     |
| 车辆费用     | 133,429.50    | 104,038.01    |
| 招投标费     | 232,429.30    | 125,685.39    |
| 其他费用     | 17,466.19     | 7,519.66      |
| 合计       | 1,449,536.74  | 1,585,728.27  |

## 注释25. 管理费用

| 项 目       | 2019 年度 1-6 月 | 2018 年度 1-6 月 |
|-----------|---------------|---------------|
| 工资及工资性费用  | 1,296,779.42  | 1,045,669.44  |
| 办公费       | 368,206.04    | 234,702.97    |
| 折旧及摊销费用   | 670,978.41    | 329,100.96    |
| 差旅费       | 112,790.62    | 237,633.08    |
| 业务招待费     | 1,081,967.40  | 629,281.05    |
| 服务费       | 490,744.23    | 302,849.36    |
| 房屋租赁费及水电费 | 91,016.11     | 73,825.23     |
| 会费        | 84,000.00     | 73,000.00     |
| 会议费       | 26,834.72     | 113,757.10    |
| 广告费       | 353,348.90    | 75,611.30     |
| 其他费用      | 21,031.55     | 72,000.00     |
| 合计        | 4,597,697.40  | 3,187,430.49  |

**注释26. 研发费用**

| 项 目      | 2019 年度 1-6 月 | 2018 年度 1-6 月 |
|----------|---------------|---------------|
| 工资及工资性费用 | 7,335,137.52  | 4,952,849.60  |
| 材料费用     | 459,618.22    | 33,120.00     |
| 折旧及摊销    | 289,787.01    | 233,108.74    |
| 咨询服务费    | 88,049.42     |               |
| 其他费用     | 202,444.51    | 271,852.97    |
| 合计       | 8,375,036.68  | 5,490,931.31  |

**注释27. 财务费用**

| 类 别    | 2019 年度 1-6 月 | 2018 年度 1-6 月 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 61,987.50     |               |
| 减:利息收入 | 166,083.47    | 31,301.99     |
| 手续费    | 10,152.15     | 11,051.74     |
| 合计     | -93,943.82    | -20,250.25    |

**注释28. 信用减值损失**

| 项 目  | 2019 年度 1-6 月 | 2018 年度 1-6 月 |
|------|---------------|---------------|
| 坏账准备 | 1,298,631.93  |               |
| 合计   | 1,298,631.93  |               |

**注释29. 资产减值损失**

| 项 目 | 2019 年度 1-6 月 | 2018 年度 1-6 月 |
|-----|---------------|---------------|
|-----|---------------|---------------|

|      |  |            |
|------|--|------------|
| 坏账准备 |  | 898,405.47 |
| 合计   |  | 898,405.47 |

### 注释30. 其他收益

| 项 目          | 2019 年度 1-6 月 | 2018 年度 1-6 月 |
|--------------|---------------|---------------|
| 补贴收入         | 2,801,500.00  |               |
| 进项税额 10%加计扣除 | 71,692.44     |               |
| 合计           | 2,873,192.44  |               |

### 注释31. 投资收益

| 项 目    | 2019 年度 1-6 月 | 2018 年度 1-6 月 |
|--------|---------------|---------------|
| 理财投资收益 | 54,131.50     | 31,164.38     |
| 合计     | 54,131.50     | 31,164.38     |

### 注释32. 营业外收入

| 项 目  | 2019 年度 1-6 月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 849,000.00    | 849,000.00    |
| 合计   | 849,000.00    | 849,000.00    |

续：

| 项 目  | 2018 年度 1-6 月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 25,000.00     | 25,000.00     |
| 合计   | 25,000.00     | 25,000.00     |

### 计入当期损益的政府补助

| 补助项目                     | 2019 年度 1-6 月 | 2018 年度 1-6 月 | 与资产相关<br>/与收益相关 |
|--------------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 建筑产业现代化专项补助资金            |               | 25,000.00     | 与收益相关           |
| 技术合同认定登记补助款              | 50,000.00     |               | 与收益相关           |
| 高企认定兑现奖励                 | 250,000.00    |               | 与收益相关           |
| 2019 年区第一批科技发展计划         | 250,000.00    |               | 与收益相关           |
| 2019 新设江苏省博士后创新实践基地      | 240,000.00    |               | 与收益相关           |
| 科学技术协会 2018 年度企业科协组织建设经费 | 3,000.00      |               | 与收益相关           |
| 创新工作室款                   | 6,000.00      |               | 与收益相关           |
| 市场监督管理局区长质量奖             | 50,000.00     |               | 与收益相关           |
| 合计                       | 849,000.00    | 25,000.00     | —               |

**注释33. 营业外支出**

| 项 目    | 2019 年度 1-6 月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 滞纳金及罚款 | 553.10        | 553.10        |
| 捐赠     | 100,000.00    | 100,000.00    |
| 合计     | 100,553.10    | 100,553.10    |

续：

| 项 目    | 2018 年度 1-6 月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 滞纳金及罚款 | 69.59         | 69.59         |
| 捐赠     | 9,000.00      | 9,000.00      |
| 合计     | 9,069.59      | 9,069.59      |

**注释34. 所得税费用**

| 项 目     | 2019 年度 1-6 月 | 2018 年度 1-6 月 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 2,145,416.32  | 1,164,435.00  |
| 递延所得税费用 | -390,701.31   | -89,251.39    |
| 合计      | 1,754,715.01  | 1,075,183.61  |

**会计利润与所得税费用调整过程**

| 项 目                   | 2019 年度 1-6 月 | 2018 年度 1-6 月 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 利润总额                  | 10,319,936.79 | 6,051,360.14  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用      | 1,547,990.52  | 907,704.02    |
| 子公司适用不同税率的影响          | -169,674.69   |               |
| 不可抵扣的成本费用的影响          | 162,314.56    | 167,479.59    |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 214,084.62    |               |
| 所得税费用                 | 1,754,715.01  | 1,075,183.61  |

**注释35. 现金流量表附注**

**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

| 项目   | 2019 年度 1-6 月 | 2018 年度 1-6 月 |
|------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 3,650,500.00  | 25,000.00     |
| 利息收入 | 166,083.47    | 31,301.99     |
| 往来款  | 56,294.05     | 687,236.81    |
| 合计   | 3,872,877.52  | 743,538.80    |

**2. 支付的其他与经营活动有关的现金**

| 项目      | 2019 年度 1-6 月 | 2018 年度 1-6 月 |
|---------|---------------|---------------|
| 支付的期间费用 | 4,061,516.22  | 2,663,498.46  |
| 往来款     | 77,009.16     | 1,068,281.41  |
| 捐赠      | 100,000.00    | 9,000.00      |
| 滞纳金及罚款  | 553.10        | 69.59         |
| 合计      | 4,239,078.48  | 3,740,849.46  |

### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目     | 2019 年度 1-6 月 | 2018 年度 1-6 月 |
|--------|---------------|---------------|
| 赎回理财产品 | 7,000,000.00  | 6,020,400.00  |
| 合计     | 7,000,000.00  | 6,020,400.00  |

### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目      | 2019 年度 1-6 月 | 2018 年度 1-6 月 |
|---------|---------------|---------------|
| 购买理财产品  | 9,000,000.00  | 10,000,000.00 |
| 支付股权转让款 | 2,589,000.00  | 275,635.00    |
| 合计      | 11,589,000.00 | 10,275,635.00 |

## 注释36. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

| 项 目                              | 2019 年度 1-6 月  | 2018 年度 1-6 月 |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                |                |               |
| 净利润                              | 8,565,221.78   | 4,976,176.53  |
| 加：资产减值准备                         | 1,298,631.93   | 898,405.47    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 675,248.85     | 474,816.01    |
| 无形资产摊销                           | 306,081.11     | 197,691.95    |
| 长期待摊费用摊销                         | 521,158.42     | 406,683.84    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列） | —              | —             |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              | —              | —             |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              | —              | —             |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 61,987.50      | —             |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | -54,131.50     | -31,164.38    |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -390,701.31    | -89,251.39    |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             | —              | —             |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | —              | —             |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | -8,378,028.03  | -2,838,997.70 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | -39,670,739.98 | 3,853,890.71  |

|                     |                |               |
|---------------------|----------------|---------------|
| 其 他                 | —              | —             |
| 经营活动产生的现金流量净额       | -37,065,271.23 | 7,848,251.04  |
| 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             | 16,979,548.28  | 12,100,581.36 |
| 减：现金的期初余额           | 61,620,752.32  | 10,032,611.49 |
| 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        | -44,641,204.04 | 2,067,969.87  |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项 目            | 2019-6-30     | 2018-12-31    |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 16,979,548.28 | 12,100,581.36 |
| 其中：库存现金        | 8,744.08      | 16,019.30     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 16,970,804.20 | 12,084,562.06 |
| 二、现金等价物        | —             | —             |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 16,979,548.28 | 12,100,581.36 |

## 七、 在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

| 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 |      |
| 江苏龙腾数字建造技术研究院有限公司 | 南京    | 南京  | 设计服务 | 100     |    | 设立   |
| 四川蜀群英建筑工程设计有限公司   | 成都    | 成都  | 工程设计 | 100     |    | 购买   |

### 注释37. 所有权和使用权受限的资产

| 项目   | 2019-6-30 余额 | 受限原因         |
|------|--------------|--------------|
| 货币资金 | 4,030,350.13 | 保函保证金、银行冻结资金 |

|    |              |
|----|--------------|
| 合计 | 4,030,350.13 |
|----|--------------|

## 八、 合并范围的变更

### 其他原因的合并范围的变动

2019年1月4日，本公司第一届董事会第二十次会议决议通过关于收购四川蜀群英建筑工程设计有限公司100%股权议案，收购价格380万元。2019年1月14日，成都市锦江区市场和监督管理局出具了准予变更（备案）登记通知书。四川蜀群英建筑工程设计有限公司本年纳入合并财务报表范围。

## 九、 关联方及关联交易

### （一） 本公司的控股股东情况

| 项 目 | 对本公司持股比例（%） | 对本公司表决权比例（%） |
|-----|-------------|--------------|
| 潘龙  | 62.73       | 62.73        |
| 宗媛  | 9.09        | 9.09         |
| 合计  | 71.82       | 71.82        |

说明：潘龙和宗媛为夫妻关系，作为一致行动人，为公司控股股东。

### （二） 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### （三） 其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本公司的关系 |
|-----------------|--------------|
| 宜兴市中超机电科技有限公司   | 同一控股股东       |
| 江苏宜陶工业设计研究院有限公司 | 同一控股股东       |

### （四） 关联方交易

无

## 十、 承诺及或有事项

### （一） 重大承诺事项

#### 1. 其他重大财务承诺事项

开出保函、信用证：

截止2019年6月30日，公司已开具尚未到期的保函741,462.90元。

2. 除存在上述承诺事项外，截止2019年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### （二） 资产负债表日存在的或有事项

2018 年 10 月，本公司供应商伟烨（上海）建筑咨询有限公司因合同业务纠纷向南京市浦口区人民法院上诉，南京市浦口区人民法院受理并冻结了本公司建设银行南京御道街支行基本户中 3,288,368.15 元存款，截止报告日，尚未有生效的判决结果。除上述事项外，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

无

### （二）其他资产负债表日后事项说明

截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

## 十二、其他重要事项说明

本报告期无前期差错更正等重要事项说明。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收票据及应收账款

#### （一）应收票据及应收账款余额列示

| 项目   | 2019-6-30     | 2018-12-31    |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 5,092,529.45  | 3,655,157.44  |
| 应收账款 | 83,987,942.88 | 82,275,495.80 |
| 合计   | 89,080,472.33 | 85,930,653.24 |

#### （二）应收票据

##### 1. 应收票据的分类

| 种 类    | 2019-6-30    | 2018-12-31   |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,500,000.00 | 310,000.00   |
| 商业承兑汇票 | 3,592,529.45 | 3,345,157.44 |
| 合计     | 5,092,529.45 | 3,655,157.44 |

##### 2. 期末公司无质押的应收票据

##### 3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 2019-6-30 终止确认金额 | 2019-6-30 未终止确认金额 |
|--------|------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 5,307,317.44     |                   |
| 合计     | 5,307,317.44     |                   |

### （三）应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

| 种类                     | 2019-6-30     |        |              |         |               |
|------------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                        | 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   | 93,456,651.93 | 100.00 | 9,468,709.05 | 10.13   | 83,987,942.88 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | —             | —      | —            | —       | —             |
| 合计                     | 93,456,651.93 | 100.00 | 9,468,709.05 | 10.13   | 83,987,942.88 |

续：

| 种类                     | 2018-12-31    |        |              |         |               |
|------------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                        | 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   | 90,512,400.55 | 100.00 | 8,236,904.75 | 9.10    | 82,275,495.80 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | —             | —      | —            | —       | —             |
| 合计                     | 90,512,400.55 | 100.00 | 8,236,904.75 | 9.10    | 82,275,495.80 |

应收账款分类的说明：

#### （1） 组合中，按预期信用损失一般方法计提坏账准备的应收账款

| 账龄    | 2019-6-30     |              |         |
|-------|---------------|--------------|---------|
|       | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 69,393,167.66 | 3,469,658.37 | 5.00    |
| 1—2 年 | 11,626,994.46 | 1,162,699.45 | 10.00   |
| 2—3 年 | 8,651,210.75  | 2,595,363.23 | 30.00   |
| 3—4 年 | 2,733,450.85  | 1,366,725.43 | 50.00   |
| 4—5 年 | 887,828.21    | 710,262.57   | 80.00   |
| 5 年以上 | 164,000.00    | 164,000.00   | 100.00  |
| 合计    | 93,456,651.93 | 9,468,709.05 | 10.13   |

续：

| 账龄    | 2018-12-31    |              |         |
|-------|---------------|--------------|---------|
|       | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 63,403,713.02 | 3,170,185.65 | 5.00    |
| 1—2 年 | 17,990,897.99 | 1,799,089.80 | 10.00   |
| 2—3 年 | 6,911,327.34  | 2,073,398.20 | 30.00   |
| 3—4 年 | 2,012,462.20  | 1,006,231.10 | 50.00   |
| 4—5 年 | 30,000.00     | 24,000.00    | 80.00   |
| 5 年以上 | 164,000.00    | 164,000.00   | 100.00  |
| 合计    | 90,512,400.55 | 8,236,904.75 | 9.10    |

## 2. 计提、收回或转回及核销的坏账准备情况

2019 年 1-6 月计提坏账准备金额 1,231,804.30 元。

## 3. 按欠款方归集的余额前五名应收账款

| 单位名称                | 2019-6-30     | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备      |
|---------------------|---------------|-----------------|--------------|
| 南京高科置业有限公司          | 10,729,545.41 | 11.48           | 556,581.87   |
| 南京江北新区产业投资集团有限公司    | 8,373,183.97  | 8.96            | 418,659.20   |
| 南京光华房地产开发公司         | 7,341,328.50  | 7.86            | 367,066.43   |
| 南京秦淮科技创新创业发展集团有限公司  | 3,901,282.00  | 4.17            | 195,064.10   |
| 南京浦口国际企业研发园投资发展有限公司 | 3,154,163.89  | 3.38            | 157,708.19   |
| 前五名合计               | 33,499,503.77 | 35.85           | 1,695,079.79 |

## 注释2. 其他应收款

### （一）其他应收款余额列示

| 项目    | 2019-6-30    | 2018-12-31   |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 2,320,530.76 | 2,376,824.81 |
| 合计    | 2,320,530.76 | 2,376,824.81 |

### （二）其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

| 种类                       | 2019-6-30    |        |            |          |              |
|--------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                          | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                          | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款    | —            | —      | —          | —        | —            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款    | 2,650,211.68 | 100.00 | 329,680.92 | 12.44    | 2,320,530.76 |
| 组合 1: 组合中应收关联方款项 (不计提坏账) | 7,502.10     | 0.28   | 0.00       | 0.00     | 7,502.10     |
| 组合 2: 按账龄计提坏账准备的其他应收款    | 2,642,709.58 | 99.72  | 329,680.92 | 12.48    | 2,313,028.66 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款  | —            | —      | —          | —        | —            |
| 合计                       | 2,650,211.68 | 100.00 | 329,680.92 | 12.44    | 2,320,530.76 |

续:

| 种类                       | 2018-12-31   |        |            |          |              |
|--------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                          | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                          | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款    | —            | —      | —          | —        | —            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款    | 2,640,820.90 | 100.00 | 263,996.09 | 10.00    | 2,376,824.81 |
| 组合 1: 组合中应收关联方款项 (不计提坏账) | —            | —      | —          | —        | —            |
| 组合 2: 按账龄计提坏账准备的其他应收款    | 2,640,820.90 | 100.00 | 263,996.09 | 10.00    | 2,376,824.81 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款  | —            | —      | —          | —        | —            |
| 合计                       | 2,640,820.90 | 100.00 | 263,996.09 | 10.00    | 2,376,824.81 |

其他应收款分类的说明:

(1) 组合中, 按预期信用损失一般方法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄    | 2019-6-30    |           |          |
|-------|--------------|-----------|----------|
|       | 其他应收款        | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,395,888.68 | 69,794.43 | 5.00     |
| 1-2 年 | 944,204.90   | 94,420.49 | 10.00    |
| 2-3 年 | 109,710.00   | 32,913.00 | 30.00    |
| 3-4 年 | 105,906.00   | 52,953.00 | 50.00    |
| 4-5 年 | 37,000.00    | 29,600.00 | 80.00    |

|       |              |            |        |
|-------|--------------|------------|--------|
| 5 年以上 | 50,000.00    | 50,000.00  | 100.00 |
| 合计    | 2,642,709.58 | 329,680.92 | 12.48  |

续:

| 账龄    | 2018-12-31   |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|
|       | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,924,520.00 | 96,226.00  | 5.00     |
| 1-2 年 | 427,600.90   | 42,760.09  | 10.00    |
| 2-3 年 | 201,700.00   | 60,510.00  | 30.00    |
| 3-4 年 | 37,000.00    | 18,500.00  | 50.00    |
| 4-5 年 | 20,000.00    | 16,000.00  | 80.00    |
| 5 年以上 | 30,000.00    | 30,000.00  | 100.00   |
| 合计    | 2,640,820.90 | 263,996.09 | 10.00    |

## 2. 计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年 1-6 月计提坏账准备金额 65,684.83 元。

## 3. 其他应收款按款项性质分类情况

| 项目    | 2019-6-30    | 2018-12-31   |
|-------|--------------|--------------|
| 保证金   | 2,392,813.58 | 2,453,718.90 |
| 押金    | 228,396.00   | 187,102.00   |
| 备用金   | 19,500.00    |              |
| 关联方资金 | 7,502.10     |              |
| 其他    | 2,000.00     |              |
| 合计    | 2,650,211.68 | 2,640,820.90 |

## 4. 按欠款方归集的 2019-6-30 前五名的其他应收款情况

| 单位名称               | 款项性质 | 是否为关联方 | 2019-6-30    | 账龄    | 占其他应收款 2019-6-30 的比例(%) | 坏账准备 2019-6-30 |
|--------------------|------|--------|--------------|-------|-------------------------|----------------|
| 南京康泽建设发展有限公司       | 保证金  | 否      | 506,932.50   | 1 年以内 | 19.13                   | 25,346.63      |
| 南京软件谷发展有限公司        | 保证金  | 否      | 350,520.00   | 1—2 年 | 13.23                   | 35,052.00      |
| 南京市公共资源交易中心溧水分中心   | 保证金  | 否      | 200,000.00   | 1 年以内 | 7.55                    | 10,000.00      |
| 南京天宁置业有限公司         | 押金   | 否      | 175,618.00   | 4 年以内 | 6.63                    | 57,916.10      |
| 南京市浦口区国有资产投资经营有限公司 | 保证金  | 否      | 175,000.00   | 1—2 年 | 6.60                    | 17,500.00      |
| 合计                 |      |        | 1,408,070.50 |       | 53.14                   | 145,814.73     |

## 5. 其他应收款余额中,无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或个人欠款。

### 注释3. 长期股权投资

| 款项性质   | 2019-6-30    |      |              | 2018-12-31   |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|        | 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 | 9,800,000.00 | —    | 9,800,000.00 | 1,000,000.00 | —    | 1,000,000.00 |
| 合计     | 9,800,000.00 | —    | 9,800,000.00 | 1,000,000.00 | —    | 1,000,000.00 |

#### 1. 对子公司投资

| 被投资单位             | 初始投资成本       | 2018-12-31   | 本期增加         | 本期减少 | 2019-6-30    | 本期计提减值准备 | 减值准备<br>2019-6-30 |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|------|--------------|----------|-------------------|
| 江苏龙腾数字建造技术研究院有限公司 | 6,000,000.00 | 1,000,000.00 | 5,000,000.00 | —    | 6,000,000.00 | —        | —                 |
| 四川蜀群英建筑工程设计有限公司   | 3,800,000.00 | —            | 3,800,000.00 | —    | 3,800,000.00 | —        | —                 |
| 合计                | 9,800,000.00 | 1,000,000.00 | 8,800,000.00 | —    | 9,800,000.00 | —        | —                 |

#### 2. 长期股权投资的说明

详见“二、合并财务报表范围”中关于本期纳入合并财务报表范围的主体的相关说明。

### 注释4. 营业收入及营业成本

| 项 目  | 2019 年度 1-6 月 |               | 2018 年度 1-6 月 |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 62,673,576.93 | 39,928,339.02 | 49,472,569.56 | 31,933,982.84 |
| 合计   | 62,673,576.93 | 39,928,339.02 | 49,472,569.56 | 31,933,982.84 |

### 注释5. 投资收益

| 项 目    | 2019 年度 1-6 月 | 2018 年度 1-6 月 |
|--------|---------------|---------------|
| 理财投资收益 | 54,131.50     | 31,164.38     |
| 合计     | 54,131.50     | 31,164.38     |

### 注释6. 现金流量表补充资料

| 项 目               | 2019 年度 1-6 月 | 2018 年度 1-6 月 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 |               |               |
| 净利润               | 9,259,017.98  | 4,976,176.53  |

|                                  |                |               |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 加：资产减值准备                         | 1,297,489.13   | 898,405.47    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 650,870.27     | 474,816.01    |
| 无形资产摊销                           | 306,081.11     | 197,691.95    |
| 长期待摊费用摊销                         | 434,865.66     | 406,683.84    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列） |                |               |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              |                |               |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              |                |               |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 61,987.50      |               |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | -54,131.50     | -31,164.38    |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -194,623.38    | -89,251.39    |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             |                |               |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 |                |               |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | -7,850,861.65  | -2,838,997.70 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | -39,735,975.21 | 3,853,890.71  |
| 其 他                              |                |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -35,825,280.09 | 7,848,251.04  |
| 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                          | 12,547,575.53  | 12,100,581.36 |
| 减：现金的期初余额                        | 61,016,433.00  | 10,032,611.49 |
| 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                     | -48,468,857.47 | 2,067,969.87  |

## 补充资料

### （一） 当期非经常性损益明细表

| 项 目                                           | 2019 年度 1-6 月 | 2018 年度 1-6 月 |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损益                                     | —             | —             |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 3,722,192.44  | 25,000.00     |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                | 54,131.50     | 31,164.38     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -100,553.10   | -9,069.59     |
| 所得税影响额                                        | 551,365.63    | 7,064.22      |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | —             | —             |
| 扣除少数股东损益后非经常性损益合计                             | 3,124,405.21  | 40,030.57     |

### （二） 净资产收益率

| 报告期利润                       | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益       |            |
|-----------------------------|-------------------|------------|------------|
|                             |                   | 基本<br>每股收益 | 稀释<br>每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润              | 9.37              | 0.39       | 0.39       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的<br>净利润 | 5.95              | 0.25       | 0.25       |

江苏龙腾工程设计股份有限公司

二〇一九年八月十六日