



建成咨询

NEEQ : 833391

建成工程咨询股份有限公司

Jiancheng Engineering Consulting Co.,Ltd



年度报告

2019

公司年度大事记

一、2019 年是建成公司成立 20 周年，3 月-10 月期间，公司举行了大型的庆祝活动。包括：偶像力量军团评选、“你就是原唱”建梦歌手选拔赛、“寻找最美建筑”全球摄影大赛、与健康同行—2019 “广建咨询二十周年庆健康跑”活动、首届大湾区工程咨询创新及青年工程师职业发展暨广建咨询 20 周年庆行业论坛会，9 月 24 日在各界期待中，“广耀同舟二十载 建梦领航新时代”——20 周年庆典晚会在广州东方宾馆隆重热烈举行。广州市越秀区人大常委会、广州市越秀区政协的有关领导、原广州市住房和城乡建设委员会主任、广建咨询企业奠基人刘志美、广东省建设工程标准定额站、广州市建设工程造价管理站、广东省政府采购中心、广州公共资源交易中心、广东省工程咨询协会、广东省工程造价协会、广东省招标投标协会、广州市工程造价行业协会、广州市工程招标代理行业协会、关心支持广建咨询成长的社会各界及同行等嘉宾领导以及广建咨询全国各地 30 家分支机构同仁共赴盛会，共襄辉煌，分享喜悦，共祝广建咨询 20 周年华诞。

在公司全体员工的共同努力和行业、社会各界的大力支持之下，公司 20 周年庆典活动取得圆满成功，企业的品牌影响力和社会形象得到进一步的提升。

二、中价协统计公布数据：公司 2018 年工程造价咨询企业营业收入位列广东省第 1 位、全国第 22 位。

三、行业荣誉（专业奖项）：

1、2017 年度广东省优秀招标代理机构 A 等级单位；

2、广东省工程建设招标代理行业资信 AAA 级单位；

3、2018 年度广东省优秀招标代理机构 AA 级单位；

4、清远分公司被评为清远市 2018 年度先进（优秀）会员单位、员工苏惠宁、吴伟英被评为 2018 年度清远市优秀注册造价师、清远市莲湖工业园清晖南路道路工程（工程结算）、清远市人民医院二期工程（培训宿舍楼）（工程预算）及清远市澜水河黑臭水体综合整治工程（二期）（设计概算）分别被评为清远市 2018 年度工程造价优秀成果一、二、三等奖；

5、RICS 中国峰会之年度专业咨询服务团队-建造领域的入围奖。

四、行业标准制定：

1、受广州市建设工程造价管理站委托，完成了广州市建设工程（房屋建筑）参考造价测算编制工作，配合广州市造价站整理中型概算项目指标数据；

2、参与广东省建设工程标准定额站委托的《广

东省建设工程计价依据（2018）》等多个综合定额的宣贯工作；

3、公司参加并完成广东省建设工程标准定额站和广东省工程造价协会联合组织的《广东省二级造价师职业资格考试教材》的编写工作和《广东省二级造价师职业资格考试习题》的第一阶段工作。

五、内部管理提升：

1、在财务管理上，引入使用了金蝶云星空 7.3 产品的总账、应收应付、费用报销、发票云、移动端云之家模块并成功上线，同时成功推进金蝶财务软件与 OA 业务管理软件、发票税务系统的对接，使公司财务管理上了新台阶，向智能化管理大步迈进；

2、公司在原有质量、环境、职业健康安全管理体系的基础上，再通过了知识产权和信息安全管理体系的认证；

3、数据元系统三期建设第三阶段工作已完成，公司已开放 20 个部门/机构的应用。实现房建工程项目拟建、项目评审、指标对比、公路项目指标分析与对比、综合材料价格趋势及指数分析等应用，满足案例指标报表一键导出。

4、公司通过军工涉密业务咨询服务单位安全保密条件备案，取得备案资格证书；

5、公司与中招联合招标电子平台签署了合作协议，引进开通电子招标平台；

6、建立具备了建筑、安装专业的 BIM 技术团队，对实际的工程项目开展 BIM 技术应用工作；

7、公司启动并完成第二次员工股权激励工作。

六、社会公益：

1、公司响应广州市委、市政府的号召，6 月，党支部书记封华以及数位职工党员深入贵州省黔南州长顺县白云山镇金山村实地开展扶贫帮困活动。公司与对口帮扶活动对象签订了对口帮扶合作框架协议，并捐赠十万元作为扶贫帮扶基金，用于开展金山村各项扶贫工作；

2、7 月，由公司和广州市文化公园主办、广东省收藏家协会协办举行的《西关飘书香——四代人的美术情怀暨江沛扬漫画创作 70 周年作品展》于广州文化公园内文荟馆开幕。

3、7 月，由公司赞助、佛山市造价咨询与招标采购协会组织的第八届“建成杯”羽毛球团体赛开幕。通过赞助举办活动，为行业文化体育活动的发展添砖加瓦，也为同行的从业人员提供一个展现自我和互相交流的平台。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司、建成公司、广建咨询、建成咨询	指	建成工程咨询股份有限公司
股东大会	指	建成工程咨询股份有限公司股东大会
主办券商	指	长城证券股份有限公司
会计师	指	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	建成工程咨询股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	建成工程咨询股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
元（万元）	指	人民币元（万元）
工程造价咨询	指	工程造价咨询是指面向社会接受委托、承担建设项目的全过程、动态的造价管理，包括可行性研究、投资估算、项目经济评价、工程概算、预算、工程结算、工程竣工结算、工程招标标底、投标报价的编制和审核、对工程造价进行监控以及提供有关工程造价信息资料等服务（包括接受司法机关或仲裁机构委托的工程造价咨询司法鉴定服务）。
工程监理	指	工程监理是指已取得建设主管部门颁发的工程施工监理资格证书的监理单位，受建设单位的委托或指定，对施工的工程合同、质量、工期、造价等进行全面监督与管理的活动。
招标代理	指	招标代理是向客户提供招标采购的法律和政策咨询、策划招标方案，编制招标过程相关文件，组织和实施招标、开标、评标、定标，组织和协助客户签订采购合同等方面的服务。
全过程造价咨询	指	专业的工程造价咨询机构受项目建设单位或其他单位的委托，对建设项目从前期（立项、可行性研究）、实施（设计、施工）到竣工各阶段、各环节工程造价进行全过程监督和控制并提供有关造价决策方面的咨询意见。
工程估算	指	对具体工程的全部造价进行估算，以满足项目建议书、可行性研究和方案设计的需要。
工程概算	指	建设项目在初步设计阶段计算工程投资与造价的技术经济文件。在工程项目建设前，对建设过程中所需的各种人力、物力、财力资源需要量的预先计算。其目的在于有效地控制工程项目的投资和进行人力、物力、财力的准备工作，以确保工程项目的顺利建成。
工程预算	指	可以通过货币形式来对工程项目的投入进行评价并反映工程的经济效果。它是加强企业管理、实行经济核算、考核工程成本、编制施工计划的依据；也是工程招投标报价和确定工程造价的主要依据。
工程结算	指	施工企业按照承包合同和已完工工程量向建设单位（业主）办理工程价清算的经济文件。工程建设周期长，耗用资金数大，为使建筑安装企业

		在施工中耗用的资金及时得到补偿，需要对工程价款进行中间结算（进度款结算）、年终结算，全部工程竣工验收后应进行竣工结算。
招标	指	采购方或者招标代理机构为购买商品或者让他人完成一定的工作，通过发布招标公告或者招标邀请书等方式，公布特定的标准和条件，公开或者书面邀请投标者参加投标，招标者按照规定的程序从参加投标的人中确定交易对象即中标人的行为。
投标	指	投标者（供应商或者承包商）按照招标人的要求和条件提出自己的报价及相应条件，对采购方提出的招标要求和条件进行响应的行为。
开标	指	招标人依据招标文件的时间、地点，当众开启所有投标人提交的投标文件，公开宣布投标人的姓名、投标报价和其他主要内容的行为。
评标	指	投标人将标书提交后，评标委员会成员按照招标文件规定的商务、技术条款对投标文件进行评审的过程。
OA 系统	指	工程造价企业管理系统（Office Automation System），由公司委托广州易达建信科技开发有限公司开发，用于加强项目建设工程造价管理控制。
数据库系统	指	工程造价数据分析系统，由公司委托广州易达建信科技开发有限公司开发，在数据集中和系统整合的基础上，利用相关学科的原理、方法和模型，对在工程系统上已积累数据及外部数据进行深入研究，发现内在规律以帮助公司作出决策。
ISO9001：2018 标准	指	由国际标准化组织负责制定发布的第四版质量管理体系要求。
GB/T19001-2018 标准	指	由我国全国质量管理和质量保证标准化技术委员会针对 ISO9001：2018 标准翻译而来的中文版国家推荐性标准，标准的内容保持一致

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人冯航、主管会计工作负责人朱佩玲及会计机构负责人（会计主管人员）朱佩玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☒ 是 ☐ 否

1、豁免披露事项及理由

公司与主要客户及供应商签署了含有保密条款的合同。该申请已经股转同意在 2019 年年度报告中对非关联方客户及供应商进行匿名披露，分别为：主要客户为客户一、客户二、客户三、客户四、客户五；主要供应商为供应商一、供应商二、供应商三、供应商四、供应商五。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
国际市场竞争风险	随着《工程咨询单位资格认定办法》和《关于适用工程咨询单位资格认定办法有关条款的通知》的相继出台，我国在入世协议中规定对工程咨询市场完全开放的过渡期已结束，我国工程咨询市场的国际竞争事实上已上演。外国工程咨询机构以其先进的服务理念、服务产品与管理经验、雄厚的经济实力，已经在国内大型项目招标中具有一定优势。应对措施：公司将密切关注外国咨询机构进入工程咨询市场的动态，同时派员到相关机构进行业务学习交流，学习并引入其先进的管理经验。条件允许的情况下，争取与有实力的外国咨询机构合作共同开展工程咨询服务。
宏观经济波动风险	公司从事的工程咨询服务业务与国民经济运行状况、国家固定资产投资规模密切相关。国民经济发展的不同时期，国家基础设施投资政策的变化，将对行业内相关企业的发展造成一定的影响。在经济景气度不佳时，固定资产投资规模将有所缩减，从而对工程咨询服务业产生负面影响。因此，宏观经济波动将对公司的发展产生一定的影响。应对措施：

	公司将密切留意国家经济形势及行业动态的变化，依据相关政策的要求，及时调整发展方向，以避免因经济、行业政策的变化对公司的经营能力产生不利影响。同时，公司积极拓展全过程投资控制和项目管理业务，争取更多的长期业务合同，以此减少公司生产经营受经济、行业政策的影响。
法律和监管风险	工程咨询企业在为委托方进行建设项目合同价款的确定、合同价款的签订与调整及工程款支付、工程结算及竣工结（决）算报告的编制与审核等过程中，涉及多个法律主体和监管主体，存在不同的法律风险和监管风险。应对措施：密切关注和分析潜在的市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，不断完善风险控制体系。
业主延迟付款可能影响公司的运营资金和现金流量的风险	在工程咨询业务实际执行的过程中，业主通常以行业内公司提交的初步设计等业务结点成果是否通过审查等情况，确定支付进度款。在项目的前期阶段，公司需垫付业务人员的工资、福利等费用以及分包商的相关款项；项目过程中，业主会根据实际情况按合同约定的支付时间和数额或比例支付咨询费用，不能完全保证费用支付的及时性，因此进度款的支付滞后于公司成本费用的发生。因此，业主延迟支付可能对行业内公司的营运资金和现金流量构成压力，可能对行业内公司经营业绩造成不利影响。应对措施：公司将进一步加强项目尾款的回收管理，有效控制项目收款节点，最大限度降低业主延迟付款对公司现金流量的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	建成工程咨询股份有限公司
英文名称及缩写	Jiancheng Engineering Consulting Co.,Ltd
证券简称	建成咨询
证券代码	833391
法定代表人	冯航
办公地址	广州市东风中路 318 号 22 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	洪瑞爱
职务	董事会秘书
电话	020-83293646
传真	020-83293707
电子邮箱	www.gzjiancheng@vip.sina.com
公司网址	http://www.gzjc.com.cn/
联系地址及邮政编码	广州市东风中路 318 号 22 层
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

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	2002 年 2 月 7 日
挂牌时间	2015 年 8 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M748 工程技术 -M7481 工程管理服务
主要产品与服务项目	工程造价咨询、招标代理、工程监理等业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,080,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	冯航
实际控制人及其一致行动人	冯航

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	91440101734906039J	否

注册地址	广州市东风中路 318 号 22 层	否
注册资本	50,080,000	否

五、 中介机构

主办券商	长城证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 2026 号能源大厦南塔楼 10-19 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	胡咸华、虞晓卫
会计师事务所办公地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	226,906,520.90	208,475,764.98	8.84%
毛利率%	38.56%	43.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,356,647.89	20,583,342.44	-10.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,122,185.55	20,645,032.06	-2.53%
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）	21.17%	26.58%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	23.20%	26.66%	-
基本每股收益	0.37	0.41	-9.76%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	165,889,835.80	134,887,911.29	22.98%
负债总计	74,508,100.52	55,304,892.78	34.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	91,381,735.28	79,583,018.51	14.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.82	1.59	14.47%
资产负债率%（母公司）	44.91%	41.00%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	183.97%	190.84%	-
利息保障倍数	4,248.00	-	-

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	27,195,654.06	18,310,847.32	48.52%
应收账款周转率	6.00	7.14	-
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%	22.98%	19.84%	-
营业收入增长率%	8.84%	9.61%	-
净利润增长率%	-10.82%	32.67%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	50,080,000.00	50,080,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,661,971.05
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）	723,020.55
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-138,112.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	-2,077,062.54
所得税影响数	-311,524.88
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-1,765,537.66

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	33,341,659.96	0.00		
应收票据	0.00	515,579.00		
应收账款	0.00	32,826,080.96		
应付票据及应付账款	23,296,469.96	0.00		
应付票据	0.00	0.00		
应付账款	0.00	23,296,469.96		

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日、9 月 19 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表及其合并财务报表格式进行了修订。

除执行新金融工具准则产生的列报变化之外，本公司在资产负债表中，将“应收票据和应收账款”重分类至“应收票据”和“应收账款”中；将“应付票据和应付账款”重分类至“应付票据”和“应付账款”中。本公司在编制财务报表时，执行了该通知，并按照有关的衔接规定进行了处理，比较数据相应追溯调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

按照《挂牌公司管理型行业分类指引》的分类标准，公司所处行业为“M7481 工程管理服务”。拥有住房和城乡建设部颁发的工程造价咨询企业甲级资质、工程招标代理机构甲级资质、工程监理乙级资质；发改委颁发的中央投资项目招标代理机构甲级资格和工程咨询单位甲级资格证书；广东省司法厅颁发的司法鉴定许可证。

公司业务服务范围包括工程环境评估、工程技术咨询、建设项目招标代理服务、项目管理、工程监理、工程造价咨询、工程概预算、工程结算、土木工程技术咨询、建筑材料设计、工程咨询、计算机技术开发、工程节能技术咨询、工程技术咨询在内的专业技术服务。

公司的主要经营业务为：工程造价咨询服务、招标代理服务和工程监理服务三部分。

主要产品为：工程造价咨询成果报告、招标代理成果报告、工程咨询成果报告、可行性研究报告等各类型工程类咨询报告。

公司现有客户群体包括：政府部门、房地产公司、企业及个人等，公司通过维护现有客户，积极进入新行业、新区域，并逐步开拓全国市场。公司属于人力资源密集型、知识密集型企业，高素质的专业人才是公司的核心竞争力，是公司长期稳定发展的基石。

报告期内，公司的商业模式并未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019年是中华人民共和国建国70周年也是建成公司成立20周年大庆之年。面对国内外风险挑战明显上升的错综复杂形势，经济形势复杂严峻，国内经济面临新的下行压力，给公司完成年度的各项经营指标和发展带来了巨大的压力。面对压力，公司全体员工从容应对，上下凝聚共识、增强信心，调动各方面积极性，坚定信心，迎难而上，公司经营运行继续保持在合理区间，延续总体平稳、稳中有进的发展态势。

报告期内，本公司各项经营指标情况如下：

1、营业收入：226,906,520.90元，比去年同期增长18,430,755.92元，增幅8.84%。报告期末，总资产：165,889,835.80元，比去年同期增长9,155,492.04元，增幅11.13%。净资产：91,381,735.28元。比去年同期增长28,358,699.78元，增幅20.62%

2、营业成本比去年同期增长 22,114,346.54 元，增幅 18.85%，增长原因：除了与营业收入同步增加外，人工成本的增加也是令营业成本增加的主要原因。

3、管理费用较上年同期下降 4.71%，主要原因：公司加强了内部管理，进一步调整了业务开拓费用的支出。

4、财务费用比上年同期减少 11,846.31 元，下降 94.72%，主要原因：本年度支付银行手续费与收到银行利息的差额大于上年度。

5、净利润比上年同期下降 2,226,694.55 元，下降 10.82%，主要原因：

(1)公司在 20 周年庆活动和公司品牌策划宣传方面加大了投入；

(2)公司保密系统建立并取得资质也加大了资金的投入；

(3) 联营企业广州长升建盛网络科技有限公司结束经营，形成投资损失 266.63 万元；

(4)今年公司执行新金融工具准则，增加了信用减值损失的计提，往来款项的减值准备较上年增加了 205.71 万元。

6、所得税费用较上年同期下降 50.06%，主要原因：本年度收到退税款所致。

7、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 48.52%，主要原因：经营收入收到的现金比上一年度增加 27,677,932.49 元所致。

8、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 5.20%，主要原因：本年度，公司投资资本金大于收回资本金，另一方面减少了固定资产的投入。

9、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 29.91%，主要原因：取得借款收到的现金比上年度增加 995,380 元，同时，向股东分配红利比上年度减少 1,999,924.92 元所致。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	86,183,680.91	51.95%	64,520,981.28	47.83%	33.57%
应收票据	2,623,291.27	1.58%	515,579.00	0.38%	408.80%
应收账款	35,104,159.21	21.16%	29,601,694.24	21.95%	18.59%
存货	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资		0.00%	1,810,468.42	1.34%	-100.00%
固定资产	19,895,282.92	11.99%	20,550,972.38	15.24%	-3.19%
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%
短期借款	995,380.00	0.60%		0.00%	100.00%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产总计	165,889,835.80	100.00%	134,887,911.29	100.00%	22.98%
应付票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应付账款	32,231,306.10	19.43%	23,296,469.96	17.27%	38.35%

资产负债项目重大变动原因：

报告期末,货币资金较上年同期增长 33.57%，主要原因是经营收入收到的现金比上一年度增加

27,677,932.49 元，取得借款收到的现金 995,380 元所致。

应收票据较上年同期增长 408.80%，主要原因是受宏观大环境的影响，客户的资金压力增大，公司收取商业票据比上一年度大幅增长；

长期股权投资较上年同期减少 100.00%，主要原因是结束联营企业广州长升建盛网络科技有限公司的经营；

应付账款较上年同期增长 38.35%，主要原因是本年度公司未回款项目增加，相应项目暂未支付。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	226,906,520.90	-	208,475,764.98	-	8.84%
营业成本	139,413,149.51	61.44%	117,298,802.97	56.26%	18.85%
毛利率	38.56%	-	43.74%	-	-
销售费用	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
管理费用	52,362,181.73	23.08%	54,951,269.21	26.36%	-4.71%
研发费用	9,248,742.76	4.08%	10,339,321.17	4.96%	-10.55%
财务费用	660.16	0.00%	12,506.47	0.01%	-94.72%
信用减值损失	-2,642,689.16	-1.16%	0	0.00%	0.00%
资产减值损失	0	0.00%	-585,547.87	0.28%	100.00%
其他收益	723,020.55	0.32%	8,435.79	0.00%	8,470.87%
投资收益	-2,666,302.42	-1.18%	-238,274.81	-0.11%	1,019.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	110,619.47	0.05%	-42,655.61	-0.02%	-359.33%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	20,118,306.30	8.87%	23,696,968.52	11.37%	-15.10%
营业外收入	10,205.63	0.00%	21,291.14	0.01%	-52.07%
营业外支出	254,605.77	0.11%	96,847.78	0.05%	162.89%
净利润	18,356,647.89	8.09%	20,583,342.44	9.87%	-10.82%

项目重大变动原因：

报告期内，财务费用比上年同期减少 11,846.31 元，下降 94.72%，主要原因：本年度支付银行手续费与收到银行利息的差额大于上年度；

净利润比上年同期下降 2,226,694.55 元，下降 10.82%，主要原因：

(1)公司在 20 周年庆活动和公司品牌策划宣传方面加大了投入；

(2)公司保密系统建立并取得资质也加大了资金的投入；

(3) 联营企业广州长升建盛网络科技有限公司结束经营，形成投资损失 266.63 万元；

(4)今年公司执行新金融工具准则，增加了信用减值损失的计提。

其他收益比上年同期增长 71.46 万元，增加 8,470.87%，主要原因：本年度，公司收到政府高新企业奖励金所致；

投资损失比上年同期增长 242.80 万元，增加 1,019.00%，主要原因：本年度，公司结束联营企业

长升建盛的经营，吸纳投资损失 266.63 万元；

资产处置收益比上年同期增长 359.33%，主要原因：本年度处置汽车收益所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	226,906,520.90	208,475,764.98	8.84%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	139,413,149.51	117,298,802.97	18.85%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
造价咨询	191,104,773.82	84.22%	162,336,635.83	77.87%	17.72%
招标代理	31,710,299.11	13.98%	43,739,759.94	20.98%	-27.50%
工程监理	4,091,447.97	1.80%	2,399,369.21	1.15%	70.52%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
华中	5,009,412.31	2.21%	1,283,796.33	0.62%	290.20%
华东	1,847,402.73	0.81%	185,486.78	0.09%	895.98%
华南	217,353,613.97	95.79%	201,618,604.95	96.71%	7.80%
西南	2,696,091.89	1.19%	5,387,876.92	2.58%	-49.96%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入构成保持稳定，没有大的变化，只是偶尔分类的小波动；区域布局：华东区域布局按计划推进，本年度开始见效。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	5,313,965.58	2.34%	否
2	客户 2	4,229,266.68	1.86%	否
3	客户 3	2,405,889.62	1.06%	否
4	客户 4	2,323,103.13	1.02%	否

5	客户 5	1,989,463.62	0.88%	否
合计		16,261,688.63	7.16%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	7,082,700.07	5.08%	否
2	供应商 2	3,796,584.77	2.72%	否
3	供应商 3	3,472,274.18	2.49%	否
4	供应商 4	3,414,735.89	2.45%	否
5	供应商 5	3,130,765.13	2.25%	否
合计		20,897,060.04	14.99%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	27,195,654.06	18,310,847.32	48.52%
投资活动产生的现金流量净额	-2,813,702.13	-2,967,977.26	-5.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,020,695.08	-10,016,000.00	-29.91%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 48.52%，主要原因：经营收入收到的现金比上一年度增加 27,677,932.49 元所致。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 5.20%，主要原因：本年度，公司投资资本金大于收回资本金，另一方面减少了固定资产的投入。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 29.91%，主要原因：取得借款收到的现金比上年度增加 995,380 元，同时，向股东分配红利比上年度减少 1,999,924.92 元所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内无新成立子公司。

国家住房城乡建设部发布的《工程造价事业发展“十三五”规划》中提出：要推进工程造价信息化，夯实信息化发展基础，提升造价信息服务能力，构建多元化信息服务体系等工作要求。为推动建筑工程咨询行业互联网信息产业的建设，把握发展机遇，建成工程咨询股份有限公司与 4 名个人股东共同出资（公司出资 50%），于 2016 年 6 月成立了参股公司广州长升建盛网络科技有限公司，该公司主营业务为建筑行业互联网信息产业的研究和试验发展。旨在推动行业信息化职能发展。参股公司成立以来一直致力于开拓市场，探求传统造价业务的互联网+模式，但由于大环境有所改变等诸多原因，经营低迷前景堪忧，一直处于严重亏损状态，报告期内，参股公司已通过决议同意注销该公司，相关手续尚在办理中。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1、重要会计政策变更

(1) 财务报表列报

2019 年财政部发布财会〔2019〕6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订。

(2) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。

2、按照新准则调整首次执行当年年初财务报表

本公司以按照财会〔2019〕6 号及财会〔2019〕16 号规定追溯调整后的比较报表为基础，对首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表。

三、持续经营评价

公司坚持依法合规、规范管理，公司经营持续正常。公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》的规定，严格建立规范的公司法人治理结构和“三会”议事规则，不断完善公司各项制度规范，形成有效的职责分工和制衡机制，不断完善公司治理，保障了公司的合规稳健经营和持续健康发展。

公司在业务经营、人员聘用、资产管理、财务管理上保持独立，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

公司严格按照相关规定，加强信息披露事务管理，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息，以确保所有投资者能够及时、公平获取公司信息。

公司从事以专业技术为基础的工程管理服务，属国家政策重点支持与发展的现代服务业，所处行业总体市场发展趋势看好，公司经营业绩逐年稳步增长，市场与业务范围不断拓展。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、国际市场竞争风险

随着《工程咨询单位资格认定办法》和《关于适用工程咨询单位资格认定办法有关条款的通知》的相继出台，我国在入世协议中规定对工程咨询市场完全开放的过渡期已结束，我国工程咨询市场的国际竞争事实上已上演。外国工程咨询机构以其先进的服务理念、服务产品与管理经验、雄厚的经济实力，已经在国内大型项目招标中具有一定优势。

应对措施：公司将密切关注外国咨询机构进入工程咨询市场的动态，同时派员到相关机构进行业

务学习交流，学习并引入其先进的管理经验。条件允许的情况下，争取与有实力的外国咨询机构合作共同开展工程咨询服务。

2、宏观经济波动风险

公司从事的工程咨询服务业务与国民经济运行状况、国家固定资产投资规模密切相关。国民经济发展的不同时期，国家基础设施投资政策的变化，将对行业内相关企业的发展造成一定的影响。在经济景气度不佳时，固定资产投资规模将有所缩减，从而对工程咨询服务业产生负面影响。因此，宏观经济波动将对公司的发展产生一定的影响。

应对措施：公司将密切留意国家经济形势及行业动态的变化，依据相关政策的要求，及时调整发展方向，以避免因经济、行业政策的变化对公司的经营能力产生不利影响。同时，公司积极拓展全过程投资控制和项目管理业务，争取更多的长期业务合同，以此减少公司生产经营受经济、行业政策的影响。

3、法律和监管风险

工程咨询企业在为委托方进行建设项目合同价款的确定、合同价款的签订与调整及工程款支付、工程结算及竣工结（决）算报告的编制与审核等过程中，涉及多个法律主体和监管主体，存在不同的法律风险和监管风险。

应对措施：密切关注和分析潜在的市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，不断完善风险控制体系。

4、业主延迟付款可能影响公司的运营资金和现金流量的风险

在工程咨询业务实际执行的过程中，业主通常以行业内公司提交的初步设计等业务结点成果是否通过审查等情况，确定支付进度款。在项目的前期阶段，公司需垫付业务人员的工资、福利等费用以及分包商的相关款项；项目过程中，业主会根据实际情况按合同约定的支付时间和数额或比例支付咨询费用，不能完全保证费用支付的及时性，因此进度款的支付滞后于公司成本费用的发生。因此，业主延迟支付可能对行业内公司的营运资金和现金流量构成压力，可能对行业内公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将进一步加强项目尾款的回收管理，有效控制项目收款节点，最大限度降低业主延迟付款对公司现金流量的影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
冯航	公司向中国银行股份有限公司广州越秀支行申请 2,000 万元的授信,其中短期流动资金贷款额度 1,500 万元、非融资性保函额度 500 万元,授信期一年。由公司提供房产和实际控制人为公司贷款提供担保。	20,000,000	20,000,000	已事前及时履行	2019 年 6 月 20 日

冯航	公司向招商银行股份有限公司广州分行申请人民币 1,000 万元的短期流动资金贷款额度，期限一年。	10,000,000	10,000,000	已事前及时履行	2019 年 10 月 14 日
----	--	------------	------------	---------	------------------

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易满足公司日常经营需要，有利于促进公司各项业务的发展，不存在损害公司及其他股东的利益的情形。

(三) 股权激励情况

为进一步完善公司治理结构，增强员工对实现公司持续健康发展的责任感和使命感，建立健全公司长期有效的激励约束机制，公司制定了《第二次股权激励计划》，并在 2019 年 11 月 5 日召开的第二届董事会第十八次会议及 2019 年 11 月 21 日召开的 2019 年第三次临时股东大会上审议通过。

本次股权激励对象：（1）本公司或分公司高层管理人员；（2）2018 年 12 月 31 日前任命的本公司或分公司中层管理人员以及公司董事会认为对公司经营业绩和未来发展有重要影响的应当激励的重要员工。本次股权激励拟参与认购持股平台出资额的激励对象共 26 名。

本次激励计划的形式：激励计划由普通合伙人持有股份转让给激励对象通过持股平台间接持有公司股份，在参加本计划前激励对象应当向持股平台按比例实际缴纳出资额。

激励价格的确定方式：本计划项下激励对象通过持股平台认购公司股份的认购价格为人民币 2.05 元/股。上述认购价格综合考虑了公司最近一期经审计的财务报告确定。

截至本报告出具日，本次股权激励的相关程序已办理完成。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015 年 8 月 27 日		挂牌	股份锁定承诺	董监高人员在任职期间每年转让的股份不得超过其直接或间接所持有公司股份总数的百分之二十五；在离职后六个月内，不得转让其所持有的公司股份。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 8 月 27 日		挂牌	股份锁定承诺	在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	正在履行中
其他	2015 年 8 月 27 日			股份锁定承诺	在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 8 月 27 日		挂牌	同业竞争承诺	公司实际控制人冯航向公司出具不可撤销的《关于避免同业竞争的承诺函》。	正在履行中
公司	2015 年 4		挂牌	关联	公司召开股份公司创立大会暨第一次股	正在履

	月 30 日			交 易 承 诺	东大会，通过《关联交易管理制度》，公司承诺将严格按照公司章程和《关联交易管理制度》的规定，履行相关的董事会或股东大会等审批程序。	行中
其他	2015 年 4 月 30 日		挂牌	关 联 交 易 承 诺	公司召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，通过《关联交易管理制度》，管理层承诺将严格按照公司章程和《关联交易管理制度》的规定，履行相关的董事会或股东大会等审批程序。	正在履行中

承诺事项详细情况：

本年度报告期间已承诺事项如下：

1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺公司控股股东、发起人股东、董事、高级管理人员出具了《关于股份锁定的承诺函》，控股股东冯航承诺在全国中小企业股份转让系统挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；苏惠宁承诺在全国中小企业股份转让系统挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；何展明承诺在全国中小企业股份转让系统挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；徐志勇承诺在全国中小企业股份转让系统挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；吴伟英承诺在全国中小企业股份转让系统挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；公司董事及高级管理人员冯航、苏惠宁、何展明、徐志勇、吴伟英承诺在任职期间每年转让的股份不得超过其直接或间接所持有公司股份总数的百分之二十五；在离职后六个月内，不得转让其所持有的公司股份。

报告期内，公司控股股东、发起人股东、董事、高级管理人员如实履行以上承诺。

2、关于避免同业竞争的承诺为有效防止及避免今后与股份公司之间可能出现的同业竞争，维护公司利益，公司实际控制人冯航已向公司出具不可撤销的《关于避免同业竞争的承诺函》。

报告期内，公司实际控制人冯航如实履行以上承诺。

3、为了规范公司与关联方之间的关联交易，维护公司股东特别是中小股东的合法权益，保证公司与关联方之间的关联交易的公允、合理，明确关联交易相应的决策程序，2015 年 4 月 30 日，公司召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，通过《关联交易管理制度》，公司及管理层承诺将严格按照公司章程和《关联交易管理制度》的规定，履行相关的董事会或股东大会等审批程序。

报告期内，公司上述承诺人如实履行以上承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
22 楼写字楼	固定资产	抵押	9,845,642.19	5.94%	向中国银行股份有限公司广州越秀支行申请 2,000 万授信额度

履约保证金	货币资金	履约保证金	22,658,722.53	13.66%	业务所需的履约保证金
总计	-	-	32,504,364.72	19.60%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	11,267,750	22.50%	0	11,267,750	22.50%
	其中：控股股东、实际控制人	8,874,502	17.72%	0	8,874,502	17.72%
	董事、监事、高管	11,267,750	22.50%	0	11,267,750	22.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	38,812,250	77.50%	0	38,812,250	77.50%
	其中：控股股东、实际控制人	26,623,506	53.16%	0	26,623,506	53.16%
	董事、监事、高管	38,812,250	77.50%	0	38,812,250	77.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,080,000	-	0	50,080,000.00	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	冯航	35,498,008	0	35,498,008	70.88%	26,623,506	8,874,502
2	共青城南硕投资合伙企业（有限合伙）	5,009,000	0	5,009,000	10.00%	5,009,000	0
3	苏惠宁	3,218,712	0	3,218,712	6.43%	2,414,034	804,678
4	何展明	3,218,712	0	3,218,712	6.43%	2,414,034	804,678
5	徐志勇	2,254,000	0	2,254,000	4.50%	1,690,500	563,500
6	吴伟英	881,568	0	881,568	1.76%	661,176	220,392
合计		50,080,000	0	50,080,000	100%	38,812,250	11,267,750

普通股前十名股东间相互关系说明：截止报告出具之日，公司股东之间不存在任何关联关系。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 ☐否

公司控股股东和实际控制人为冯航。截至 2019 年 12 月 31 日，冯航持有公司 70.88%的股权，并担任公司的董事长，为公司控股股东、实际控制人。

冯航，男，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册造价工程师。1988 年至 1995 年，在广州市建筑集团有限公司先后担任预结算员、造价咨询部部长；1995 年至 2002 年，在广州建筑工程监理有限公司先后担任预结算工程师、副总经理；2002 年至 2013 年，任有限公司董事长兼总经理；2013 年至 2014 年，任有限公司董事长。2014 年 3 月至今，任股份公司董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人没有发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2016年第一次	2016年11月16日	20,000,000	20,019,318.76	是	根据公司战略发展与经营需要,为满足公司对外投资需求,追求募集资金使用效益最大化,经公司第二届董事会第六次会议、第二届监事会第二次会议、2017年第四次临时股东大会审议通过变更募集资金使用用途。	3,343,123.48	已事前及时履行
2017年第一次	2017年11月23日	16,610,400	16,084,390.80	是	根据公司战略发展与经营需要,为满足公司对外投资需求,追求募集资金使用效益最大化,经公司第二届董事会第十四次会议、第二届监事会第五次会议、2018年年度股东大会审议通过变更募集资金使用用途。	3,258,909.35	已事前及时履行

募集资金使用详细情况:

截止 2019 年 12 月 31 日, 2019 年募集资金的使用情况如下:

1、2016 年第一次股票发行

经公司第一届董事会第十九次会议、2016 年第一次临时股东大会审议通过了 2016 年第一次股票发行方案,向 5 名原股东共计发行 20,000,000 股,每股发行价格 1 元,共计募集资金人民币 20,000,000 元。截至 2019 年 12 月 31 日,公司募集资金专户余额(包括累计收到银行存款利息扣除银行手续费等的净额)为人民币 0 元,已使用 20,019,318.76 元。

2、2017 年第一次股票发行

经公司第二届董事会第十四次会议、2017 年第三次临时股东大会审议通过了 2017 年第一次股票发行方案，向 5 名原股东共计发行 16,610,400 股，每股发行价格 1 元，共计募集资金人民币 16,610,400 元。截至 2019 年 12 月 31 日，公司募集资金专户余额（包括累计收到银行存款利息扣除银行手续费等的净额）为人民币 553,978.67 元，已使用 16,084,390.80 元。

以上两次募集资金均不存在取得股票发行备案函之前使用募集资金的情形，不存在将募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，不存在将募集资金直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，不存在将募集资金用于投资其他具有金融属性的企业的情况；变更募集资金使用用途，事前已按要求做好相关的三会审议及披露工作；不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移本次发行募集资金的情况。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	招商银行股份有限公司广州人民中路支行	商业银行	995,380.00	2019 年 11 月 28 日	2020 年 10 月 27 日	5.15%
合计	-	-	-	995,380.00	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）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（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 15 日	1.6	0.00	0.00
合计	1.6	0.00	0.00

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	1.6	0.00	0.00

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
冯航	董事长	男	1967 年 8 月	本科	2017 年 5 月 16 日	2020 年 5 月 15 日	是
苏惠宁	总经理/董事	男	1957 年 1 月	大专	2017 年 5 月 16 日	2020 年 5 月 15 日	是
徐志勇	副总经理/董事	男	1966 年 11 月	本科	2017 年 5 月 16 日	2020 年 5 月 15 日	是
张素华	副总经理/董事	女	1975 年 4 月	本科	2018 年 8 月 1 日	2020 年 5 月 15 日	是
朱佩玲	财务总监/董事	女	1961 年 1 月	大专	2017 年 5 月 16 日	2020 年 5 月 15 日	是
张永强	监事会主席	男	1962 年 10 月	大专	2017 年 5 月 16 日	2020 年 5 月 15 日	是
吴伟英	监事	女	1970 年 1 月	本科	2017 年 5 月 16 日	2020 年 5 月 15 日	是
陈康泉	监事	男	1962 年 2 月	本科	2017 年 5 月 16 日	2020 年 5 月 15 日	是
黎明	副总经理	男	1969 年 5 月	大专	2017 年 5 月 16 日	2020 年 5 月 15 日	是
何展明	副总经理	女	1967 年 1 月	本科	2017 年 5 月 25 日	2020 年 5 月 15 日	是
赖勇辉	副总经理	男	1979 年 10 月	本科	2018 年 3 月 1 日	2020 年 5 月 15 日	是
洪瑞爱	董事会秘书	女	1984 年 4 月	本科	2017 年 5 月 16 日	2020 年 5 月 15 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							8

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：

截至本年报签署之日，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在任何关联关系。

(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
冯航	董事长	35,498,008	0	35,498,008	70.88%	0
苏惠宁	总经理/董事	3,218,712	0	3,218,712	6.43%	0
徐志勇	副总经理/董事	2,254,000	0	2,254,000	4.50%	0
张素华	副总经理/董事	0	0	0	0%	0
朱佩玲	财务总监/董事	0	0	0	0%	0
张永强	监事会主席	0	0	0	0%	0
吴伟英	监事	881,568	0	881,568	1.76%	0
陈康泉	监事	0	0	0	0%	0
黎明	副总经理	0	0	0	0%	0
何展明	副总经理	3,218,712	0	3,218,712	6.43%	0
赖勇辉	副总经理	0	0	0	0%	0
洪瑞爱	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	45,071,000	0	45,071,000	90%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	36	48
行政管理人员	39	51
技术人员	602	722
员工总计	677	821

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	169	328
专科	501	487
专科以下	7	6
员工总计	677	821

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善治理结构，建立行之有效的内控管理体系，2016年制定了《募集资金管理制度》，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内公司按照《公司章程》、《信息披露管理制度》、《内部控制管理制度》、《分公司管控制度》、《对外投资制度》、《关联交易管理制度》、《财务管理制度》、《廉洁自律制度》等制度有效治理公司。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司完成 2018 年度权益分配相关事宜等重要事项，均按照相关法律法规及《公司章程》规定的程序，分别进行了董事会、股东大会和监事会的审议，并履行信息披露义务。

4、 公司章程的修改情况

无。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董 事 会	5	一、第二届董事会第十四次会议审议通过议案： 1、《2018 年度董事会工作报告》； 2、《2018 年度总经理工作报告》； 3、《2018 年年度报告及摘要》； 4、《募集资金使用情况专项报告》； 5、《2018 年利润分配预案》； 6、《2018 年度财务决算报告》； 7、《2019 年度财务预算报告》； 8、《关于续聘会计师事务所》； 9、《关于修改公司章程的议案》； 10、《关于变更募集资金用途》； 11、《关于终止对外投资的议案》； 12、《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会》。 二、 第二届董事会第十五次会议审议通过议案： 1、《关于公司向中国银行股份有限公司广州越秀支行申请授信及贷款额度暨偶发性关联交易》； 2、《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会》。 三、第二届董事会第十六次会议审议通过议案： 1、《关于建成工程咨询股份有限公司 2019 年半年度报告》； 2、《关于 2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》。 四、第二届董事会第十七次会议审议通过议案： 1、《关于公司向招商银行股份有限公司广州分行申请短期流动资金贷款额度暨偶发性关联交易》； 2、《关于提请召开公司 2019 年第二次临时股东大会》。 五、第二届董事会第十八次会议审议通过议案：

		1、《关于注销云南分公司的议案》； 2、《关于设立宿松分公司和陆安分公司的议案》； 3、《关于第二次股权激励计划的议案》； 4、《关于提请召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》。
监事会	2	一、第二届监事会第五次会议审议通过议案： 1、《2018 年度监事会工作报告》； 2、《2018 年度报告及摘要》； 3、《募集资金使用情况专项报告》； 4、《2018 年利润分配预案》； 5、《2018 年度财务决算报告》； 6、《2019 年度财务预算报告》； 7、《关于续聘会计师事务所》； 8、《关于变更募集资金用途》。 二、第二届监事会第六次会议审议通过议案： 1、《关于建成工程咨询股份有限公司 2019 年半年度报告》； 2、《2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》。
股东大会	4	一、2018 年年度股东大会审议通过议案： 1、《2018 年度董事会工作报告》； 2、《2018 年年度监事会工作报告》； 3、《2018 年年度报告及摘要》； 4、《募集资金使用情况专项报告》； 5、《2018 年利润分配预案》； 6、《2018 年度财务决算报告》； 7、《2019 年度财务预算报告》； 8、《关于续聘会计师事务所》； 9、《关于修改公司章程的议案》； 10、《关于变更募集资金用途》。 二、2019 年第一次临时股东大会审议通过议案：《关于公司向中国银行股份有限公司广州越秀支行申请授信及贷款额度暨偶发性关联交易》。 三、2019 年第二次临时股东大会审议通过议案：《关于公司向招商银行股份有限公司广州分行申请短期流动资金贷款额度暨偶发性关联交易》。 四、2019 年第三次临时股东大会审议通过议案：《关于第二次股权激励计划的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等有关规定的要求。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司历次监事会会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按

照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司主要从事工程造价咨询业务、工程监理服务、招标代理服务等业务，公司具备与经营相关的设备，拥有与生产经营有关的专业人才和技术，能够独立开展业务。公司以自己的名义独立开展业务和签订合同，具有直接面向市场的独立经营能力。公司不存在控股股东、董监高利用其它机构损害公司利益的情形，公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。公司业务独立。

2、资产独立情况

公司的主要资产取得途径合法有限并依法办理权属登记，不存在权属纠纷，公司出具承诺函承诺公司主要资产部不存在抵押、质押、司法冻结等损害公司产权完整性和独立性的情况。公司不存在资产被控股股东或其他关联方占有的情形，不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。公司资产独立。

3、人员独立情况

公司董事、监事严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举或聘任产生，均按照公司章程履行职责，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会干预人事任免的情形；公司高级管理人员均由董事会任免，是公司专职人员，且在本公司领薪。公司董事冯航与董事苏惠宁存在在关联方任职的情形，但关联方与公司不存在业务相同或相似情形，不存在同业竞争的情况，因此上述董事不存在违法法律法规及其他规范性法律文件的任职资格的禁止性规定。公司已建立规范的人事制度，与员工签订了劳动合同。公司人员独立。

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，独立作出财务决策，不受控股股东干预。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立。

5、机构独立情况

公司机构独立，按照建立规范法人治理结构的要求，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格遵守国家相关法律法规关于会计核算的规定，结合公司实际情况，制定会计核算的具体实施细则，并进行独立核算，确保会计核算工作的正常开展。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司在密切关注和分析潜在的市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，不断完善风险控制体系。

公司现行的内控制度均依据《公司法》、《证券法》等国家有关法律法规及《公司章程》编制、执行，在执行过程中未发现存在重大缺陷。公司将根据自身情况，密切关注并持续改进相关制度，确保公司经营健康、平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

无

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	CAC 证审字[2020]0047 号
审计机构名称	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室
审计报告日期	2020 年 3 月 27 日
注册会计师姓名	胡咸华、虞晓卫
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	21.8 万元

审计报告正文：

审计报告

CAC证审字[2020]0047号

建成工程咨询股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了建成工程咨询股份有限公司（以下简称建成咨询公司）财务报表，包括2019年12月31日的资产负债表，2019年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了建成咨询公司2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于建成咨询公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

建成咨询公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息。在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估建成咨询公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算建成咨询公司、终止运营或别无其他现实的选择。

建成咨询公司治理层（以下简称治理层）负责监督建成咨询公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发

表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对建成咨询公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致建成咨询公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

（盖章）

中国注册会计师：胡咸华

（项目合伙人）

（签名并盖章）

中国注册会计师：虞晓卫

（签名并盖章）

中国·天津

2020年3月27日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	86,183,680.91	64,520,981.28
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	五（二）	2,623,291.27	515,579.00
应收账款	五（三）	35,104,159.21	29,601,694.24
应收款项融资			
预付款项	五（四）	795,463.02	639,267.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	10,472,442.55	8,657,710.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0	0
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	1,892,738.66	1,606,238.84
流动资产合计		137,071,775.62	105,541,471.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五（七）		1,810,468.42
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（八）	4,800,000.00	4,800,000.00
投资性房地产			
固定资产	五（九）	19,895,282.92	20,550,972.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	133,399.92	7,785.62

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	2,461,144.91	1,420,269.93
递延所得税资产	五（十二）	1,528,232.43	756,943.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,818,060.18	29,346,440.29
资产总计		165,889,835.80	134,887,911.29
流动负债：			
短期借款	五（十三）	995,380.00	
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			
应付账款	五（十四）	32,231,306.10	23,296,469.96
预收款项	五（十五）	9,167,374.66	4,713,574.99
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十六）	15,632,219.80	12,115,816.27
应交税费	五（十七）	2,068,226.65	1,811,377.65
其他应付款	五（十八）	14,413,593.31	13,367,653.91
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		74,508,100.52	55,304,892.78
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		74,508,100.52	55,304,892.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十九）	50,080,000.00	50,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	5,478,828.87	4,023,959.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	7,378,170.59	5,542,505.80
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	28,444,735.82	19,936,552.72
归属于母公司所有者权益合计		91,381,735.28	79,583,018.51
少数股东权益			
所有者权益合计		91,381,735.28	79,583,018.51
负债和所有者权益总计		165,889,835.80	134,887,911.29

法定代表人：冯航

主管会计工作负责人：朱佩玲

会计机构负责人：朱佩玲

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		226,906,520.90	208,475,764.98
其中：营业收入	五（二十三）	226,906,520.90	208,475,764.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		202,312,863.04	183,920,753.96
其中：营业成本	五（二十三）	139,413,149.51	117,298,802.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	五（二十四）	1,288,128.88	1,318,854.14
销售费用		0	0
管理费用	五（二十五）	52,362,181.73	54,951,269.21
研发费用	五（二十六）	9,248,742.76	10,339,321.17
财务费用	五（二十七）	660.16	12,506.47
其中：利息费用		4,679.52	
利息收入		191,639.26	146,113.20
加：其他收益	五（二十八）	723,020.55	8,435.79
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十九）	-2,666,302.42	-238,274.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,666,302.42	-279,178.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十）	-2,642,689.16	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十一）		-585,547.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）	110,619.47	-42,655.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,118,306.30	23,696,968.52
加：营业外收入	五（三十三）	10,205.63	21,291.14
减：营业外支出	五（三十四）	254,605.77	96,847.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,873,906.16	23,621,411.88
减：所得税费用	五（三十五）	1,517,258.27	3,038,069.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,356,647.89	20,583,342.44
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）		18,356,647.89	20,583,342.44
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,356,647.89	20,583,342.44
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,356,647.89	20,583,342.44
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.37	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		0.37	0.41

法定代表人：冯航

主管会计工作负责人：朱佩玲

会计机构负责人：朱佩玲

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		239,464,008.12	211,786,075.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	8,847,539.08	808,872.40
经营活动现金流入小计		248,311,547.20	212,594,948.03
购买商品、接受劳务支付的现金		89,310,281.68	68,831,524.01
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		79,690,014.14	70,211,885.06
支付的各项税费		12,975,589.68	13,947,483.97
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	39,140,007.64	41,293,207.67
经营活动现金流出小计		221,115,893.14	194,284,100.71
经营活动产生的现金流量净额		27,195,654.06	18,310,847.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,744,166.00	8,500,000.00
取得投资收益收到的现金		-	40,904.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110,619.47	28,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,854,785.47	8,568,904.12

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		568,487.60	3,036,881.38
投资支付的现金		4,100,000.00	8,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,668,487.60	11,536,881.38
投资活动产生的现金流量净额		-2,813,702.13	-2,967,977.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		995,380.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		995,380.00	
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		8,016,075.08	10,016,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,016,075.08	10,016,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-7,020,695.08	-10,016,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		17,361,256.85	5,326,870.06
加：期初现金及现金等价物余额		46,163,701.53	40,836,831.47
六、期末现金及现金等价物余额		63,524,958.38	46,163,701.53

法定代表人：冯航

主管会计工作负责人：朱佩玲

会计机构负责人：朱佩玲

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少 数 股 东 权 益	所 有 者 权 益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	50,080,000.00	-	-	-	4,023,959.99	-	-	-	5,806,828.27		22,315,454.98		82,226,243.24
加：会计政策变更									-264,322.47		-2,378,902.26		-2,643,224.73
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													
二、本年期初余额	50,080,000.00	-	-	-	4,023,959.99	-	-	-	5,542,505.80		19,936,552.72		79,583,018.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,454,868.88	-	-		1,835,664.79		8,508,183.10		11,798,716.77
（一）综合收益总额											18,356,647.89		18,356,647.89
（二）所有者投入和减少资本					1,454,868.88								1,454,868.88
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,454,868.88								1,454,868.88
4. 其他													-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,835,664.79		-9,848,464.79		-8,012,800.00
1. 提取盈余公积									1,835,664.79		-1,835,664.79		-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-8,012,800.00		-8,012,800.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	50,080,000.00	-	-	-	5,478,828.87	-	-	-	7,378,170.59		28,444,735.82		91,381,735.28

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	50,080,000.00	-	-	-	3,683,831.18	-	-	-	3,748,494.04		13,806,446.77		71,318,771.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,080,000.00	-	-	-	3,683,831.18	-	-	-	3,748,494.04		13,806,446.77		71,318,771.99
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）					340,128.81	-	-		2,058,334.23		8,509,008.21		10,907,471.25
（一）综合收益总额											20,583,342.44		20,583,342.44
（二）所有者投入和减少资 本					340,128.81								340,128.81
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额					340,128.81								340,128.81

4. 其他													-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,058,334.23		-	12,074,334.23	-
1. 提取盈余公积									2,058,334.23		-2,058,334.23		-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-	10,016,000.00	-
4. 其他											10,016,000.00		10,016,000.00
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	50,080,000.00	-	-	-	4,023,959.99	-	-	-	5,806,828.27		22,315,454.98		82,226,243.24

法定代表人：冯航

主管会计工作负责人：朱佩玲

会计机构负责人：朱佩玲

建成工程咨询股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：建成工程咨询股份有限公司(以下称：建成咨询公司/公司/本公司)
注册地址：广州市越秀区东风中路 318 号 22 层
总部地址：广州市越秀区东风中路 318 号 22 层
营业期限：2002 年 2 月 7 日至长期
股本：人民币 5,008 万元
法定代表人：冯航

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：专业技术服务业中的工程管理服务
公司经营范围：环境评估；工程技术咨询服务；工程建设项目招标代理服务；工程项目管理服务；工程监理服务；工程造价咨询服务；编制工程概算、预算服务；工程结算服务；建筑工程、土木工程技术咨询服务；建筑材料设计、咨询服务；计算机技术开发、技术服务；节能技术咨询、交流服务；电力电子技术服务；房屋租赁。

(三) 公司历史沿革

1、 公司设立

建成工程咨询股份有限公司是由广州建成工程造价咨询事务所有限公司整体变更设立。于 2014 年 3 月 28 日在广州市工商行政管理局登记注册，领取企业法人营业执照。成立时注册资本：人民币 1,008 万元，公司股权结构如下：

股东	出资额(万股)	出资方式	出资比例(%)
冯航	793.80	净资产折股	78.750
苏惠宁	72.02	净资产折股	7.145
何展明	72.02	净资产折股	7.145
徐志勇	50.40	净资产折股	5.000
吴伟英	19.76	净资产折股	1.960
合计	1,008.00		100.000

2014 年 3 月 18 日，瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所出具了瑞华粤验字[2014]44010001 号《验资报告》验证。

公司股本的变更情况

(1) 2014 年 10 月 11 日，公司股东大会作出决议，同意：公司股本由 1,008 万元增至 3,000 万元，由冯航、苏惠宁、何展明、徐志勇、吴伟英以知识产权和货币出资，其中：知识产权部分由股东共同拥有的价值 1,872 万元的三项技术作价出资，货币部分由股东出资共 120 万元。2014 年 9 月 25 深圳德兴资产评估事务所(普通合伙)出具了深德资评字[2014]第 186 号、深德资评字[2014]第 187 号、深德资评字[2014]第 188 号资产评估报告书，对股东投入工程全过程管理系统、工程造价数据分析系统、工程造价企业管理系统(OA 系统)的价值分别评估为 590 万元、630 万元和 652 万元，合计 1,872 万元。股东已与公司签订财产转让协议书，将无形资产转到公司名下。此次增资后，公司的股权结构为：

股东	出资额(万股)		出资方式	出资比例 (%)
	变更前	变更后		
冯航	793.80	2,362.50	货币+无形资产	78.75
苏惠宁	72.02	214.35	货币+无形资产	7.15
何展明	72.02	214.35	货币+无形资产	7.15
徐志勇	50.40	150.00	货币+无形资产	5.00
吴伟英	19.76	58.80	货币+无形资产	1.95
合计	1,008.00	3,000.00		100.00

2014年10月11日，广州市创展会计师事务所出具了广创展验字[2014]第0164号《验资报告》，对此次增资事宜进行了审验。2014年11月4日，广州市工商行政管理局核准上述变更事项并颁发变更后的《企业法人营业执照》。

(2) 2014年12月11日，公司股东大会作出决议，同意：建成工程咨询股份有限公司股本减少1872万股，注册资本减少1,872万元，变更后股本为1,128万股，注册资本为1,128万元；减少认缴注册资本的数额的具体方式为：减少冯航、苏惠宁、何展明、徐志勇、吴伟英知识产权出资。此次减资后，公司股权结构如下：

股东	出资额(万股)		出资方式	出资比例(%)
	变更前	变更后		
冯航	2,362.50	888.30	货币	78.75
苏惠宁	214.35	80.60	货币	7.15
何展明	214.35	80.60	货币	7.15
徐志勇	150.00	56.40	货币	5.00
吴伟英	58.80	22.10	货币	1.95
合计	3,000.00	1,128.00		100.00

2015年1月28日，广州市工商行政管理局核准上述变更事项并颁发变更后的《企业法人营业执照》。

(3) 2016年09月18日，根据股东大会决议和章程修正案的规定，同意建成工程咨询股份有限公司股本增加2,000万股，注册资本增加2,000.00万元，变更后股本为3,128万股，注册资本为人民币3,128.00万元；增加认缴股本的具体方式为：由冯航、苏惠宁、何展明、徐志勇、吴伟英现金出资。此次增资后，公司股权结构如下：

股东	出资额(万股)		出资方式	出资比例 (%)
	变更前	变更后		
冯航	888.30	2,463.30	货币	78.75
苏惠宁	80.60	223.49	货币	7.15
何展明	80.60	223.49	货币	7.15
徐志勇	56.40	156.40	货币	5.00
吴伟英	22.10	61.32	货币	1.95
合计	1,128.00	3,128.00		100.00

2016年9月21日，中审华寅五洲会计师事务所出具了CHW证验字【2016】0096号《验资报告》，对此次增资事宜进行了审验。

(4) 2017年6月9日，根据第二次董事会第二次会议决议公告和2017年6月28日召开的2017年第二次临时股东大会决议公告审议通过，以公司截止2016年12月31日总股本31,280,000股为基数，向全体股东每10股转增0.7股，合计转增218.96万股，增加注册资本218.96万元，转增后注册资本为3,346.96万元，实收资本为3,346.96万元。此次增资后，公司股权结构如下：

股东	出资额(万股)		出资方式	出资比例 (%)
	变更前	变更后		
冯航	2,463.30	2,635.74	资本公积转股	78.75
苏惠宁	223.49	239.13	资本公积转股	7.15

股东	出资额(万股)		出资方式	出资比例 (%)
	变更前	变更后		
何展明	223.49	239.13	资本公积转股	7.15
徐志勇	156.40	167.35	资本公积转股	5.00
吴伟英	61.32	65.61	资本公积转股	1.95
合计	3,128.00	3,346.96		100.00

此次转增股本未经过验资，但已在全国中小企业股份转让系统公告。

(5) 2017年9月4日，根据第三次临时股东大会决议，申请募集资金总额不超过人民币16,610,400.00元（含16,610,400.00元），采取非公开发行股票方式，股数不超过16,610,400股，发行价格为人民币1.00元/股，面值1.00元/股。变更后的注册资本人民币为5,008.00元，累计股本人民币为5,008万股。此次增资后，公司股权结构如下：

股东	出资额(万股)		出资方式	出资比例 (%)
	变更前	变更后		
冯航	2,635.74	3,944.30	货币	78.760
苏惠宁	239.13	357.57	货币	7.140
何展明	239.13	357.57	货币	7.140
徐志勇	167.35	250.40	货币	5.000
吴伟英	65.61	98.16	货币	1.960
合计	3,346.96	5,008.00		100.00

2017年9月18日，中审华会计师事务所出具了CAC证验字[2017]0083号《验资报告》，对此次增资事宜进行了审验。

(6) 2018年1月22日召开的第二届董事会第七次会议上审议通过了《变更公司全称、证券简称及修改公司章程》的议案，2018年3月9日，公司全称将由“广州建成工程咨询股份有限公司”变更为“建成工程咨询股份有限公司”，证券简称由“广建咨询”变更为“建成咨询”，公司证券代码保持不变。

(7) 2018年10月11日召开第三次临时股东大会表决通过《2018年第一次股权激励计划（修订版）》，激励计划的股份来源为现有股东转让，激励计划的持股平台共青城南硕投资合伙企业（有限合伙），普通合伙人为冯航。持股平台专为公司股权激励计划设立。此次变更后，公司股权如下：

股东	出资额(万股)		出资方式	出资比例 (%)
	变更前	变更后		
冯航	3,944.30	3,549.80	货币	70.88
苏惠宁	357.57	321.87	货币	6.43
何展明	357.57	321.87	货币	6.43
徐志勇	250.40	225.40	货币	4.50
吴伟英	98.16	88.16	货币	1.76
共青城南硕投资合伙企业(有限合伙)		500.90	股权激励	10.00
合计	5,008.00	5,008.00		100.00

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会【2020】年【3】月【27】日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和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）及其他相关规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

（五）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

（六）现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民

币,所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关,在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外,其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时,需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前,应当调整境外经营的会计期间和会计政策,使之与公司会计期间和会计政策相一致,根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币(记账本位币以外的货币)的财务报表,再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算;产生的外币财务报表折算差额,在“其他综合收益”项目列示。

(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。

1、金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为: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(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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(债务工具);除此之外的其他金融资产,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。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其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(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

(2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债

与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对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(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果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;如果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。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后,计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用,减少股东权益。

(九) 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高,不存在重大的信用风险,也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

(十) 应收账款

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。以共同风险特征为依据,按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除单项计提之外的应收款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

账龄组合预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	6.87
1-2 年（含 2 年）	45.59
2-3 年（含 3 年）	75.74
3 年以上	93.82

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十一）其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1（押金、保证金组合）	日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2（代扣代缴款）	代扣社保、公积金
组合 3（备用金）	员工借支

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（押金、保证金组合）	预期信用损失
组合 2（代扣代缴款）	预期信用损失

组合 3（备用金）	预期信用损失
-----------	--------

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（押金、保证金组合）、组合 2（代扣代缴款）和组合 3（备用金）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0；

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十二） 存货

1、存货的分类

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、分期收款发出商品、自制半成品、在产品和开发产品、开发成本等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（十三） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三（八）。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权投资采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十四） 投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将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。

本公司持有的投资性房地产同时满足下列条件，按公允价值模式进行后续计量：

- 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；
- 本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

采用公允价值模式计量的投资性房地产，本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

（十五） 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。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。

2、固定资产分类及折旧方法

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

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

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3	4.85
运输设备	5	3	19.40
办公设备	5	3	19.40

3、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成

本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十六） 在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（十七） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

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者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；该项中断如果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继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出

超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内,外币专门借款本金及其利息的汇兑差额,应当予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用,计入当期损益。

（十八） 无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量,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。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,估计其使用寿命,并在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
软件	5	经济寿命

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产,如果有明显的减值迹象的,期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形:

(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌,剩余摊销年限内预期不会恢复;

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限,但仍然具有部分使用价值;

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产,每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十九） 长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资

产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
办公室装修费	5	预估经济适用寿命
分公司开办费	开始生产经营当月起一次计入损益	

（二十） 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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

（1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

（1）服务成本。

（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十一） 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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的，应当确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）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。

（二十二）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业之间其在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的, 将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理; 除此之外, 作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的, 按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资, 同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的, 将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理; 接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的, 将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易, 接受服务企业和结算企业不是同一企业的, 在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量, 比照上述原则处理。

(二十三) 收入

1、销售商品收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度是根据项目成果的交付及委托方对该成果的确认凭证并结合合同规定的进度条款来确定。根据公司的实际业务情况具体的完工进度按如下标准来确定:

(1) 工程造价咨询: 以经业主方确认的项目成果结合合同约定的进度进行判断;

(2) 招标代理: 中标通知书的发出视为完工, 并于此时确认收入;

(3) 工程监理: 以经业主方确认的项目成果结合合同约定的进度进行判断;

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

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

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(二十四) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的, 才能予以确认: (1) 企业能够满足政府补助所附条件; (2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的, 应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 应当按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

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

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时

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

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

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。[以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。]

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十六）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

2、融资租赁的会计处理

（1）融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和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。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。

（二十七）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）财务报表列报

2019 年财政部发布财会〔2019〕6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订。相关列报调整影响如下：

2018 年 12 月 31 日受影响的资产负债表项目：

资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据及应收账款	33,341,659.96	-33,341,659.96	
应收票据		515,579.00	515,579.00
应收账款		32,826,080.96	32,826,080.96
应付票据及应付账款	23,296,469.96	-23,296,469.96	
应付票据			
应付账款		23,296,469.96	23,296,469.96
合计	56,638,129.92		56,638,129.92

2018 年度受影响的利润表项目：

利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
管理费用	54,951,269.21		54,951,269.21
研发费用	10,339,321.17		10,339,321.17
合计	65,290,590.38		65,290,590.38

（2）执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2018 年度的比较财务报表进行调整，情况如下：

项目	2018-12-31	重分类	重新计量	2019-1-1
应收账款	32,826,080.96		-3,224,386.72	29,601,694.24
可供出售金融资产	4,800,000.00	-4,800,000.00		
其他非流动金融资产		4,800,000.00		4,800,000.00
递延所得税资产	175,781.95		581,161.99	756,943.94
盈余公积	5,806,828.27		-264,322.47	5,542,505.80
未分配利润	22,315,454.98		-2,378,902.26	19,936,552.72

2、按照新准则调整首次执行当年年初财务报表

本公司以按照财会〔2019〕6 号及财会〔2019〕16 号规定追溯调整后的比较报表为基础，对首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表情况列示如下：

资产负债表各影响项目：

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
资产			
流动资产			
货币资金	64,520,981.28	64,520,981.28	
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	515,579.00	515,579.00	
应收账款	32,826,080.96	29,601,694.24	-3,224,386.72
应收账款融资			
预付款项	639,267.36	639,267.36	
其他应收款	8,657,710.28	8,657,710.28	
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,606,238.84	1,606,238.84	
流动资产合计	108,765,857.72	105,541,471.00	-3,224,386.72
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	4,800,000.00		-4,800,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,810,468.42	1,810,468.42	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		4,800,000.00	4,800,000.00
投资性房地产			
固定资产	20,550,972.38	20,550,972.38	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	7,785.62	7,785.62	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,420,269.93	1,420,269.93	
递延所得税资产	175,781.95	756,943.94	581,161.99
其他非流动资产			
非流动资产合计	28,765,278.30	29,346,440.29	581,161.99

资产总计	137,531,136.02	134,887,911.29	-2,643,224.73
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	23,296,469.96	23,296,469.96	
预收款项	4,713,574.99	4,713,574.99	
应付职工薪酬	12,115,816.27	12,115,816.27	
应交税费	1,811,377.65	1,811,377.65	
其他应付款	13,367,653.91	13,367,653.91	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	55,304,892.78	55,304,892.78	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	55,304,892.78	55,304,892.78	
股东权益：			
股本	50,080,000.00	50,080,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,023,959.99	4,023,959.99	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	5,806,828.27	5,542,505.80	-264,322.47
未分配利润	22,315,454.98	19,936,552.72	-2,378,902.26
股东权益合计	82,226,243.24	79,583,018.51	-2,643,224.73
负债和股东权益合计	137,531,136.02	134,887,911.29	-2,643,224.73

四、 税项

（一） 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额	3%、6%、9%、10%、13%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15、25%

不同企业所得税税率纳税主体的情况说明

纳税主体名称	所得税税率
总公司	15%
分公司	25%

五、 财务报表项目附注

提示：本附注期末指 2019 年 12 月 31 日，期初指 2019 年 1 月 1 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一） 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	99,989.93	74,549.01
银行存款	63,424,968.45	46,018,152.52
其他货币资金	22,658,722.53	18,428,279.75
合计	86,183,680.91	64,520,981.28
其中：存放在境外的款项总额		
使用有限制的款项总额	22,658,722.53	18,428,279.75

备注 1：使用受限的款项总额是保函保证金。

备注 2：货币资金期末余额中除其他货币资金中银行承兑汇票保证金及保函保证金外不存在冻结、抵押、对变现有限制或存放境外或存在潜在回收风险的款项。

（二） 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	2,623,291.27	515,579.00

合计	2,623,291.27	515,579.00
----	--------------	------------

2、应收票据计提坏账准备情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：商业承兑汇票	2,676,827.83	100.00	53,536.56	2.00	2,623,291.27
合计	2,676,827.83	100.00	53,536.56	2.00	2,623,291.27

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：商业承兑汇票	515,579.00	100.00			515,579.00
合计	515,579.00	100.00			515,579.00

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑票据			
商业承兑汇票	2,676,827.83	53,536.56	2.00
合计	2,676,827.83	53,536.56	2.00

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
商业承兑汇票		53,536.56			53,536.56
合计		53,536.56			53,536.56

4、期末公司已质押的应收票据：无

5、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

6、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

7、本期实际核销的应收票据情况：无

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					

按组合计提坏账准备的应收账款	41,855,013.83	100.00	6,750,854.62	16.13	35,104,159.21
合计	41,855,013.83	100.00	6,750,854.62	16.13	35,104,159.21

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	33,785,422.55	100.00	4,183,728.31	12.38	29,601,694.24
合计	33,785,422.55	100.00	4,183,728.31	12.38	29,601,694.24

按组合计提坏账准备:

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	41,855,013.83	6,750,854.62	16.13
合计	41,855,013.83	6,750,854.62	16.13

按账龄披露:

账龄	账面余额	坏账准备金额
1 年以内	35,052,289.30	2,409,556.91
1—2 年	3,801,320.48	1,733,056.28
2—3 年	1,148,860.79	870,120.55
3 年以上	1,852,543.26	1,738,120.88
合计	41,855,013.83	6,750,854.62

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	核销	
按组合计提坏账准备	4,183,728.31	2,640,365.81	51,213.21	22,026.29	6,750,854.62
合计	4,183,728.31	2,640,365.81	51,213.21	22,026.29	6,750,854.62

注: 本报告期内, 河源分公司、云南分公司、湖北分公司应收账款期末无余额, 因此将计提的减值准备转回。

3、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
核销的应收账款	22,026.29

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
河源市源城区财政投资评审中心	咨询费	5,526.29	款项无法收回	管理层审批同意	否

凤庆县郭大寨彝族白族乡人民政府	咨询费	16,500.00	款项无法收回	管理层审批同意	否
合计		22,026.29			

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州市净水有限公司	1,967,949.00	4.70%	135,198.10
广州市花都区公共建设项目建设管理中心	1,845,933.76	4.41%	126,815.65
中山翠亨新区财政金融局	1,545,383.52	3.69%	106,167.85
阜南康润水务有限公司	1,230,000.00	2.94%	84,501.00
梅州万达广场投资有限公司	1,156,464.90	2.76%	79,449.14
合计	7,745,731.18	18.50%	532,131.74

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	795,163.02	99.96	638,967.36	99.95
1至2年			300.00	0.05
2至3年	300.00	0.04		
3年以上				
合计	795,463.02	100.00	639,267.36	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例（%）
珠海市尚阳咨询有限公司	140,000.00	17.60
广州广之旅国际旅行社股份有限公司	109,711.00	13.79
广州市天河区林和古珍日用品商行	65,400.00	8.22
广州地铁商业发展有限公司	49,034.83	6.16
广州理想现代置业有限公司	42,000.00	5.28
合计	406,145.83	51.05

3、预付款项中无预付持本公司5%（含5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

（五）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	10,472,442.55	8,657,710.28
合计	10,472,442.55	8,657,710.28

1、应收利息：本报告期内无应收利息

2、应收股利：本报告期内无应收股利

3、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	10,130,711.22	8,281,474.14
代扣社保公积金	128,580.74	153,044.94
备用金	213,150.59	223,191.20
合计	10,472,442.55	8,657,710.28

(2) 坏账准备计提情况

账龄	账面余额	坏账金额
1 年以内	6,399,045.23	
1—2 年	4,073,397.32	
合计	10,472,442.55	

本报告期内，其他应收款主要是押金、保证金、代扣代缴款以及备用金，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市地铁集团有限公司建设总部	投标保证金	1,400,000.00	1 年以内	13.37%	
东莞市财政国库支付中心	投标保证金	1,044,838.60	1 年以内、1-2 年	9.98%	
广州公共资源交易中心	投标保证金	822,286.38	1 年以内、1-2 年	7.85%	
珠海华瀚开发建设有限公司	投标保证金	515,992.00	1-2 年	4.93%	
广州市花都区公共建设项目建设管理中心	投标保证金	358,697.44	1-2 年	3.43%	
合计		4,141,814.42		39.56%	

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税金	334,738.76	36,776.95

多交企业所得税	53,954.10	1,569,461.89
多交个人所得税	4,045.80	
理财产品	1,500,000.00	
合计	1,892,738.66	1,606,238.84

(七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整
联营企业					
广州长升建盛网络 科技股份有限公司	1,810,468.42	2,600,000.00	1,744,166.00		
小计	1,810,468.42	2,600,000.00	1,744,166.00		

续表

被投资单位	本期增减变动				期末余额 (账面价 值)	减值准 备期末 余额
	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
二、联营企业						
广州长升建盛网络 科技股份有限公司				-2,666,302.42		
合计				-2,666,302.42		

(八) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
广东医特医院管理有限责任公司	4,800,000.00	4,800,000.00
合计	4,800,000.00	4,800,000.00

注：按照新金融工具准则，对广东医特医院管理有限责任公司的投资分类为其他非流动金融资产。

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,895,282.92	20,550,972.38
固定资产清理		
合计	19,895,282.92	20,550,972.38

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				

1.期初余额	23,876,839.10	4,640,932.67	3,581,969.96	32,099,741.73
2.本期增加金额		427,710.90	1,339,241.38	1,766,952.28
（1）购置		427,710.90	1,339,241.38	1,766,952.28
3.本期减少金额		349,221.95	181,142.53	530,364.48
（1）处置或报废		349,221.95	181,142.53	530,364.48
4.期末余额	23,876,839.10	4,719,421.62	4,740,068.81	33,336,329.53
二、累计折旧				
1.期初余额	6,684,333.55	2,957,350.35	1,907,085.45	11,548,769.35
2.本期增加金额	1,157,995.16	488,358.78	669,999.70	2,316,353.64
（1）计提	1,157,995.16	488,358.78	669,999.70	2,316,353.64
3.本期减少金额		248,993.52	175,082.86	424,076.38
（1）处置或报废		248,993.52	175,082.86	424,076.38
4.期末余额	7,842,328.71	3,196,715.61	2,402,002.29	13,441,046.61
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	16,034,510.39	1,522,706.01	2,338,066.52	19,895,282.92
2.期初账面价值	17,192,505.55	1,683,582.32	1,674,884.51	20,550,972.38
(2) 报告期末固定资产抵押情况:				
项目	期末余额			
嘉业大厦 22 楼写字楼	9,845,642.19			
合计	9,845,642.19			

备注：用于银行授信、保函保证金的抵押。

（十）无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	256,235.90	256,235.90
2.本期增加金额	140,776.70	140,776.70
（1）购置	140,776.70	140,776.70
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	397,012.60	397,012.60

二、累计摊销		
1.期初余额	248,450.28	248,450.28
2.本期增加金额	15,162.40	15,162.40
(1) 计提	15,162.40	15,162.40
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	263,612.68	263,612.68
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	133,399.92	133,399.92
2.期初账面价值	7,785.62	7,785.62

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,420,269.93	1,603,739.24	627,385.82		2,396,623.35
开办费		695,175.28	630,653.72		64,521.56
合计	1,420,269.93	2,298,914.52	1,258,039.54		2,461,144.91

备注：开办费余额为长沙分公司的开办费，长沙分公司尚未正式生产经营。

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备（总公司）	3,848,648.93	577,297.33	2,825,915.53	423,887.33
资产减值准备（分公司）	2,955,742.25	681,685.45	1,357,812.78	282,037.29
等待期以权益结算的股份支付	1,794,997.69	269,249.65	340,128.81	51,019.32
合计	8,599,388.87	1,528,232.43	4,523,857.12	756,943.94

2、未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	4,045,851.04	2,845,238.82
合计	4,045,851.04	2,845,238.82

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	期末金额	期初金额	备注
2020	307,025.73	307,025.73	
2021	271,713.07	271,713.07	
2022	408,949.24	408,949.24	
2023	1,857,550.78	1,857,550.78	
2024	1,200,612.22		
合计	4,045,851.04	2,845,238.82	

(十三) 短期借款

1、短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
保证及信用借款	995,380.00	
合计	995,380.00	

2、期末余额中已逾期未偿还的短期借款情况：无

(十四) 应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付分包费	29,306,984.65	22,946,412.11
应付工程款	163,030.00	256,197.35
应付业务开拓及咨询费	2,761,291.45	93,860.50
合计	32,231,306.10	23,296,469.96

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东莞市建业工程造价咨询事务所有限公司江门分公司	724,526.19	未完成合同规定的内容，暂未支付
合计	724,526.19	--

3、应付账款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(十五) 预收款项

1、预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
造价咨询项目	3,417,023.84	2,857,084.55
招标代理项目	464,126.03	413,496.19
司法鉴定项目	5,286,224.79	1,442,994.25
合计	9,167,374.66	4,713,574.99

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

广州仲裁委员会	533,963.00	司法鉴定项目未结案
广宁县财政局	246,587.19	成果文件已提交客户，待客户确认
贵阳旅文旅游建设管理有限公司	818,000.00	成果文件已提交客户，待客户确认
合计	1,598,550.19	

3、本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

4、预收款项中无预收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

（十六） 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	12,114,419.39	78,841,447.29	75,323,646.88	15,632,219.80
二、离职后福利-设定提存计划	1,396.88	4,273,105.80	4,274,502.68	
三、辞退福利		91,864.58	91,864.58	
四、一年内到期的其他福利				
合计	12,115,816.27	83,206,417.67	79,690,014.14	15,632,219.80

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,114,400.86	74,347,729.31	70,836,006.37	15,626,123.80
2、职工福利费		225,548.18	225,548.18	
3、社会保险费	18.53	2,768,112.80	2,768,131.33	
其中：医疗保险费		2,439,509.49	2,439,509.49	
工伤保险费	18.53	32,612.31	32,630.84	
生育保险费		295,991.00	295,991.00	
4、住房公积金		1,500,057.00	1,493,961.00	6,096.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、非货币性福利				
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
9、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	12,114,419.39	78,841,447.29	75,323,646.88	15,632,219.80

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,396.88	4,158,182.88	4,159,579.76	
2、失业保险费		114,922.92	114,922.92	

3、企业年金缴费				
合计	1,396.88	4,273,105.80	4,274,502.68	

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	540,432.02	942,613.12
增值税	1,291,886.38	739,140.24
城市维护建设税	75,741.47	51,050.53
代扣代缴个人所得税	104,396.39	40,476.84
教育附加	32,628.34	22,411.24
地方教育费附加	21,639.86	14,940.82
印花税	774.08	744.86
水利建设基金	728.11	
合计	2,068,226.65	1,811,377.65

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,404.44	
应付股利		
其他应付款	14,412,188.87	13,367,653.91
合计	14,413,593.31	13,367,653.91

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,404.44	
合计	1,404.44	

期末无已逾期未支付的利息情况。

2、应付股利：本报告期末无应付股利

3、其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
押金保证金及其他	12,916,674.59	11,033,525.70
非关联方往来款	1,495,514.28	2,334,128.21
合计	14,412,188.87	13,367,653.91

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东飞腾工程造价咨询有限公司	515,992.00	项目未完成
北京中鹏诚工程造价咨询有限公司	288,115.00	项目未完成
合计	804,107.00	--

(3) 其他应付款项中无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(十九) 股本

项目	期初余额	本次变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
冯航	35,498,008.00						35,498,008.00
苏惠宁	3,218,712.00						3,218,712.00
何展明	3,218,712.00						3,218,712.00
徐志勇	2,254,000.00						2,254,000.00
吴伟英	881,568.00						881,568.00
共青城南硕投资合伙企业(有限合伙)	5,009,000.00						5,009,000.00
股份总数	50,080,000.00						50,080,000.00

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	4,023,959.99	1,454,868.88		5,478,828.87
合计	4,023,959.99	1,454,868.88		5,478,828.87

注：本期新增 1,454,868.88 元为建成咨询公司第一次股权激励和第二次股权激励形成股份支付对应的资本公积。

(二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,542,505.80	1,835,664.79		7,378,170.59
合计	5,542,505.80	1,835,664.79		7,378,170.59

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	22,315,454.98	13,806,446.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,378,902.26	
调整后期初未分配利润	19,936,552.72	13,806,446.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,356,647.89	20,583,342.44
减：提取法定盈余公积	1,835,664.79	2,058,334.23
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,012,800.00	10,016,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	28,444,735.82	22,315,454.98

调整期初未分配利润明细:

由于执行新金融工具准则,影响期初未分配利润 -2,378,902.26 元。

(二十三) 营业收入及营业成本

1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	226,906,520.90	139,413,149.51	208,475,764.98	117,298,802.97
其他业务收入				
合计	226,906,520.90	139,413,149.51	208,475,764.98	117,298,802.97

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
造价咨询	191,365,713.61	120,321,156.79	162,336,635.83	93,428,509.60
招标代理	31,444,264.98	16,955,020.13	43,739,759.94	22,659,767.99
工程监理	4,096,542.31	2,136,972.59	2,399,369.21	1,210,525.38
合计	226,906,520.90	139,413,149.51	208,475,764.98	117,298,802.97

3、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
广州地铁集团有限公司	5,313,965.58	2.34
广州市净水有限公司	4,229,266.68	1.86
广州市增城区公共建设项目管理办公室	2,405,889.62	1.06
广州市花都区公共建设项目管理中心	2,323,103.13	1.02
广州市白云区人和镇人民政府	1,989,463.62	0.88
合计	16,261,688.63	7.16

(二十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	591,805.63	586,832.08
教育费附加	418,698.61	418,597.74
房产税	176,202.11	231,403.93
印花税	93,836.86	74,569.58
车船税	5,940.00	5,160.00
堤围防护费		1,119.25
土地使用税	546.48	1,171.56
水利建设基金	1,099.19	
合计	1,288,128.88	1,318,854.14

(二十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

工资	23,184,493.20	19,664,786.13
业务开拓及咨询费	9,042,836.65	16,164,789.23
折旧与摊销	2,767,807.80	2,558,729.25
低值易耗品摊销	2,526,034.36	1,710,395.15
中介服务费	816,783.70	749,133.35
业务招待费	789,983.63	993,549.54
招投标费用	1,150,624.87	898,551.11
办公费	4,698,393.63	4,767,762.68
差旅费	4,502,442.43	4,634,650.13
广告宣传费	581,317.06	566,162.45
租赁费	2,061,712.14	1,859,982.19
水电费	182,578.76	179,077.65
残疾人就业保障金	57,173.50	203,700.35
合计	52,362,181.73	54,951,269.21

（二十六）研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接人工	8,312,852.30	9,177,536.50
直接投入	862,427.86	1,064,603.96
折旧摊销	73,462.60	97,180.71
合计	9,248,742.76	10,339,321.17

（二十七）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	4,679.52	
减：利息收入	191,639.26	146,113.20
汇兑损失（减：收益）		
手续费	187,619.90	158,619.67
合计	660.16	12,506.47

（二十八）其他收益

项目	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助确认的其他收益		
1、高新技术企业认定奖励	350,000.00	
2、稳岗补贴	6,995.02	8,435.79
进项税加计扣除	304,407.84	
增值税减免	61,617.69	
合计	723,020.55	8,435.79

备注：本期计入非经常性损益的金额为 723,020.55 元。

（二十九）投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-279,178.93
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,666,302.42	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		40,904.12
合计	-2,666,302.42	-238,274.81

备注 1：经广州长升建盛网络科技有限公司股东决议，决定对长升建盛公司进行解散，长升建盛公司相关债权债务已经结清，期末资产负债表结平，目前已经在广州市市场监督管理局进行申报。本报告期，建成咨询公司收回款项 1,744,166.00 元，未能收回的金额均作为投资损失。

备注 2：本期入非经常性损益的金额为-2,666,302.42 元。

（三十）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-2,589,152.60	
应收票据坏账损失	-53,536.56	
合计	-2,642,689.16	

（三十一）资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失		-585,547.87
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		-585,547.87

（三十二）资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产利得	110,619.47	70.46
处置固定资产损失		42,726.07
合计	110,619.47	-42,655.61

（三十三）营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	10,205.63	21,291.14	10,205.63
合计	10,205.63	21,291.14	10,205.63

（三十四）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	106,288.10	47,859.45	106,288.10
对外捐赠	145,666.00	28,000.00	145,666.00
违约金、赔偿金及罚款支出	230.01	20,987.53	230.01
其他	2,421.66	0.80	2,421.66
合计	254,605.77	96,847.78	254,605.77

（三十五）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,288,546.76	3,167,186.16
递延所得税费用	-771,288.49	-129,116.72
合计	1,517,258.27	3,038,069.44

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	19,873,906.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,981,085.92
分公司适用不同税率的影响	-286,775.38
调整以前期间所得税的影响	-643,944.50
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	193,692.73
研发费用加计扣除	-953,841.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-73,112.11
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	300,153.06
所得税费用	1,517,258.27

(三十六) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	356,995.02	8,435.79
财务费用--利息收入	191,639.26	146,113.20
往来款	1,836,629.89	257,821.86
收回履约保证金	6,462,274.91	396,501.55
合计	8,847,539.08	808,872.40

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	27,402,754.99	32,683,117.19
往来款	1,044,534.96	2,773,706.86
支付履约保证金	10,692,717.69	5,836,383.62
合计	39,140,007.64	41,293,207.67

3、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,356,647.89	20,583,342.44
加：信用减值损失	2,642,689.16	
资产减值损失		585,547.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,316,353.64	2,211,042.37
无形资产摊销	15,162.40	5,495.72
长期待摊费用摊销	1,258,039.54	468,099.84
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）	-110,619.47	42,655.61
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	106,288.10	47,859.45
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	4,679.52	
投资损失（收益以“—”号填列）	2,666,302.42	238,274.81
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-771,288.49	-129,116.72
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）	-6,368,410.44	-11,146,096.44
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	7,079,809.79	5,403,742.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,195,654.06	18,310,847.32
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	63,524,958.38	46,092,701.53
减：现金的期初余额	46,092,701.53	40,836,831.47
加：现金等价物的期末余额		71,000.00
减：现金等价物的期初余额	71,000.00	
现金及现金等价物净增加额	17,361,256.85	5,326,870.06

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	63,524,958.38	46,092,701.53
其中：库存现金	99,989.93	74,549.01
可随时用于支付的银行存款	63,424,968.45	46,018,152.52
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		71,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	63,524,958.38	46,163,701.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,658,722.53	保函保证金
固定资产	9,845,642.19	授信、保函的抵押
合计	32,504,364.72	-

(三十八) 政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新技术企业认定奖励	356,995.02	其他收益	356,995.02
合计	356,995.02	其他收益	356,995.02

六、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险、汇率风险、其他价格风险。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

（一）信用风险

可能引起本公司信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金只具有较低的信用风险。

对于应收款项，本公司财务部已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况。并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债务。在一般情况下，本公司不会要求客户提供抵押品。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

（二）流动性风险

管理流动风险时，本公司负责自身的现金管理工作，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求(如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准)，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

七、 关联方及关联交易

（一） 本公司的控股股东情况

控股股东名称	关联关系	注册资本	对本企业的持股比例（%）	对本企业的表决权比例（%）
冯航	实际控制人、董事长		70.88	70.88

（二） 本企业的子公司情况：无

（三） 本企业合营和联营企业情况：

报告期内，建成咨询公司已对广州长升建盛网络科技有限公司的长投进行处置。

（四） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏惠宁	董事、总经理、公司股东，持有6.43%股份
何展明	副总经理、公司股东，持有6.43%股份
徐志勇	董事、副总经理、公司股东，持有4.50%股份
张素华	董事、副总经理
朱佩玲	董事、财务负责人
张永强	监事会主席
吴伟英	监事，公司股东，持有1.76%股份
陈康泉	监事
黎明	副总经理
赖勇辉	副总经理
洪瑞爱	董事会秘书

广东医特医院管理有限责任公司	董事长冯航及建成公司投资的公司
广州建成工程顾问有限公司	同一最终控制人
共青城南硕投资合伙企业（有限合伙）	公司员工股权激励持股平台，持有10.00%股份

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期无关联受托管理、承包及委托管理、出包的交易。

3、关联租赁情况

本期无关联租赁的交易。

4、关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
冯航	20,000,000.00	2017年6月5日	2022年6月4日	否
冯航	10,000,000.00	2019年11月20日	2020年11月19日	否

5、关联方资金拆借

本期无关联方资金拆借的交易。

6、关联方资产转让、债务重组情况

本期无关联方资产转让、债务重组情况。

7、关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	3,961,180.93	2,220,852.25

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

本期无应收关联方款项。

2、应付项目

本期无应付关联方款项。

（七）关联方承诺

八、股份支付

（一）股份支付的总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	1,116,637.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照授予日前最新成交价
可行权权益工具数量的确定依据	《2018年第一次股权激励计划（修订版）》 《2019年第二次股权激励计划》
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,794,997.69
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,454,868.88

九、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本报告期内无重要承诺事项。

（二）或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本期无未决诉讼仲裁。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本期无为其他单位提供债务担保。

（3）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本期无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

（4）其他或有负债及其财务影响

本期无。

十、 资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

本期无重要的非调整事项。

（二）利润分配情况

于2020年3月27日，本公司第二届董事会召开第十九次会议，批准2019年度权益分派预案，以公司现有总股本50,080,000股为基数，拟以未分配利润向原股东每10股派发现金红利1.60元（含税），共分配现金股利8,012,800.00元。该方案尚需股东大会批准。

拟分配的利润或股利	8,012,800.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	8,012,800.00

十一、 补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,661,971.05	

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	723,020.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-138,112.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
可无限量添加行		
所得税影响额	311,524.88	
少数股东权益影响额		
合计	-1,765,537.66	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.17%	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.20%	0.36	0.36

（三） 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	18,356,647.89
非经常性损益	B	-1,765,537.66
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	20,122,185.55
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	82,226,243.24
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	8,012,800.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	86,730,433.85
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	21.17%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	23.20%
期初股份总数	N	50,080,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	50,080,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.37
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.40

稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.37
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U \times V/K)$	0.40

建成工程咨询股份有限公司

二〇二〇年三月二十七日

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

建成工程咨询股份有限公司董事会办公室
