

证券代码：834060

证券简称：营邑股份

主办券商：兴业证券



# 营邑股份

NEEQ : 834060

## 上海营邑城市规划设计股份有限公司



## 年度报告

# 2019

## 公司年度大事记



2019年10月，公司高新技术企业复审通过，有效期三年。



2019年12月“上海市城市规划学会 社区（乡村）规划师工作委员会”成立大会，主任委员由公司董事长冯伟民担任。

委员会的成立是顺应上海精细化管理的要求。以聚焦社区，聚焦城市管理和社会治理最基层的细胞，来推动社区规划的高质量可持续发展。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息 .....	27
第十节	公司治理及内部控制 .....	27
第十一节	财务报告 .....	31

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、营邑股份、营邑规划	指	上海营邑城市规划设计股份有限公司
睿福文化	指	杭州睿福文化创意有限公司，公司的控股股东，直接持有公司 86%的股份
赛道投资	指	上海赛道投资合伙企业（有限合伙），公司的股东，直接持有公司 14%的股份
震银有限	指	上海震银城市规划咨询有限公司，公司的全资子公司
股东大会、董事会、监事会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
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	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书以及《公司章程》规定的人员
《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》、《章程》	指	公司现行有效的《上海营邑城市规划设计股份有限公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》（试行）
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
众华、会计师	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
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
报告期、本年度	指	2019 年 1 月 1 日—2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人冯伟民、主管会计工作负责人王良及会计机构负责人（会计主管人员）王良保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理风险	公司在有限公司阶段，治理机制不健全，在三会的通知、召开、记录等环节不规范。在 2015 年 6 月整体变更为股份有限公司后，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，建立了相对完善、健全的公司治理机制。随着 2020 年《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的实施，公司重新修改章程及相关议事规则。但由于股份公司成立时间较短，公司治理机制的有效运行仍需磨合，故短期内仍可能存在治理不规范，相关制度不能有效执行的风险。
国家政策调控的风险	随着国家经济形势的不断变化，在城市中的固定资产投资规模也将调整，未来政策导向存在着比较大的不确定性，这些风险将不可避免地影响到公司一些大型市政性项目的风险。
市场竞争集中的风险	行业资源渐渐向优势企业集中，较易形成企业垄断和资源垄断。同时地区性倾向政策明显，当地企业拥有市场先入优势，使得扩张市场的风险较大。
技术落后的风险	随着信息经济的繁荣，“数字城市”的建设也将高速发展，如果城市规划和设计企业没有掌握最新的科技，则容易面临被技术淘汰的风险。

应收账款的回收风险	截至 2019 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，公司应收票据及应收账款原值分别为 2,633.07 万元和 1,924.43 万元，占资产总额的比重分别为 19.34%和 19.16%。与上年度相比，应收账款保持稳定。但由于客户主要是政府机构和国有企事业单位，资金审批支付程序的时间较长，导致公司应收账款回收的不确定性和不可控性，增加了资金被占用的风险。
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	上海营邑城市规划设计股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Yingyi Urban PlanningDesign Co.,Ltd
证券简称	营邑股份
证券代码	834060
法定代表人	冯伟民
办公地址	上海市淮海西路 343 号 K 座 1 楼、18 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王良
职务	财务负责人兼董事会秘书
电话	021-62825522
传真	021-32221679
电子邮箱	2664597659@qq.com
公司网址	www.shyygh.com
联系地址及邮政编码	上海市淮海西路 343 号 K 座 1 楼、18 楼 200030
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	上海市淮海西路 343 号 K 座 1802 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	2007 年 12 月 6 日
挂牌时间	2015 年 11 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务(M)-专业技术服务(M74)-工程技术(M748)-规划管理(M7483)
主要产品与服务项目	城乡规划设计、市政工程规划、交通规划和日照分析咨询
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	39,780,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杭州睿福文化创意有限公司
实际控制人及其一致行动人	冯伟民

### 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	913100006693888014	否
注册地址	上海市淮海西路 343 号 10 幢 1 层	是
注册资本	39,780,000.00 元	是
2019 年 5 月末分配利润转增股本，注册资本从人民币 3,060 万元增至人民币 3,978 万元。		

## 五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路 36 号兴业证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	莫旭巍、李明
会计师事务所办公地址	上海市中山南路 100 号金外滩国际广场 6 层

## 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	109,228,723.84	83,698,069.50	30.50%
毛利率%	60.12%	60.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	36,301,002.64	25,149,945.24	44.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,368,010.37	21,578,490.51	54.64%
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)	50.62%	49.29%	-
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)	46.53%	42.29%	-
基本每股收益	0.91	0.71	28.17%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	136,171,149.72	100,460,670.10	35.55%
负债总计	51,412,109.28	39,762,632.30	29.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,759,040.44	60,698,037.80	39.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.13	1.98	7.58%
资产负债率%(母公司)	37.74%	39.92%	-
资产负债率%(合并)	37.76%	39.58%	-
流动比率	2.62	2.48	-
利息保障倍数	0	0	-

#### 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	48,074,115.68	26,301,200.13	82.78%
应收账款周转率	4.40	4.59	-
存货周转率	0	0	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	35.33%	49.51%	-
营业收入增长率%	30.50%	18.24%	-
净利润增长率%	44.34%	28.06%	-

**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	39,780,000.00	30,600,000.00	30.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	2,222,083.16
委托投资损益	1,311,643.8
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-84,361.83
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,449,365.13</b>
所得税影响数	516,372.86
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,932,992.27</b>

**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

交易性金融资产	0	30,000,000.00		
其他流动资产	30,000,000.00	0		

财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

根据财政部《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。“应收票据及应收账款”分拆为“应收票据”和“应收账款”，应收票据本期余额 0.00 元，上期余额 0.00 元；应收账款本期余额 21,166,443.81 元，上期余额 14,605,861.42 元；“应付票据及应付账款”分拆为“应付票据”和“应付账款”，应付票据本期余额 0.00 元，上期余额 2,203,643.00 元；应付账款本期余额 1,709,211.44 元，上期余额 864,841.09 元。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司所处行业：“M7483-科学研究和技术服务-专业技术服务-工程技术-规划管理”。主要业务集中在城乡规划设计、市政工程规划、交通规划和日照分析咨询。

公司具有综合设计规划能力，能够充分发挥策划、规划、设计三维一体的技术能力，为城乡规划设计、市政工程规划、交通规划以及日照分析咨询项目专业技术支持，为各级政府提供从前期研究、规划审批到项目实施的全过程咨询服务。一直以来，公司秉承“城市、责任、专业、开放、爱心、团队”的核心价值观诚心为政府和人民服务，通过多年的深耕细作，公司已经在业内具有相当的市场知名度和技术优势。

公司拥有城乡规划设计甲级资质证书、土地规划乙级以及文物保护工程勘察设计乙级资质，其核心技术含量来源于公司多年的业务经验积累以及专业人才的设计创意。公司核心技术主要体现在项目现场考察、确定城市规划、建筑设计项目目标定位及创新概念引入等中前期全局性关键工作环节中，并结合高新科技技术和日常学术研究成果积累，赋予各类项目设计的独特性及与时俱进的创新。

销售模式：在拓展业务方面，由于城市规划设计地域壁垒较强，因此公司销售模式也因地制宜。针对优势资源地区，例如上海，公司在区域内有一定知名度和影响力，通常以项目招投标的方式获取项目资源并积极争取承接项目；针对公司未来重点拓展的区域，公司则会因地制宜利用合作伙伴的地缘优势，为公司争取更多项目资源，但主要规划设计职责仍由公司项目人员负责，并为客户提供满意的规划设计成果。同时，公司在提供各类规划基础上，重视对存量客户及新增客户在城市规划需求方面的挖掘，在业务覆盖区域为客户提供服务。

客户类型和收入来源：公司主要通过为各级政府单位、研究机构以及建设单位提供各类城乡规划设计、市政工程规划、交通规划以及日照分析咨询服务，实现业务收入与利润。

报告期内公司主营业务明确，主营业务稳定发展，未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司主营业务明确，主营业务稳定发展，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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

##### 1、报告期内公司经营业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 109,228,723.84 元，和上年同期相比增长了 30.50%；净利润 36,301,002.64 元，比上年增长 44.34%。2019 年 12 月 31 日公司资产总额 136,171,149.72 元，较上年同期增加了 35,710,479.62 元。2019 年 12 月 31 日公司负债总额为 51,412,109.28 元，较上年同期增加了 11,649,476.98 元。2019 年 12 月 31 日公司所有者权益为 84,759,040.44 元，较上年同期增加了 24,061,002.64 元。营业收入及净利润的增加带来了总资产的增加。

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 48,074,115.68 元，较上年同期增加了 21,772,915.55 元，主要原因是报告期内营业收入增加和销售回款及时，带来现金流入的增加。

## 2、报告期内公司运营情况

报告期内，公司业务范围没有发生变化。核心团队、关键技术和销售模式均保持稳定。

首先营业收入和利润比上年度都有明显的增长。在保持公司既有的发展战略的前提下，继续聚焦城市更新、乡村振兴以及精细化管理和设计等方向。报告期内，公司相续完成了三星镇郊野单元，徐家汇美丽街区精细化方案等一系列项目。

在承接项目的同时，公司利用在规划专业方面的特长，积极服务社会和服务社区。不仅承担了上海市首个街区道路店牌店招导则的设计工作，还配合街道的十五分钟生活圈理念，从社区规划师的角度提出指导方案。

公司一方面积极发展主营业务，一方面推动技术开发投入与项目设计工作进一步结合。报告期内，公司研发了手机端管线排摸定位系统，改变了传统的手工记录方式，保障了数据的准确性和及时性，提高了工作效率。同时不断升级系统平台功能，细化项目结果呈现，提供项目方更加全面的服务支持。

公司的发展是基于一贯的人才培养和发展，目前已经形成多层次的人才梯队，包括部级、市级层面专家、专业规划师等，涉及规划、土地、文保、建筑、市政、交通等多专业。后续会继续推进，一方面公司通过各种渠道广邀有志青年、社会英才加盟，例如和不同专业院校建立学生实习基地等；另一方面加强内部人才培养机制，在既有专家团队领衔的基础上，不断充实公司内部的技术骨干培育库。

公司将不断寻求新的业务增长点，不断拓展新的业务区域，为今后业绩提升打下基础。

## (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	61,731,251.78	45.33%	49,783,148.57	49.55%	24.00%
应收票据					
应收账款	21,166,443.81	15.54%	14,605,861.42	14.54%	44.92%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	835,196.29	0.61%	926,155.81	0.92%	-9.82%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	45,000,000.00	33.05%	30,000,000.00	29.86%	50.00%
预收账款	38,273,719.00	28.11%	24,013,172.00	23.90%	59.39%

未分配利润	34,364,531.13	25.24%	23,111,761.19	23.01%	48.69%
-------	---------------	--------	---------------	--------	--------

**资产负债项目重大变动原因：**

- 1、货币资金：本期期末比本期期初增加了 11,948,103.21 元，增长率 24%，原因是主营业务收款金额增加。
- 2、应收账款：本期期末比本期期初增加了 6,560,582.39 元，主要原因是主营业务收入增长 25,530,654.34 元，带来应收账款的增加。
- 3、交易性金融资产：为本期发生的银行理财产品，按照新金融工具准则相关规定，将以前年度分类为其他流动资产的金融工具重新分类为交易性金融资产。本期期末比本期期初购买的理财产品增加 15,000,000.00 元。
- 4、预收账款：本期期末比本期期初增加了 14,260,547.00 元，原因是年末财政性付款增加。
- 5、未分配利润：本期期末比本期期初增加了 11,252,769.94 元，原因是报告期净利润的增加。

**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	109,228,723.84	-	83,698,069.50	-	30.50%
营业成本	43,562,039.87	39.88%	32,929,117.10	39.34%	32.29%
毛利率	60.12%	-	60.66%	-	-
销售费用	0		0		
管理费用	19,174,090.59	17.55%	19,359,527.81	23.13%	-0.96%
研发费用	6,560,682.92	6.01%	5,325,694.68	6.36%	23.19%
财务费用	-460,413.06	0.42%	-156,517.79	-0.19%	194.16%
信用减值损失	-676,322.14	0.62%	0		
资产减值损失	0		-424,666.27	0.51%	
其他收益	2,222,083.16	2.03%	3,570,000.00	4.27%	37.76%
投资收益	1,311,643.80	1.20%	675,240.86	0.81%	94.25%
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	42,350,897.45	38.77%	29,412,231.28	35.14%	43.99%
营业外收入	20,638.17	0.02%	64,000.00	0.08%	67.75%
营业外支出	105,000.00	0.10%	100,000.00	0.12%	5.00%
净利润	36,301,002.64	33.23%	25,149,945.24	30.05%	44.34%

**项目重大变动原因：**

- 1、营业成本：报告期内，营业成本增加了 10,632,922.77，主要原因是人员工资的增加和项目采购成本的增加。
- 2、营业利润：报告期内，营业利润增加 12,938,666.17，主要原因是营业总收入增加 25,530,654.34，超

过营业总成本增加的 11,628,818.40 元。

3、净利润：报告期内，净利润增加 11,151,057.40 元，因为营业利润的增加。

## (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	109,228,723.84	83,698,069.50	30.50%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	43,562,039.87	32,929,117.10	32.29%
其他业务成本	0	0	

### 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%	
综合规划设计	38,634,079.09	35.37%	29,822,452.59	35.63%	29.55%
道路交通评估	3,588,065.98	3.28%	2,589,322.58	3.09%	38.57%
日照文保分析	14,862,867.83	13.61%	9,969,028.24	11.91%	49.09%
市政管线规划	52,142,710.94	47.74%	41,317,266.09	49.37%	26.20%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

日照文保分析：本期比上年同期增长了 4,893,839.59 元，主要原因是随着服务品质的提升，日照文保项目也实现了收入的增长。

## (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	国网上海市电力公司	5,444,487.00	4.98%	否
2	上海市徐汇区规划和自然资源局	4,954,160.00	4.54%	否
3	上海市崇明区三星镇人民政府	3,331,000.00	3.05%	否
4	国网上海电力设计有限公司	3,224,082.00	2.95%	否
5	宝钢发展有限公司	3,110,000.00	2.85%	否
	合计	20,063,729.00	18.37%	-

## (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	是否存在关联关系
----	-----	------	-------	----------

			比%	
1	上海海洋地质勘察设计有限公司	1,654,905.66	11.81%	否
2	上海城市天地投资管理有限公司	1,362,641.47	9.72%	否
3	慧意（上海）城市规划设计有限公司	1,109,330.17	7.91%	否
4	上海市测绘院	791,824.52	5.65%	否
5	洛阳大唐文物保护工程有限公司	700,776.71	5.00%	否
合计		5,619,478.53	40.09%	-

### 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	48,074,115.68	26,301,200.13	82.78%
投资活动产生的现金流量净额	-13,886,012.47	200,901.97	-7,011.83%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,240,000.00	-6,970,000.00	75.61%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额比上期增加了 21,772,915.55 元，主要是销售商品提供劳务收到的现金增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资净支付金额比上年增加了 15,000,000.00 元，所以造成投资活动现金流量净额减少 14,086,914.44 元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比上期减少 5,270,000.00，报告期内分配的现金股利比上年同期增加。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

上海震银城市规划咨询有限公司：2007 年 10 月 8 日成立，注册资本人民币 500,000 元，2015 年 3 月起震银有限变更成为公司的全资子公司，报告期纳入合并财务报表范围。本期主营业务收入 1,448,615.06 元，实现净利润 18,675.62。

#### 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

财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

根据财政部《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），本公司对财务报表格式进行了相应

调整。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险：公司在有限公司阶段，治理机制不够健全，曾存在未定期召开股东会、董事会、监事会等会议、未及时履行会议通知程序、未形成相关会议记录、未划分届次等不规范情况。公司于2015年6月份整体变更为股份公司后，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，建立了相对完善、健全的公司治理机制。但由于股份公司成立时间较短，公司治理机制的有效运行仍需磨合，故公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

针对该风险：公司将遵循现代企业治理理念，进一步优化公司治理结构，确保《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度在实践中得到贯彻落实。随着2020年《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的实施，公司重新修改章程及相关议事规则。

2、国家政策调控的风险：行业的繁荣与否一定程度上与政府行为挂钩，国家体制变更，制定或修改国家法律、法规、政策等各种政府行为都不可避免地会给城市规划与设计行业带来风险。2010年以来，国家连续颁布了建筑行业宏观调控政策，固定资产投资规模稳步增长，但未来政策导向仍然存在比较大的不确定性，所以行业面临较大的政策调控风险。

针对该风险：公司将及时了解政策信息，加强公司内控和管理，应对政策性风险调控。

3、市场竞争的风险：根据国家统计局的统计数据，截止到2018年，全国勘察设计机构达到23,183家，从事城市规划和设计方面工作占其中大部分。国家在资质管理方面也日益严格，行业资源也逐渐向优势企业集中，在一定程度上造成企业垄断和资源垄断，目前市场份额多数为国有大型城市规划和设计机构占据。相比之下，民营企业在技术手段、资金实力都存在较大差距，面临的竞争也极其剧烈，如果企业不能采取有效措施来应对，极其可能被淘汰。

针对该风险：公司在巩固现有市场的同时，积极拓展新兴细分市场。同时，公司将推进高新技术的发展，提升核心竞争力，力求在市场竞争中不断成长。

4、技术落后的风险：“数字城市”的提出为城市规划提供了全新的技术手段，使城市规划经历一种以信息和数据化为基础的深刻变革。数字城市的建立，使城市规划所需要的一切信息：城市经济、资源、生态环境、社会、人文等复杂系统数字化、网络化、智能化、可视化。随着信息经济的繁荣，“数字城市”的建设也将高速发展，如果城市规划设计企业没有掌握最新的科学技术，则极易容易面临被时代淘汰的风险。

针对该风险：公司近年来持续进行研发投入，报告期内公司申请获得7个软件著作权。同时，公司与高校相关专业和行业管理部门积极开展研究课题，提高现有技术。

5、应收账款回收的风险：由于公司的客户主要为政府机构和国有企事业单位，而政府机构和国有企事业单位调拨资金要经过一系列相关付款申请审批和划拨的程序，导致货款支付的时间往往要跨越至第

二年甚至以后。公司主要客户采购和付款的上述特殊性导致公司报告期内应收账款期末余额一直保持在较高水平。另随着公司业务规模的扩大，公司应收账款余额大幅增加，导致报告期内应收账款占资产总额的比重逐年增加。公司已遵循谨慎性原则计提了应收款项坏账准备。但随着公司未来业务规模的扩大，应收款项可能将逐年增加，公司仍存在不可预见的应收款项无法收回而产生坏账的风险。

针对该风险：对于金额较大的项目，按进程分期收款。同时，要求应收账款责任到人，进行及时有效的管理，避免产生坏账。报告期内，采购集中的风险基本消除。公司根据项目要求，积极开拓优质供应商。在物探、测绘和设计方面，要求供应商拥有较高的行业资质，确保完工质量。并且在每个细分行业，选择两家以上的供应商，以确保完工时间和严格管理，防止因采购集中带来的质量问题。

## （二） 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 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

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	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
对外投资	2019年4月11日	2019年1月9日	交通银行	其他（结构性存款 2161190364）	现金	500 万元	否	否
对外投资	2019年6月27日	2019年1月9日	交通银行	其他（结构性存款 2161190653）	现金	500 万元	否	否

对外投资	2019年10月8日	2019年1月9日	交通银行	其他（结构性存款2181191259）	现金	1000万元	否	否
对外投资	2019年10月17日	2019年1月9日	交通银行	其他（结构性存款2181191293）	现金	500万元	否	否
对外投资	2019年12月12日	2019年1月9日	交通银行	其他（结构性存款2181191560）	现金	1000万元	否	否
对外投资	2019年12月26日	2019年1月9日	平安银行	其他（结构性存款TGN180003）	现金	1000万元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2019年1月25日，2019年第一次临时股东大会审议通过《关于公司利用闲置自有资金进行委托理财》的议案，议案内容为：为了提高公司的资金利用率，增加投资收益，在不影响公司主营业务正常发展并确保公司经营需求的前提下，公司拟利用闲置资金购买理财产品获得额外的资金收益。公司在任意时点购买的产品资金余额不超过人民币5000万元（含5000万元）的额度内，使用自有闲置资金购买金融机构理财产品。在上述额度内，资金可以滚动使用。授权管理层在上述额度内进行审批，由财务部门具体操作实施。

报告期内，公司按议案要求操作实施。

#### （三） 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
实际控制人或控股股东	2015年11月4日	-	公开转让说明书	其他承诺	详见下表说明	正在履行中
董监高	2015年11月4日	-	公开转让说明书	其他承诺	详见下表说明	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、为规范公司关联方与公司之间的潜在关联交易，公司持股5%以上股东、公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员已向公司出具《关于减少及避免关联交易的承诺》。报告期内，公司持股5%以上股东、公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员不存在违反上述承诺的情形。

2、公司董事、监事、高级管理人员作出《避免同业竞争承诺函》，书面承诺：“本人目前没有在与公司及其控股子公司从事相同或相类似业务的公司进行投资或任职，没有从事与公司及其控股子公司业务有同业竞争的经营活动，今后也不从事与公司及其控股子公司业务有同业竞争的经营活动，并愿意对因违反上述承诺而给公司及其控股子公司造成的经济损失承担赔偿责任。”报告期内，公司董事、监事、高级管理人员不存在违反上述承诺的情况。

3、公司董事、监事、高级管理人员作出《公司管理层关于诚信状况的书面声明》，声明：（1）、本人最近两年内不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；（2）、本人不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；（3）、本人最近两年内不存在对所任职的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；（4）、本人不存在负有较大数额

债务到期未清偿的情形；（5）、本人最近两年不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场进入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形；（6）、本人不存在其他欺诈或不诚信的行为等情况。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员不存在违反上述承诺的情况。

4、公司全体股东出具《股东股份是否存在质押、锁定、特别转让安排等转让限制情形，是否存在股权纠纷或潜在纠纷的书面说明》，说明除公司法规定的发起人股份自股份公司成立起一年内不得转让等情形外，董事、监事及高级管理人员每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；作为公司的控股股东及实际控制人，其持有的股份应分三批进入全国中小企业股份转让系统公开转让，每批进入的数量均为其所持股份的三分之一。除上述情形外，不存在本公司持有的上海营邑城市规划设计股份有限公司股份被质押、锁定、特别转让安排等转让限制情形，也不存在任何股权纠纷或潜在纠纷。报告期内，公司全体股东不存在违反上述声明的情况。

## 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						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	30,600,000.00	100%	9,180,000.00	39,780,000.00	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,316,000.00	86%	7,894,800.00	34,210,800.00	86%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		30,600,000.00	-	9,180,000.00	39,780,000.00	-	
普通股股东人数							2

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	杭州睿福文化创意有限公司	26,316,000.00	7,894,800.00	34,210,800.00	86.00%	34,210,800.00	0
2	上海赛道投资合伙企业（有限合伙）	4,284,000.00	1,285,200.00	5,569,200.00	14.00%	5,569,200.00	0
合计		30,600,000.00	9,180,000.00	39,780,000.00	100.00%	39,780,000.00	0

普通股前十名股东间相互关系说明：睿福文化和赛道投资同受公司实际控制人冯伟民控制，睿福文化与赛道投资之间存在关联关系。

### 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

#### (一) 控股股东情况

睿福文化持有公司 86%的股份，为公司的控股股东，其基本情况为：杭州睿福文化创意有限公司，成立于 2015 年 3 月 6 日，法定代表人是冯伟民，注册资本 581.5 万元人民币，统一社会信用代码：91330106328199287A。

报告期内，控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

冯伟民持有睿福文化 29.00%的股权，为睿福文化的控股股东，睿福文化其他股东的股权较为分散，无单一持股比例超过 20%的股东。同时冯伟民为睿福文化的执行董事，能够对睿福文化重大决策事项实施重大影响，冯伟民能够通过持股及任职关系对睿福文化进行有效控制，从而通过睿福文化控制公司 86%的表决权。冯伟民持有赛道投资 11.43%的合伙份额，为赛道投资的普通合伙人及执行事务合伙人，能够对赛道投资进行有效控制。冯伟民通过睿福文化和赛道投资能够控制公司 100%的表决权；同时，冯伟民自公司成立后一直担任公司董事长职务，能够对公司重大决策事项实施重大影响。所以，冯伟民为公司的实际控制人。

其基本情况为：冯伟民，男，1968 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于华东理工大学，硕士研究生学历。2006 年 12 月至 2007 年 11 月，任职于上海银城城市规划咨询有限公司，担任总经理；2007 年 12 月至今，任职于公司，先后担任公司董事、执行董事；现任股份公司董事长，任期三年。报告期内，冯伟民任上海市徐汇区城市规划协会会长之职。

报告期内，实际控制人未发生变化。

## 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

### 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

### 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 29 日	4.00	3	0
合计	4.00	3	0

公司以权益分派实施时股权登记日的总股本 30,600,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 3 股，每 10 股派发现金红利 4.00 元。议案内容详见公司于 2019 年 5 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2018 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-013）。

#### 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	4.25	4	0
--------	------	---	---

公司目前总股本 39,780,000 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 4 股，每 10 股派发现金红利 4.25 元。议案内容详见公司于 2020 年 4 月 3 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2019 年年度权益分配预案》（公告编号：2020-005）。

## 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	
冯伟民	董事长	男	1968 年 7 月	硕士	2018 年 6 月 19 日	2021 年 6 月 18 日	是
俞进	董事兼总经理	男	1969 年 5 月	硕士	2018 年 6 月 19 日	2021 年 6 月 18 日	是
曹晖	董事兼副总经理	女	1969 年 7 月	本科	2018 年 6 月 19 日	2021 年 6 月 18 日	是
徐峥	董事	女	1980 年 6 月	本科	2018 年 6 月 19 日	2021 年 6 月 18 日	是
林杰	董事	女	1977 年 1 月	本科	2018 年 6 月 19 日	2021 年 6 月 18 日	是
蔡燕晨	监事会主席	女	1963 年 10 月	大专	2018 年 6 月 19 日	2021 年 6 月 18 日	是
苏甦	监事	男	1979 年 6 月	硕士	2018 年 6 月 19 日	2021 年 6 月 18 日	是
朱琳祎	监事	男	1979 年 11 月	硕士	2018 年 6 月 19 日	2021 年 6 月 18 日	是
王良	财务负责人兼董 事会秘书	女	1972 年 3 月	本科	2018 年 6 月 19 日	2021 年 6 月 18 日	是
黄健	副总经理	男	1962 年 9 月	本科	2018 年 8 月 22 日	2021 年 8 月 21 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长冯伟民是控股股东睿福文化的执行董事兼总经理，是营邑股份的实际控制人。董事兼总经理俞进是控股股东睿福文化的监事。

## (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
冯伟民	董事长	0	0	0	0%	0
俞进	董事兼总经理	0	0	0	0%	0
曹晖	董事兼副总经理	0	0	0	0%	0
徐峥	董事	0	0	0	0%	0
林杰	董事	0	0	0	0%	0
蔡燕晨	监事会主席	0	0	0	0%	0
苏甦	监事	0	0	0	0%	0
朱琳祎	监事	0	0	0	0%	0
王良	财务负责人兼董事会秘书	0	0	0	0%	0
黄健	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

## (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	10
技术人员	82	87
财务人员	4	4
员工总计	95	101

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	1	1
硕士	14	19
本科	69	70
专科	8	8
专科以下	3	3
员工总计	95	101

## (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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司已依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、总经理、财务负责人和信息披露人等公司法人治理结构，并遵照执行已制定的一系列公司规章制度，包括：《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》、《总经理工作细则》、《董事会秘书制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、和《年报信息披露重大差错责任追究制度》等。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，平等对待所有股东享有平等地位，确保所有股东能充分行使自己的合法权

利。同时，《公司章程》、《股东大会议事规则》明确规定了股东大会的召开及表决等程序及原则要求，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会的会议通知方式、召开方式、表决方式、决议内容及签署均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关规定。公司股东均严格按照上述的规定行使权利。公司股东大会已对股份公司的设立、董事和监事的选举、《公司章程》及其他内控制度的制定等事项作出了有效决议，切实发挥了股东大会的职能和作用。公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。公司董事会在股份公司第一届董事会第四次会议上对公司治理机制执行情况予以评估。董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合理保护及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

### 4、公司章程的修改情况

2019年6月3日，公司第二届董事会第五次会议审议《公司章程修正案》，该议案已于2019年6月21日经2019年第二次临时股东大会审议通过。章程修改内容为：公司注册资本由3060万元变更为3978万元。《公司章程修正案》具体内容详见公告编号：2019-016。

2019年8月7日，公司第二届董事会第六次会议审议《公司章程修正案》，该议案已于2019年8月26日经2019年第三次临时股东大会审议通过。《公司章程修正案》具体内容详见公告编号：2019-022。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、公司于2019年1月7日召开第二届董事会第三次会议：审议通过了关于续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案、关于公司自有闲置资金进行委托理财的议案。 2、公司于2019年4月10日召开第二届董事会第四次会议：审议通过了2018年年报及摘要、2018年度利润分配方案的议案等。 3、公司于2019年6月3日召开第二届董事会第五次会议：审议通过关于修改公司章程的议案等。 4、公司于2019年8月7日召开第二届董事会第六次会议：审议通过关于公司2019年半年度报告的议案、关于公司章程修正案的议案、关于续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案等。
监事会	2	1、公司于2019年4月10日召开第二届监事会第三次会议：审议通过了2018年年报及摘要、2018年度利润分配方案的议案等。 2、公司于2019年8月7日召开第二届监事会第四次会议：审议通过公司2019年半年度报告的议案。
股东大会	4	1、公司于2019年1月25日召开2019年第一次临时股东大会：审议通过了关于续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议

		<p>案、关于公司自有闲置资金进行委托理财的议案。</p> <p>2、公司于2019年5月15日召开2018年年度股东大会：审议通过了2018年年报及摘要、2018年度利润分配方案、2018年董事会和监事会工作报告的议案等。</p> <p>3、公司于2019年6月21日召开2019年第二次临时股东大会：审议通过关于修改公司章程的议案等。</p> <p>4、公司于2019年8月26日召开了2019年第三次临时股东大会，审议通过关于公司章程修正案的议案、关于续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案。</p>
--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

公司自整体变更为股份公司以来，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

**业务独立：**公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

**人员独立：**公司总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员在公司专职工作并领取薪金，均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

**资产独立：**公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的产权界限清晰明确，公司资产独立完整，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，挂牌后不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

**机构独立：**公司已建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业间机构混同、合署办公的情形。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，建立了完整的

内部控制制度，并严格按照制度的要求进行内部管理及运行。

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

(1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，从公司自身情况出发，制定相关制度和流程，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

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

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析政策风险、经营风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司于2016年4月11日召开第一届董事会第三次会议，审议并通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案。在报告期内，公司严格按照相应制度执行，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	众会字(2020)第 2082 号
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼
审计报告日期	2020 年 4 月 2 日
注册会计师姓名	莫旭巍、李明
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7
会计师事务所审计报酬	18 万
审计报告正文： <p style="text-align: center;"><b>审 计 报 告</b></p> <p style="text-align: right;">众会字(2020)第 2082 号</p> <p>上海营邑城市规划设计股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、对财务报表出具的审计报告</b></p> <p><b>（一） 审计意见</b></p> <p>我们审计了上海营邑城市规划设计股份有限公司（以下简称“营邑设计”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了营邑设计 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p><b>（二）形成审计意见的基础</b></p> <p>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，我们独立于营邑设计，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。</p> <p><b>（三）其他信息</b></p> <p>营邑设计管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括营邑设计 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>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。</p>	

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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估营邑设计的持续经营能力，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营邑设计、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督营邑设计的财务报告过程。

#### （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，就可能导致对营邑设计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营邑设计不能持续经营。

（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。

（6）就营邑设计集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

莫旭巍

中国注册会计师

李明

中国，上海

2020年4月2日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	61,731,251.78	49,783,148.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	45,000,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	21,166,443.81	14,605,861.42
应收款项融资			
预付款项	五、4	5,292,679.04	3,901,243.77
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、5	226,782.88	408,653.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	1,046,552.57	17,494.63
<b>流动资产合计</b>		<b>134,463,710.08</b>	<b>98,716,401.86</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	五、7	835,196.29	926,155.81
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、8	88,514.02	100,643.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	783,729.33	717,468.91
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,707,439.64</b>	<b>1,744,268.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>136,171,149.72</b>	<b>100,460,670.10</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	五、10		2,203,643.00
应付账款	五、11	1,709,211.44	864,841.09
预收款项	五、12	38,273,719.00	24,013,172.00
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、13	6,956,020.00	5,177,715.00
应交税费	五、14	4,291,060.84	7,278,483.21
其他应付款	五、15	182,098.00	224,778.00
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>51,412,109.28</b>	<b>39,762,632.30</b>

<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>		51,412,109.28	39,762,632.30
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、16	39,780,000.00	30,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	62,192.30	62,192.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	10,552,317.01	6,924,084.31
一般风险准备			
未分配利润	五、19	34,364,531.13	23,111,761.19
归属于母公司所有者权益合计		84,759,040.44	60,698,037.80
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		84,759,040.44	60,698,037.80
<b>负债和所有者权益总计</b>		136,171,149.72	100,460,670.10

法定代表人：冯伟民

主管会计工作负责人：王良

会计机构负责人：王良

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		59,116,534.64	48,192,838.83
交易性金融资产		45,000,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入		-	

当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	21,166,443.81	14,116,913.42
应收款项融资			
预付款项		5,231,126.17	3,839,456.73
其他应收款	十一、2	226,782.88	408,653.47
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		995,917.52	
<b>流动资产合计</b>		<b>131,736,805.02</b>	<b>96,557,862.45</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	十一、3	1,168,859.17	1,168,859.17
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		763,721.28	854,680.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		88,514.02	100,643.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		751,848.83	695,422.71
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,772,943.30</b>	<b>2,819,606.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>134,509,748.32</b>	<b>99,377,468.65</b>
<b>流动负债：</b>			
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			2,203,643.00
应付账款		1,709,211.44	864,841.09
预收款项		37,633,719.00	23,966,172.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,956,020.00	5,177,715.00
应交税费		4,281,255.73	7,235,202.43
其他应付款		182,098.00	224,778.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>50,762,304.17</b>	<b>39,672,351.52</b>
<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>		<b>50,762,304.17</b>	<b>39,672,351.52</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		39,780,000.00	30,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		138,961.11	138,961.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,552,317.01	6,924,084.31
一般风险准备			

未分配利润		33,276,166.03	22,042,071.71
<b>所有者权益合计</b>		<b>83,747,444.15</b>	<b>59,705,117.13</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>134,509,748.32</b>	<b>99,377,468.65</b>

法定代表人：冯伟民

主管会计工作负责人：王良

会计机构负责人：王良

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		<b>109,228,723.84</b>	<b>83,698,069.50</b>
其中：营业收入	五、20	109,228,723.84	83,698,069.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>69,735,231.21</b>	<b>58,106,412.81</b>
其中：营业成本	五、20	43,562,039.87	32,929,117.10
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、21	898,830.89	648,591.01
销售费用		0	0
管理费用	五、22	19,174,090.59	19,359,527.81
研发费用	五、23	6,560,682.92	5,325,694.68
财务费用	五、24	-460,413.06	-156,517.79
其中：利息费用			
利息收入		466,127.66	164,585.19
加：其他收益	五、25	2,222,083.16	3,570,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、26	1,311,643.80	675,240.86
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）			
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、27	-676,322.14	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、28		-424,666.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		42,350,897.45	29,412,231.28
加：营业外收入	五、29	20,638.17	64,000.00
减：营业外支出	五、30	105,000.00	100,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		42,266,535.62	29,376,231.28
减：所得税费用	五、31	5,965,532.98	4,226,286.04
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		36,301,002.64	25,149,945.24
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（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）		36,301,002.64	25,149,945.24
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>			
（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			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十二、2	0.91	0.71

(二) 稀释每股收益 (元/股)	十二、2	0.91	0.71
法定代表人：冯伟民	主管会计工作负责人：王良	会计机构负责人：王良	

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十一、4	107,780,108.78	81,567,674.27
减：营业成本	十一、4	43,106,739.87	32,023,140.68
税金及附加		885,574.82	634,883.14
销售费用			
管理费用		18,611,853.12	18,917,043.75
研发费用		6,560,682.92	5,325,694.68
财务费用		-444,473.41	-146,339.75
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		2,222,083.16	3,570,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		1,311,643.80	675,240.86
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）			
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）		-259,174.14	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-387,917.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		42,334,284.28	28,670,575.36
加：营业外收入			
减：营业外支出		105,000.00	100,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		42,229,284.28	28,570,575.36
减：所得税费用		5,946,957.26	4,141,572.75
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		36,282,327.02	24,429,002.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,282,327.02	24,429,002.61
（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>		0	0
（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>		<b>36,282,327.02</b>	<b>24,429,002.61</b>
<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：冯伟民

主管会计工作负责人：王良

会计机构负责人：王良

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<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		123,008,969.40	97,402,767.53
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、32(1)	15,632,381.40	3,784,069.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>138,641,350.80</b>	<b>101,186,836.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,765,208.54	8,415,165.14

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		37,405,193.29	33,805,934.20
支付的各项税费		16,815,136.93	6,331,940.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、32（2）	17,581,696.36	26,332,596.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>90,567,235.12</b>	<b>74,885,636.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>48,074,115.68</b>	<b>26,301,200.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,311,643.80	675,240.86
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>61,311,643.80</b>	<b>30,675,240.86</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		197,656.27	474,338.89
投资支付的现金		75,000,000.00	30,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>75,197,656.27</b>	<b>30,474,338.89</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,886,012.47</b>	<b>200,901.97</b>
<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		12,240,000.00	6,970,000.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>12,240,000.00</b>	<b>6,970,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,240,000.00</b>	<b>-6,970,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		21,948,103.21	19,532,102.10
加：期初现金及现金等价物余额		39,783,148.57	20,251,046.47
六、期末现金及现金等价物余额		61,731,251.78	39,783,148.57

法定代表人：冯伟民

主管会计工作负责人：王良

会计机构负责人：王良

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<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		120,808,637.40	94,912,166.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,508,998.91	3,708,391.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>136,317,636.31</b>	<b>98,620,557.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,598,282.41	8,190,845.03
支付给职工以及为职工支付的现金		36,674,853.29	32,168,844.20
支付的各项税费		16,632,282.01	6,080,470.03
支付其他与经营活动有关的现金		17,362,510.32	26,177,770.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>89,267,928.03</b>	<b>72,617,929.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>47,049,708.28</b>	<b>26,002,628.43</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,311,643.80	675,240.86
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>61,311,643.80</b>	<b>30,675,240.86</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		197,656.27	474,338.89
投资支付的现金		75,000,000.00	30,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>75,197,656.27</b>	<b>30,474,338.89</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,886,012.47</b>	<b>200,901.97</b>
<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		12,240,000.00	6,970,000.00
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>		<b>12,240,000.00</b>	<b>6,970,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,240,000.00</b>	<b>-6,970,000.00</b>
<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>		<b>20,923,695.81</b>	<b>19,233,530.40</b>
加：期初现金及现金等价物余额		38,192,838.83	18,959,308.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>59,116,534.64</b>	<b>38,192,838.83</b>

法定代表人：冯伟民

主管会计工作负责人：王良

会计机构负责人：王良

## (七) 合并股东权益变动表

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	30,600,000.00				62,192.30				6,924,084.31		23,111,761.19		60,698,037.80
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	30,600,000.00				62,192.30				6,924,084.31		23,111,761.19		60,698,037.80
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	9,180,000.00								3,628,232.70		11,252,769.94		24,061,002.64
（一）综合收益总额											36,301,002.64		36,301,002.64
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									3,628,232.70		-15,868,232.70		-12,240,000.00

1. 提取盈余公积									3,628,232.70		-3,628,232.70		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,240,000.00		-12,240,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	9,180,000.00										-9,180,000.00		
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	9,180,000.00										-9,180,000.00		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本期末余额</b>	<b>39,780,000.00</b>				<b>62,192.30</b>				<b>10,552,317.01</b>		<b>34,364,531.13</b>		<b>84,759,040.44</b>

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	17,000,000.00				62,192.30				4,481,184.05		20,974,716.21		42,518,092.56
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	17,000,000.00			62,192.30			4,481,184.05		20,974,716.21		42,518,092.56	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	13,600,000.00						2,442,900.26		2,137,044.98		18,179,945.24	
（一）综合收益总额									25,149,945.24		25,149,945.24	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							2,442,900.26		-9,412,900.26		-6,970,000.00	
1. 提取盈余公积							2,442,900.26		-2,442,900.26			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-6,970,000.00		-6,970,000.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	13,600,000.00								-13,600,000.00			
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	13,600,000.00									-13,600,000.00		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,600,000.00</b>				<b>62,192.30</b>				<b>6,924,084.31</b>		<b>23,111,761.19</b>	<b>60,698,037.80</b>

法定代表人：冯伟民

主管会计工作负责人：王良

会计机构负责人：王良

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,600,000.00				138,961.11				6,924,084.31		22,042,071.71	59,705,117.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,600,000.00				138,961.11				6,924,084.31		22,042,071.71	59,705,117.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,180,000.00								3,628,232.70		11,234,094.32	24,042,327.02
（一）综合收益总额											36,282,327.02	36,282,327.02

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								3,628,232.70		-15,868,232.70		-12,240,000.00
1. 提取盈余公积								3,628,232.70		-3,628,232.70		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-12,240,000.00		-12,240,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	9,180,000.00									-9,180,000.00		
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	9,180,000.00									-9,180,000.00		
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	39,780,000.00				138,961.11				10,552,317.01		33,276,166.03	83,747,444.15

项目	2018 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	17,000,000.00				138,961.11				4,481,184.05		20,625,969.36	42,246,114.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,000,000.00				138,961.11				4,481,184.05		20,625,969.36	42,246,114.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,442,900.26		1,416,102.35	17,459,002.61
（一）综合收益总额											24,429,002.61	24,429,002.61
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配								2,442,900.26		-9,412,900.26	-6,970,000.00
1. 提取盈余公积								2,442,900.26		-2,442,900.26	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,970,000.00	-6,970,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	13,600,000.00									-13,600,000.00	
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	13,600,000.00									-13,600,000.00	
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,600,000.00</b>				<b>138,961.11</b>			<b>6,924,084.31</b>		<b>22,042,071.71</b>	<b>59,705,117.13</b>

法定代表人：冯伟民

主管会计工作负责人：王良

会计机构负责人：王良

上海营邑城市规划设计股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1. 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

(1) 注册地址：上海市徐汇区淮海西路 343 号 10 幢 1 层

(2) 组织形式：股份有限公司

(3) 办公地址：上海市徐汇区淮海西路 343 号 K 座 1 楼

(4) 注册资本：3,978.00 万元

2. 公司设立情况

2.1 上海营邑城市规划设计股份有限公司（以下简称“上海营邑”）由自然人冯伟民、徐家和、黄均德、赵天佐、王兴弟、蔡燕晨、徐峥及林杰于 2007 年 11 月 28 日共同出资设立。注册资本为 100 万，实收资本为 100 万元，全部为货币出资，公司住所为上海市闵行区光华路 2118 号第 7 幢 139 室。2007 年 11 月 28 日，上海锦航会计师事务所出具沪锦航验字(2007) 第 1714 号《验资报告》，对股东申请出资设立上海营邑时的出资额到位情况进行了审验。上海营邑于 2007 年 12 月 6 日上海市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》(注册号为：310112000800096)，注册地址为上海市闵行区光华路 2118 号第 7 幢 139 室，法定代表人为冯伟民。

2.2 2013 年 5 月 15 日，上海营邑召开股东会，全体股东一致同意黄均德将其所持公司 8%的股权（出资额 8 万元）作价 8 万元转让给冯伟民，徐家和将其所持公司 8%的股权（出资额 8 万元）作价 8 万元转让给冯伟民；同日，黄均德及徐家和分别与冯伟民签署《股权转让协议》。2013 年 6 月 27 日，上海营邑就本次股权转让事宜向嘉定工商局办理了变更登记手续。

2.3 2014 年 6 月 23 日，上海营邑召开股东会，全体股东一致同意黄均德将其所持公司 5%的股权（出资额 5 万元）作价 7.5 万元转让给冯伟民，徐家和将其所持公司 5%的股权（出资额 5 万元）作价 7.5 万元转让给冯伟民，王兴弟将其所持公司 10%的股权（出资额 10 万元）作价 15 万元转让给冯伟民，赵天佐将其所持公司 13%的股权（出资额 13 万元）作价 19.5 万元转让给冯伟民；同日，黄均德、徐家和、王兴弟及赵天佐分别与冯伟民签署《股权转让协议》。2014 年 6 月 23 日，上海营邑召开股东会，全体股东一致同意增加公司注册资

本，公司的注册资本由 100 万元增加至 200 万元，其中，冯伟民以货币形式增加出资 14 万元，蔡燕晨以货币形式增加出资 10 万元，徐峥以货币形式增加出资 10 万元，林杰以货币形式增加出资 10 万元，俞进以货币形式出资 28 万元，曹晖以货币形式出资 28 万元。2014 年 7 月 10 日，上海营邑就本次股权转让及增加注册资本向嘉定工商局办理了变更登记手续。

2.4 2015 年 3 月 24 日，上海营邑召开股东会，全体股东一致同意冯伟民、蔡燕晨、徐峥、林杰、俞进、曹晖将其所持公司共计 100% 的股权（出资额 200 万元）以 2015 年 2 月 28 日净资产作为基准价格转让给杭州睿福文化创意有限公司和上海赛道投资合伙企业（有限合伙），同日，各方签署《股权转让协议》并修订了公司章程。此次股权转让后，本公司注册资本仍然为 200 万元，其中：杭州睿福文化创意有限公司 认缴出资额 172 万元，出资比例 86%，上海赛道投资合伙企业（有限合伙） 认缴出资额 28 万元，出资比例 14%。上海营邑于 2015 年 3 月 27 日取得上海工商行政管理局嘉定分局新发《企业法人营业执照》（注册号为 310112000800096），注册资本为 200 万元，法定代表人为冯伟民，经营期限自 2007 年 12 月 6 日至 2022 年 12 月 5 日。

2.5 2015 年 5 月 2 日，上海营邑召开股东会，全体股东一致同意将上海营邑城市规划设计有限公司整体变更为上海营邑城市规划设计股份有限公司的决议。根据最新章程及股东会决议，股东会同意将公司截至审计基准日 2015 年 3 月 31 日经审计的净资产值 8,638,961.11 元中的 8,500,000.00 元折为股份公司的股本 8,500,000 股，每股面值为人民币 1.00 元，注册资本为人民币 8,500,000.00 元，余额计人民币 138,961.11 元计入股份公司资本公积，改制后注册资本为 8,500,000.00 元。此次增资业经众华会计师事务所出具的众会验字（2015）第 0436 号验资报告审验。公司于 2015 年 6 月 19 日完成工商变更登记手续并取得上海市工商行政管理局下发的 310112000800096 《企业营业执照》。

2.6 根据 2017 年 5 月 11 日股东会决议，股东会审议通过《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》。股东会同意将截至 2017 年 12 月 31 日期末未分配利润 16,682,601.83 元中的 5,015,000.00 元按持股比例派发现金红利，同时，以未分配利润每 10 股送红股 10 股，送转后总股本增加至 1700 万股，本次送股后注册资本为 17,000,000.00 元，公司于 2017 年 5 月 26 日完成此次工商变更。

2.7 根据 2018 年 5 月 8 日股东会决议，股东会审议通过《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》。股东会同意以现有股本 1700 万股为基数，以 2017 年 12 月 31 日期末未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 4.1 元（含税），共计派发现金股利 697 万元，同时每 10 股送红股 8 股，共计派送红股 1360 万股。本次送股后注册资本为 30,600,000.00 元，公司于 2018 年 7 月 17 日完成此次工商变更。

2.8 根据 2019 年 5 月 17 日股东会决议，股东会审议通过《关于公司 2018 年度利润分配方案》议案。股东会同意以公司现有总股本 3060 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股，共计派送红股 918 万股，每 10 股派 4.00 元人民币现金，共计派发现金股利 1224 万元。本次送股后注册资本为 39,780,000.00 元，公司于 2019 年 6 月 24 日完成此次工商变

更。此次股权变更后，公司股权分配情况如下：

投资人	出资金额	出资比例
杭州睿福文化创意有限公司	34,210,800.00	86.00%
上海赛道投资合伙企业（有限合伙）	5,569,200.00	14.00%
合计	39,780,000.00	100.00%

### 3. 公司经营范围

#### 3.1 业务性质

公司主要从事规划、市政咨询服务业务。

#### 3.2 经营范围

城市规划设计及咨询服务（除经纪），建设工程项目管理，投资管理，建筑设计，市政工程技术领域内的技术咨询。【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】

### 4. 本财务报告的批准报出日：2020年4月2日

### 5. 本年度财务报表合并范围

序号	子公司	2019年度	2018年度
1	上海震银城市规划咨询有限公司	合并	合并

## 二、财务报表编制基础

### 1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

### 2. 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 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。

4. 记账本位币

记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方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。

合并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。

(2) 非同一控制下企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(3) 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。

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应当转为购买日所属当期收益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

### (2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### (3) 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

### (4) 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;  
2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;

3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

#### (5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、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、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。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。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该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; 编制现金流量表时, 将该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; 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将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；编制合并现金流量表时，将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。

#### （6）特殊交易会计处理

##### 1）购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2）不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 3）处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

4）企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

## 7. 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

合营安排分为共同经营和合营企业。

### (2) 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营方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，合营方全额确认该损失。

合营方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，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负

债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

## （2）外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融工具

### （1）金融工具的确认和终止确认

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且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，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### （2）金融资产的分类

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下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

#### 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（债务工具投资）

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

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

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

### (3) 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1) 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，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

### (4) 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### (5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

#### (6) 金融工具的计量

##### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

##### 2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (7) 金融工具的减值

##### 1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

## 2）减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，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是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，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，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应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应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司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对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。

④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。

⑤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。

### 3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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。

### 4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据商业承兑汇票及其他组合	除上述银行之外的的银行承兑汇票及商业承兑汇票
应收账款关联方组合	应收关联方款项
应收账款账龄组合	账龄组合

### 5) 其他应收款减值

按照三、10.（7）2）中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合	应收押金和保证金

#### （8）利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

1）属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

2）是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司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。

3）是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。

4）是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

1）本公司收取股利的权利已经确立；

2）与股利相关的经济利益很可能流入本公司；

3）股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

1）由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；

2）该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1）规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，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，计入留存收益。

本公司将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的，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。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

#### （9）报表列示

本公司将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，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在“交易性金融负债”科目列示。

#### （10）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

### 11. 应收账款

#### （1）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

### 12. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见三、10.金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

### 13. 其他应收款

#### （1）其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

## 14. 长期股权投资

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

### （2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

1) 以支付现金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。

2) 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。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 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。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法后续计量

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，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### 2) 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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；长期股权投资的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，投资方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；投资方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；投资方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。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。（注：描述该条政策时，应了解企业相关政策与模板政策是否相符）

3) 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  
处理

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。

4) 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减

去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

#### 6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### 15. 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	平均年限法	5	5	19
运输工具	平均年限法	5	5	19
电子设备	平均年限法	5	5	19

### 16. 无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

公司无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。合同规定有受益期限的，在受益期限内平均摊销；合同没有规定受益期限而法律规定有效期限的，按不超过法律规定的有效期限平均摊销；合同规定了受益期限而法律也规定了有效期限的，摊销年限不超过两者之中较短者；合同和法律均未规定受益期限或有效期限的，按不超过 10 年的期限摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

## 17. 长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

## 18. 职工薪酬

### （1）短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### （2）离职后福利

#### 1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### 2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

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

②设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允

价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，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。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3) 辞退福利

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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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。

### (4) 其他长期职工福利

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，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

## 19. 收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协

议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

### 19.1 收入成本确认的具体方式和流程

#### 19.1.1 资产负债表日建筑工程设计合同结果能够可靠估计的核算模式

公司采用完工百分比法确认工程设计收入。公司根据建筑工程设计具体工作流程划分为若干阶段，通过横向划分业务模块、纵向细化工作量时序节点，对设计项目进行流程控制及工作进度进行度量。资产负债表日，公司依据所取得的内控证据，计算设计项目的工作量实际完工进度并与客户确认形成完工进度确认表。公司以与客户确认的设计项目工作量完工进度为确认基准，按照设计合同总金额乘以工作量完工进度计算已完工的合同金额，扣除以前会计期间累计完成的合同金额，并扣除应增值税后确认为该项目的当期收入。

#### 19.1.2 资产负债表日建筑工程设计合同结果不能可靠估计的核算模式

如果公司建筑工程设计合同结果不能可靠估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建筑工程设计合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确认与建工工程设计合同有关的收入和费用。

## 20. 政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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；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。

(3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 政府补助在利润表中的核算

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。

(5) 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：  
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；  
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；  
属于其他情况的，直接计入当期损益。

(6) 政策性优惠贷款贴息的处理

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企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

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。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

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

## 22. 重要会计政策和会计估计变更

## (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部《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)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),本公司对财务报表格式进行了相应调整。	董事会通过审批	“应收票据及应收账款”分拆为“应收票据”和“应收账款”,应收票据本期余额0.00元,上期余额0.00元;应收账款本期余额21,166,443.81元,上期余额14,605,861.42元; “应付票据及应付账款”分拆为“应付票据”和“应付账款”,应付票据本期余额0.00元,上期余额2,203,643.00元;应付账款本期余额1,709,211.44元,上期余额864,841.09元;
财政部于2017年颁布了修订后的《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》,以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》。本公司自2019年1月1日起施行前述准则,并根据前述准则关于衔接的规定,于2019年1月1日对财务报表进行了相应的调整。	董事会通过审批	详见三、22.(3)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相关项目情况

## 其他说明

新金融工具准则将金融资产分为三类: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,以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具首次施行日,本公司以管理金融资产的业务模式以及该资产合同现金流量特征对金融资产进行重新分类。新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则中的“已发生损失法”。

本公司按照新金融工具准则相关规定,于准则施行日,对金融工具进行以下调整:

- 1) 本公司将以前年度分类为其他流动资产的金融工具重新分类为交易性金融资产。
- 2) 本公司根据“预期信用损失法”对金融工具的减值情况进行了评估,经本公司评估,新金融工具准则要求下的预期信用损失法对本年合并及公司财务报表所列示的金额或披露并无重大影响。

本公司因执行新金融工具准则对2019年1月1日合并及公司资产负债表各项目的影

请见三、22.（3）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相关项目情况。

（2）重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1）合并资产负债表

（单位金额人民币元）

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：	49,783,148.57	49,783,148.57	
货币资金			
交易性金融资产	不适用	30,000,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	14,605,861.42	14,605,861.42	
应收款项融资			
预付款项	3,901,243.77	3,901,243.77	
其他应收款	408,653.47	408,653.47	
买入返售金融资产			
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	30,017,494.63	17,494.63	-30,000,000.00
流动资产合计	98,716,401.86	98,716,401.86	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	926,155.81	926,155.81	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
无形资产	100,643.52	100,643.52	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	717,468.91	717,468.91	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,744,268.24	1,744,268.24	
资产总计	100,460,670.10	100,460,670.10	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	2,203,643.00	2,203,643.00	
应付账款	864,841.09	864,841.09	
预收款项	24,013,172.00	24,013,172.00	
合同负债			
应付职工薪酬	5,177,715.00	5,177,715.00	
应交税费	7,278,483.21	7,278,483.21	
其他应付款	224,778.00	224,778.00	
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	39,762,632.30	39,762,632.30	
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	39,762,632.30	39,762,632.30	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	30,600,000.00	30,600,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	62,192.30	62,192.30	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6,924,084.31	6,924,084.31	
一般风险准备			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
未分配利润	23,111,761.19	23,111,761.19	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	60,698,037.80	60,698,037.80	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	60,698,037.80	60,698,037.80	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	100,460,670.10	100,460,670.10	

各项目调整情况的说明：详见三、22.（1）重要会计政策变更

## 2）母公司资产负债表

（单位金额人民币元）

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	48,192,838.83	48,192,838.83	
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	30,000,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	14,116,913.42	14,116,913.42	
应收款项融资			
预付款项	3,839,456.73	3,839,456.73	
其他应收款	408,653.47	408,653.47	
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	30,000,000.00		-30,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	<b>96,557,862.45</b>	<b>96,557,862.45</b>	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	1,168,859.17	1,168,859.17	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	854,680.80	854,680.80	
在建工程			

项目	2018年12月31	2019年1月1日	调整数
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	100,643.52	100,643.52	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	695,422.71	695,422.71	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,819,606.20	2,819,606.20	
资产总计	99,377,468.65	99,377,468.65	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	2,203,643.00	2,203,643.00	
应付账款	864,841.09	864,841.09	
预收款项	23,966,172.00	23,966,172.00	
应付职工薪酬	5,177,715.00	5,177,715.00	
应交税费	7,235,202.43	7,235,202.43	
其他应付款	224,778.00	224,778.00	
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	39,672,351.52	39,672,351.52	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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	39,672,351.52	39,672,351.52	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	30,600,000.00	30,600,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	138,961.11	138,961.11	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

项目	2018年12月31	2019年1月1日	调整数
盈余公积	6,924,084.31	6,924,084.31	
一般风险准备			
未分配利润	22,042,071.71	22,042,071.71	
所有者权益（或股东权益）合计	59,705,117.13	59,705,117.13	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	99,377,468.65	99,377,468.65	

各项目调整情况的说明：详见三、22.（1）重要会计政策变更

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%
增值税	销项税抵减进项税后的余额	6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加、地方教育费附加	应纳流转税额	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海营邑城市规划设计股份有限公司	15%
上海震银城市规划咨询有限公司	20%

##### 2. 税收优惠

（1）上海营邑城市规划设计股份有限公司于2019年度被认定为高新技术企业，适用所得税税率为15%。

（2）公司下属子公司上海震银城市规划咨询有限公司2019年度符合小微企业的相关规定，其年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳

企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

#### (1) 货币资金情况

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	9,143.37	21,536.30
银行存款	61,722,108.41	49,761,612.27
合计	61,731,251.78	49,783,148.57

#### (2) 受限制的货币资金明细

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
存单质押		10,000,000.00

### 2. 交易性金融资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	45,000,000.00	
其中：其他	45,000,000.00	

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
合计	45,000,000.00	

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	2019年12月31日				
	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	64,550.00	0.24	64,550.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	26,330,733.20	99.76	5,164,289.39	19.61	21,166,443.81
其中：					
应收账款关联方组合					
应收账款账龄组合	26,330,733.20	99.76	5,164,289.39	19.61	21,166,443.81
合计	26,395,283.20	100.00	5,228,839.39	19.81	21,166,443.81

类别	2018年12月31日				
	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	64,550.00	0.34	64,550.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	19,179,707.40	99.66	4,573,845.98	23.85	14,605,861.42
其中：					
应收账款关联方组合					
应收账款账龄组合	19,179,707.40	99.66	4,573,845.98	23.85	14,605,861.42
合计	19,244,257.40	100.00	4,638,395.98	24.10	14,605,861.42

#### 1) 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款及坏账准备

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	19,404,780.20	834,526.20	4.30
1至2年	3,946,050.00	2,052,361.57	52.01
2至3年	1,163,250.00	957,265.90	82.29
3年以上	1,816,653.00	1,320,135.72	72.67
合计	26,330,733.20	5,164,289.39	

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	13,698,140.00	684,907.00	5.00
1至2年	1,385,452.40	277,090.48	20.00

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
2至3年	968,533.00	484,266.50	50.00
3年以上	3,127,582.00	3,127,582.00	100.00
合计	19,179,707.40	4,573,845.98	

## 2) 按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2019年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
上海融绿启威置业有限公司	45,800.00	45,800.00	100.00%	预计无法收回
上海申电投资有限公司	18,750.00	18,750.00	100.00%	预计无法收回
合计	64,550.00	64,550.00		

应收账款（按单位）	2018年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
上海融绿启威置业有限公司	45,800.00	45,800.00	100.00%	预计无法收回
上海申电投资有限公司	18,750.00	18,750.00	100.00%	预计无法收回
合计	64,550.00	64,550.00		

## (2) 应收账款按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	19,404,780.20	13,698,140.00
1至2年	3,946,050.00	1,385,452.40
2至3年	1,163,250.00	968,533.00
3年以上	1,881,203.00	3,192,132.00
小计	26,395,283.20	19,244,257.40
减：坏账准备	5,228,839.39	4,638,395.98
合计	21,166,443.81	14,605,861.42

## (3) 本期计提应收账款坏账准备情况

类别	2018年12月31日	本期变动金额	
		计提	2019年12月31日
账龄组合	4,638,395.98	590,443.41	5,228,839.39

## (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	2019年12月31日		
	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%
国网上海市电力公司	5,674,787.00	1年以内	21.50
上海公路投资建设发展有限公司	2,624,700.00	1年以内、1-2年	9.94
上海市宝山区罗店镇人民政府	1,744,500.00	1年以内	6.61
上海南虹桥投资开发有限公司	945,500.00	1年以内、1-2年	3.58
上海市虹口区建设和管理委员会	842,700.00	1年以内	3.19
合计	11,832,187.00		44.82

(5) 期末应收账款中无持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

(6) 期末应收账款中无应收关联方款项情况。

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	4,031,941.32	76.18	2,461,662.92	63.10
1至2年	930,193.39	17.58	510,524.28	13.09
2至3年			929,056.57	23.81
3年以上	330,544.33	6.24		
合计	5,292,679.04	100.00	3,901,243.77	100.00

(2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	2019年12月31日	占预付款项总额的比例%
上海山南勘测设计有限公司	2,267,401.87	42.84
上海市城市建设设计研究总院（集团）有限公司	660,377.36	12.48
上海邮电设计咨询研究院有限公司	344,339.62	6.51
洛阳神都文物保护工程有限公司	291,262.14	5.5
上海合泽电力工程设计咨询有限公司	235,849.05	4.46
合计	3,799,230.04	71.79

(3) 期末预付款项中无持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末预付款项中无预付关联方款项情况。

## 5. 其他应收款

### (1) 其他应收款分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	226,782.88	408,653.47
合计	226,782.88	408,653.47

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
应收押金和保证金	647,879.00	626,870.86
合计	647,879.00	626,870.86

#### 2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2018年12月31日余额	4,649.59	80,077.80	133,490.00	218,217.39
2018年12月31日余额在本期	3,449.59	81,277.80	133,490.00	218,217.39
--转入第二阶段	-1,200.00	1,200.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,699.33	194,179.40		202,878.73

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	12,148.92	275,457.20	133,490.00	421,096.12

## 3) 按账龄披露其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	90,000.00	92,991.86
1 至 2 年	24,000.00	400,389.00
2 至 3 年	400,389.00	
3 年以上	133,490.00	133,490.00
小计	647,879.00	626,870.86
减：坏账准备	421,096.12	218,217.39
合计	226,782.88	408,653.47

## 4) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收押金和保证金	218,217.39	202,878.73			421,096.12
合计	218,217.39	202,878.73			421,096.12

## 5) 按欠款方归集的期末大额其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日	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
上海市市政工程管理处	房屋押金	141,529.00	2-3 年、3 年以上	21.84	128,866.00
上海市文化广播影视管理局	质保金	416,350.00	1-2 年、2-3 年、3 年以上	64.26	280,081.20
无锡市公共资源交易服务中心有限	投标保证金	30,000.00	一年以内	4.63	4,049.64

单位名称	款项的性质	2019年12月31日	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
公司					
上海建实财务代理有限公司	投标保证金	20,000.00	一年以内	3.09	2,699.76
上海机电设备招标有限公司	投标保证金	20,000.00	一年以内	3.09	2,699.76
合计		627,879.00		96.91	418,396.36

6) 期末其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

7) 期末其他应收款中无应收关联方款项。

## 6. 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
理财产品		30,000,000.00
预缴增值税	1,046,552.57	17,494.63
合计	1,046,552.57	30,017,494.63

## 7. 固定资产

### (1) 固定资产汇总情况

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	835,196.29	926,155.81
固定资产清理		
合计	835,196.29	926,155.81

### (2) 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：				
1.2018年12月31日	1,526,271.67	166,577.29	2,141,271.21	3,834,120.17
2.本期增加金额			174,594.79	174,594.79
(1) 购置			174,594.79	174,594.79
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				

项目	运输设备	办公设备	电子设备	合计
4.2019年12月31日	1,526,271.67	166,577.29	2,315,866.00	4,008,714.96
二、累计折旧				
1.2018年12月31日	1,440,141.39	151,004.35	1,316,818.62	2,907,964.36
2.本期增加金额		3,818.40	261,735.91	265,554.31
(1) 计提		3,818.40	261,735.91	265,554.31
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2019年12月31日	1,440,141.39	154,822.75	1,578,554.53	3,173,518.67
三、减值准备				
1.2018年12月31日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2019年12月31日				
四、账面价值				
1.2019年12月31日	86,130.28	11,754.54	737,311.47	835,196.29
2.2018年12月31日	86,130.28	15,572.94	824,452.59	926,155.81

(3) 本公司董事会认为：本公司的固定资产于资产负债表日不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

(4) 本期公司不存在固定资产抵押情况。

## 8. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2018年12月31日	121,295.17	121,295.17
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2019年12月31日	121,295.17	121,295.17
二、累计摊销		
1.2018年12月31日	20,651.65	20,651.65
2.本期增加金额	12,129.50	12,129.50

项目	软件	合计
(1) 计提	12,129.50	12,129.50
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2019年12月31日	32,781.15	32,781.15
三、减值准备		
1.2018年12月31日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2019年12月31日		
四、账面价值		
1.2019年12月31日	88,514.02	88,514.02
2.2018年12月31日	100,643.52	100,643.52

#### 9. 递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,649,935.51	783,729.33	4,856,613.37	717,468.91
合计	5,649,935.51	783,729.33	4,856,613.37	717,468.91

#### 10. 应付票据

种类	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票		2,203,643.00
合计		2,203,643.00

#### 11. 应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	1,652,607.67	808,237.32
1至2年		56,603.77
2至3年	56,603.77	

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
合计	1,709,211.44	864,841.09

## (2) 应付账款前五名列示

项目	2019年12月31日	占应付款比例%	未偿还或结转的原因
上海市测绘院	404,658.49	23.68	尚未结算
上海新地海洋工程技术有限公司	301,886.80	17.66	尚未结算
安徽工程勘察院	284,516.03	16.65	尚未结算
上海行键工程设计有限公司	170,873.79	10.00	尚未结算
上海尚雍电子技术工程有限公司	169,811.32	9.94	尚未结算
合计	1,331,746.43	77.93	

(3) 期末应付账款中无持本公司5%上(含5%)表决权股份的股东款项。

(4) 期末应付账款中无欠关联方款项。

## 12. 预收账款

## (1) 预收账款列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	29,455,600.00	23,637,669.00
1至2年	8,523,216.00	133,303.00
2至3年	101,603.00	152,200.00
3年以上	193,300.00	90,000.00
合计	38,273,719.00	24,013,172.00

## (2) 预收账款前五名列示

项目	2019年12月31日	占预收款比例%
上海市文化和旅游局	4,281,000.00	11.19
上海市徐汇区规划和自然资源局	2,941,740.00	7.69
上海市黄浦区市政工程管理所	2,202,000.00	5.75
上海市青浦区规划和土地管理局	1,917,600.00	5.01
上海申铁投资有限公司	1,704,130.00	4.45
合计	13,046,470.00	34.09

(3) 期末预收款项中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

(4) 期末预收款项中无欠关联方款项。

### 13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	5,177,715.00	36,325,746.49	34,547,441.49	6,956,020.00
二、离职后福利-设定提存计划		2,857,751.80	2,857,751.80	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,177,715.00	39,183,498.29	37,405,193.29	6,956,020.00

(2) 短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,177,715.00	30,588,679.00	28,810,374.00	6,956,020.00
2、职工福利费		2,918,972.07	2,918,972.07	
3、社会保险费		1,703,872.90	1,703,872.90	
其中：医疗保险费		1,509,819.40	1,509,819.40	
工伤保险费		35,085.50	35,085.50	
生育保险费		158,968.00	158,968.00	
其他				
4、住房公积金		1,092,552.00	1,092,552.00	
5、工会经费和职工教育经费		21,670.52	21,670.52	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	5,177,715.00	36,325,746.49	34,547,441.49	6,956,020.00

(3) 设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、基本养老保险		2,778,249.90	2,778,249.90	
2、失业保险费		79,501.90	79,501.90	
3、企业年金缴费				
4、其他				
合计		2,857,751.80	2,857,751.80	

**14. 应交税费**

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
企业所得税	2,775,081.62	3,983,866.70
增值税		2,073,082.58
附加税	67,191.80	281,108.68
代扣代缴个人所得税	1,448,787.42	940,425.25
合计	4,291,060.84	7,278,483.21

**15. 其他应付款***(1) 其他应付款分类*

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	182,098.00	224,778.00
合计	182,098.00	224,778.00

*(2) 其他应付款**1) 其他应付款列示*

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	2,320.00	45,000.00
1-2年		
2-3年		130,854.00
3年以上	179,778.00	48,924.00
合计	182,098.00	224,778.00

*2) 其他应付款前五名列示*

项目	2019年12月31日	占其他应付款比例%
上海豫谦财务咨询事务所	130,854.00	71.86

项目	2019年12月31日	占其他应付款比例%
(有限合伙)		
用友网络科技股份有限公司 上海分公司	48,924.00	26.87
其他	2,320.00	1.27
合计	182,098.00	100.00

### 16. 股本

股东名称	2018年12月31日		本期增加	本期减少	2019年12月31日	
	金额	比例%			金额	比例%
杭州睿福文化创意有限公司	26,316,000.00	86.00	7,894,800.00		34,210,800.00	86.00
上海赛道投资合伙企业(有限合伙)	4,284,000.00	14.00	1,285,200.00		5,569,200.00	14.00
合计	30,600,000.00	100.00	9,180,000.00		39,780,000.00	100.00

根据2019年5月17日股东会决议,股东会审议通过《关于公司2018年度利润分配方案》议案。股东会同意以公司现有总股本3060万股为基数,向全体股东每10股送红股3股,共计派送红股918万股,每10股派4.00元人民币现金,共计派发现金股利1224万元。本次送股后注册资本为39,780,000.00元,公司于2019年6月24日完成此次工商变更。

### 17. 资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价(股本溢价)	62,192.30			62,192.30
合计	62,192.30			62,192.30

### 18. 盈余公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	6,924,084.31	3,628,232.70		10,552,317.01
合计	6,924,084.31	3,628,232.70		10,552,317.01

### 19. 未分配利润

项目	2019年度	2018年度
调整前上期末未分配利润	23,111,761.19	20,974,716.21
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	23,111,761.19	20,974,716.21
加:本期归属于母公司所有者的净利润	36,301,002.64	25,149,945.24

项目	2019 年度	2018 年度
减：提取法定盈余公积	3,628,232.70	2,442,900.26
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,240,000.00	6,970,000.00
转作股本的普通股股利	9,180,000.00	13,600,000.00
期末未分配利润	34,364,531.13	23,111,761.19

## 20. 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,228,723.84	43,562,039.87	83,698,069.50	32,929,117.10

### (1) 主营业务分产品

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
综合规划设计	38,634,079.09	15,842,663.17	29,822,452.59	11,007,757.46
道路交通评估	3,588,065.98	1,354,176.38	2,589,322.58	1,396,357.42
日照文保分析	14,862,867.83	6,357,590.16	9,969,028.24	4,877,268.59
市政管线规划	52,143,710.94	20,007,610.16	41,317,266.09	15,647,733.63
合计	109,228,723.84	43,562,039.87	83,698,069.50	32,929,117.10

### (2) 按客户归集的收入金额前五名信息

序号	客户名称	2019 年度	占全年收入比例%
一、	国网上海市电力公司	6,949,187.00	6.36
二、	上海市徐汇区规划和自然资源局	4,954,160.00	4.54
三、	上海市崇明区三星镇人民政府	3,331,000.00	3.05
四、	国网上海电力设计有限公司	3,224,082.00	2.95
五、	宝钢发展有限公司	3,110,000.00	2.85
合计		21,568,429.00	19.75

## 21. 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	362,825.89	237,956.98
教育费附加	274,250.63	202,781.65

项目	2019 年度	2018 年度
车船使用税	2,460.00	2,670.00
印花税	39,470.40	31,008.70
残疾人保障金	219,823.97	174,173.68
合计	898,830.89	648,591.01

**22. 管理费用**

项目	2019 年度	2018 年度
管理费用	19,174,090.59	19,359,527.81

其中，管理费用主要明细如下

项目	2019 年度	2018 年度
办公费	1,821,570.00	1,539,205.52
差旅费	2,623,044.71	2,255,422.98
工资	3,694,051.50	3,422,335.20
会务费	342,427.12	544,870.57
业务招待费	2,821,673.92	2,911,133.09
折旧费	265,554.31	285,371.72
职工福利费	2,918,972.07	2,727,639.73
展会费	5,912.00	679,413.53
租金	802,772.91	802,772.91
合计	15,295,978.54	15,168,165.25

**23. 研发费用**

项目	2019 年度	2018 年度
研发费用	6,560,682.92	5,325,694.68
合计	6,560,682.92	5,325,694.68

**24. 财务费用**

项目	2019 年度	2018 年度
利息费用		
减:利息收入	466,127.66	164,585.19
利息净支出	-466,127.66	-164,585.19
汇兑净损失		
银行手续费	5,714.60	8,067.40

项目	2019 年度	2018 年度
其他		
合计	-460,413.06	-156,517.79

## 25. 其他收益

产生其他收益的来源	2019 年度	2018 年度
政府补贴(菊园新区扶持)	1,296,000.00	
高新技术成果转化扶持金	847,000.00	
加计抵减税额	79,083.16	
税收返还		1,260,000.00
张江专项发展资金		2,310,000.00
合计	2,222,083.16	3,570,000.00

上海菊园经济发展中心为鼓励企业落户菊园新区，营邑设计享受财政扶持奖励，本年公司获得政府补助 129.60 万元。

根据上海市财政局、国家税务局、地方税务局印发的《关于贯彻<上海市促进高新技术成果转化的若干规定>的财税政策实施细则》（沪财发【2001】1 号），公司本年享受上海市高新技术成果转化项目财政扶持，

本年公司获得该项政府补助 84.70 万。

## 26. 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
理财产品收益	1,311,643.80	675,240.86

## 27. 信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-473,443.41	不适用
其他应收款坏账损失	-202,878.73	不适用
合计	-676,322.14	不适用

## 28. 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	不适用	-424,666.27

## 29. 营业外收入

项目	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	20,638.17	20,638.17

项目	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	64,000.00	64,000.00

**30. 营业外支出**

项目	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	105,000.00	105,000.00

项目	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00	100,000.00

**31. 所得税费用***(1) 所得税费用表*

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	6,031,793.40	4,288,148.53
递延所得税费用	-66,260.42	-61,862.49
合计	5,965,532.98	4,226,286.04

*(2) 会计利润与所得税费用调整过程*

项目	2019 年度	2018 年度
利润总额	42,266,535.62	29,376,231.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,339,980.34	4,406,434.70
子公司适用不同税率的影响	-3,725.13	-40,282.80
调整以前期间所得税的影响	24,465.66	3,114.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	342,888.94	388,829.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
研发费用加计扣除的影响	-738,076.83	-531,810.47
所得税费用	5,965,532.98	4,226,286.04

**32. 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	2019 年度	2018 年度
利息收入	466,127.66	164,585.19
其他	15,166,253.74	3,619,484.04
合计	15,632,381.40	3,784,069.23

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
银行手续费	5,714.60	8,067.40
期间费用	14,772,144.42	15,209,576.83
其他	2,803,837.34	11,114,952.60
合计	17,581,696.36	26,332,596.83

## 33. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	36,301,002.64	25,149,945.24
加：资产减值准备	676,322.14	424,666.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	265,554.31	285,371.72
无形资产摊销	12,129.50	8,252.80
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,311,643.80	-675,240.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-66,260.42	-61,862.49
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）	-9,475,527.15	-3,916,673.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,672,538.46	15,086,740.49
其他	10,000,000.00	-10,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	48,074,115.68	26,301,200.13

补充资料	2019 年度	2018 年度
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	61,731,251.78	39,783,148.57
减：现金的期初余额	39,783,148.57	20,251,046.47
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	21,948,103.21	19,532,102.10

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年度	2018 年度
一、现金	61,731,251.78	39,783,148.57
其中：库存现金	9,143.37	21,536.30
可随时用于支付的银行存款	61,722,108.41	39,761,612.27
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	61,731,251.78	39,783,148.57
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		

## 六、在其他主体中的权益

## 1. 在子公司中的权益

## (1) 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	
上海震银城市规划咨询有限公司	上海	上海	咨询服务	100.00		同一控制合并

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款、交易性金融资产和其他应收款，本公司的金融负债包括应付账款和其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注 5 相关项目。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、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

### 2. 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

### 3. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### （1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司不存在重大汇率风险

#### （2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司对利率波动敏感性不强，不存在重大利率风险。

#### （3）其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

## 八、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比	母公司对本企业的表决权比
杭州睿福文化创意有限公司	杭州	咨询设计	581.50	86.00	86.00

### 2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### 3. 实际控制人

实际控制人	直接或间接持股比例	
	2019 年度	2018 年度
冯伟民	26.54%	26.54%

8.3.1 截止于 2019 年 12 月 31 日，冯伟民因直接持有营邑设计股东杭州睿福文化创意有限公司（以下简称“睿福文化”）（持有营邑设计股权比例 86%）29.00% 股权而间接持有营邑设计 24.94% 的股权；因直接持有上海赛道投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“赛道投资”）（持有营邑设计股权比例 14%）11.43% 股权而间接持有营邑设计 1.60% 的股权。上述直接加间接持股合计股权为 26.54%。

### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海赛道投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
徐峥	董事
王良	董事会秘书,财务负责人
俞进	董事、总经理
蔡燕晨	监事会主席
曹晖	董事、副总经理

朱琳祎	监事
林杰	董事
苏甦	职工监事
黄健	副总经理

## 5. 关联方交易

本期无关联方交易。

## 九、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

经本公司董事会批准，公司拟以截至 2019 年 12 月 31 日期末未分配利润进行分配，以现有股本 3,978.00 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 4 股，共计派发红股 1,591.20 万股，同时每 10 股派发现金股利 4.25 元（含税），共计派发 1,690.65 万元。上述分配方案还将提交股东大会审议通过。

截至本财务报表签发日 2020 年 4 月 2 日，除以上事情外，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收账款	25,757,673.20	100.00	4,591,229.39	17.82	21,166,443.81
其中：					
应收账款关联方组合					
应收账款账龄组合	25,757,673.20	100.00	4,591,229.39	17.82	21,166,443.81

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
合计	25,757,673.20	100.00	4,591,229.39	17.82	21,166,443.81

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,534,847.40	100.00	4,417,933.98	23.84	14,116,913.42
其中：					
应收账款关联方组合					
应收账款账龄组合	18,534,847.40	100.00	4,417,933.98	23.84	14,116,913.42
合计	18,534,847.40	100.00	4,417,933.98	23.84	14,116,913.42

## 1) 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款及坏账准备

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	19,404,780.20	834,526.20	4.30
1至2年	3,946,050.00	2,052,361.57	52.01
2至3年	663,890.00	457,905.90	68.97
3年以上	1,742,953.00	1,246,435.72	71.51
合计	25,757,673.20	4,591,229.39	

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	13,626,340.00	681,317.00	5.00
1至2年	886,092.40	177,218.48	20.00
2至3年	926,033.00	463,016.50	50.00
3年以上	3,096,382.00	3,096,382.00	100.00
合计	18,534,847.40	4,417,933.98	

## (2) 应收账款按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
一年以内	19,404,780.20	13,626,340.00
1至2年	3,946,050.00	886,092.40

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
2至3年	663,890.00	926,033.00
3年以上	1,742,953.00	3,096,382.00
小计	25,757,673.20	18,534,847.40
减：坏账准备	4,591,229.39	4,417,933.98
合计	21,166,443.81	14,116,913.42

## (3) 本期计提和收回应收账款坏账准备情况

类别	2018年12月31日	本期变动金额	2019年12月31日
		计提	
账龄组合	4,417,933.98	173,295.41	4,591,229.39

## (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	2019年12月31日		
	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%
国网上海市电力公司	5,674,787.00	1年以内	22.03
上海公路投资建设发展有限公司	2,624,700.00	1年以内、1-2年	10.19
上海市宝山区罗店镇人民政府	1,744,500.00	1年以内	6.77
上海南虹桥投资开发有限公司	945,500.00	1年以内、1-2年	3.67
上海市虹口区建设和管理委员会	842,700.00	1年以内	3.27
合计	11,832,187.00		45.93

## 2. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	226,782.88	408,653.47
合计	226,782.88	408,653.47

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
------	-------------	-------------

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
应收押金和保证金	647,879.00	626,870.86
合计	647,879.00	626,870.86

## 2) 按其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2018年12月31日余额	4,649.59	80,077.80	133,490.00	218,217.39
2018年12月31日余额在本期	3,449.59	81,277.80	133,490.00	218,217.39
--转入第二阶段	-1,200.00	1,200.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,699.33	194,179.40		202,878.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	12,148.92	275,457.20	133,490.00	421,096.12

## 3) 按账龄披露其他应收款

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	90,000.00	92,991.86
1至2年	24,000.00	400,389.00
2至3年	400,389.00	
3年以上	133,490.00	133,490.00
小计	647,879.00	626,870.86
减：坏账准备	421,096.12	218,217.39
合计	226,782.88	408,653.47

## 4) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收押金和保证金	218,217.39	202,878.73			421,096.12
合计	218,217.39	202,878.73			421,096.12

## 5) 按欠款方归集的期末大额其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019年12月31日	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
上海市市政工程管理处	房屋押金	141,529.00	2-3年、3年以上	21.84	128,866.00
上海市文化广播影视管理局	质保金	416,350.00	1-2年、2-3年、3年以上	64.26	280,081.20
无锡市公共资源交易服务中心有限公司	投标保证金	30,000.00	一年以内	4.63	4,049.64
上海建实财务监理有限公司	投标保证金	20,000.00	一年以内	3.09	2,699.76
上海机电设备招标有限公司	投标保证金	20,000.00	一年以内	3.09	2,699.76
合计		627,879.00		96.91	418,396.36

### 3. 长期股权投资

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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	1,168,859.17		1,168,859.17	1,168,859.17		1,168,859.17
合计	1,168,859.17		1,168,859.17	1,168,859.17		1,168,859.17

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日(账面价值)	本期增加	本期减少	2019年12月31日(账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海震银城市规划咨询有限公司	1,168,859.17			1,168,859.17		
合计	1,168,859.17			1,168,859.17		

### 4. 营业收入和营业成本

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,780,108.78	43,106,739.87	81,567,674.27	32,023,140.68

#### (1) 主营业务分产品

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
综合规划设计	38,634,079.09	15,861,576.43	29,685,660.14	10,949,584.81
道路交通评估	3,588,065.97	1,362,161.97	2,872,341.44	1,516,714.62
日照文保分析	14,862,867.83	6,351,706.04	9,470,349.01	4,665,199.20
市政管线规划	50,695,095.89	19,531,295.43	39,539,323.68	14,891,642.05
合计	107,780,108.78	43,106,739.87	81,567,674.27	32,023,140.68

## (2) 按客户归集的收入金额前五名信息

序号	客户名称	2019 年度	占全年收入比例%
一、	国网上海市电力公司	6,949,187.00	6.45
二、	上海市徐汇区规划和自然资源局	4,954,160.00	4.60
三、	上海市崇明区三星镇人民政府	3,331,000.00	3.09
四、	国网上海电力设计有限公司	3,224,082.00	2.99
五、	宝钢发展有限公司	3,110,000.00	2.89
合计		21,568,429.00	20.02

## 十二、补充资料

## 1. 非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	2,222,083.16	3,570,000.00
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		
委托投资损益	1,311,643.80	675,240.86
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		
业绩补偿		
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收益		
持有投资性房地产产生的公允价值变动损益		
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		
股份支付费用		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-84,361.83	-36,000.00
<b>小计</b>	<b>3,449,365.13</b>	<b>4,209,240.86</b>
减：对所得税的影响	516,372.86	637,786.13
对少数股东本期损益影响金额		
对本年度合并净利润的影响金额	2,932,992.27	3,571,454.73

## 2. 净资产收益率及每股收益

2019 年度

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（元/）	稀释每股收益（元/）
归属于公司普通股股东的净利润	50.62	0.91	0.91
扣除非经常性损益后归属于公司	46.53	0.84	0.84

2018 年度

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（元/）	稀释每股收益（元/）
归属于公司普通股股东的净利润	49.29	0.71	0.71
扣除非经常性损益后归属于公司	42.29	0.61	0.61

## 3. 主要财务报表项目的异常情况及原因说明

主要报表项目	增减额	增减率%	主要原因
融资产 交易性金	45,000,000.00	100	根据财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，本期公司将投资的保本非固定收益结构性存款和非保本浮动收益型理财产品计入交易性金融资产。
应收账款	6,560,582.39	45	本期销售额上升
预付款项	1,391,435.27	36	本期采购额上升
款 其他应收	-181,870.59	-45	本期信用减值损失上升
资产 其他流动	-28,970,942.06	-97	根据财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，本期公司将投资的保本非固定收益结构性存款和非保本浮动收益型理财产品计入交易性金融资产。
应付票据	-2,203,643.00	-100	结算方式较上年同期减少所致
应付账款	844,370.35	98	本期采购额上升
预收款项	14,260,547.00	59	本期销售额上升
薪酬 应付职工	1,778,305.00	34	本期人员增加及上调工资
应交税费	-2,987,422.37	-41	本期预缴增值税额上升
实收资本 (或股本)	9,180,000.00	30	主要系本期派送红股 918 万股
盈余公积	3,628,232.70	52	本期利润增加提取盈余公积
营业收入	25,530,654.34	31	本期销售额上升

营业成本	10,632,922.77	32	本期采购额上升
其他收益	-1,347,916.84	-38	本期收到高新技术成果转化扶持金减少。

附：

**备查文件目录**

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

上海淮海西路 343 号 K 座 1802 室